

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพริન્ซิเพิล อีควิตี้ ESG

ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 - 30 พฤศจิกายน 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งหลังของปี 2567 ทั้งการบริโภค และการลงทุนภาคเอกชน ทรงตัว แต่เริ่มเห็นสัญญาณฟื้นตัวขึ้นในช่วงปลายปี ขณะที่การส่งออก และ นักท่องเที่ยวต่างชาติฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่อง โดยเฉพาะนักท่องเที่ยวจากอาเซียน อินเดีย และ ยุโรป ขณะที่นักท่องเที่ยวจากจีนทรงตัวในระดับต่ำกว่าช่วงก่อน โควิด ด้านอัตราเงินเฟ้อยังอยู่ในระดับต่ำ ธนาคารแห่งประเทศไทยประมาณการการเติบโตของ GDP ในปี 2567 ที่ 2.7% โดยมีแรงส่งสำคัญจากภาคการท่องเที่ยว ซึ่งช่วยสนับสนุนการบริโภคภาคเอกชนให้ขยายตัวดี โดยเฉพาะในหมวดบริการ ขณะที่ภาคการส่งออกและภาคอุตสาหกรรมฟื้นตัวเฉพาะกลุ่ม

ภาวะตลาดหุ้น

ตลาดหุ้นไทยในปี 2567 มีความผันผวนสูง โดยตลาดหุ้นไทยในครึ่งแรกของปี ตลาดปรับตัวลงต่อเนื่องจากการขาดปัจจัยสนับสนุนใหม่ๆ และ แรงกดดันจากการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ขณะที่ครึ่งหลังของปี ตลาดปรับตัวขึ้นแรงจากแรงซื้อของกองทุนวายุภักษ์ โดยกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่นในปี 2567 ได้แก่ กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ โดยเฉพาะหุ้น DELTA กลุ่มสื่อสาร และ กลุ่มธนาคาร ขณะที่กลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยวปรับตัวลงมากกว่าตลาด เช่น กลุ่มโรงแรม และ โรงพยาบาล จากการท่องเที่ยวที่เริ่มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และ การระงับการส่งตัวคนไข้สู่เวตมาร์กษาชั่วคราว โดยในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้น 1.6%

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG มีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย รวมทั้งจัดให้มีการทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์โดยผู้ทวนสอบที่สำนักงาน ก.ล.ด. ยอมรับ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปเฉกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

รายงานการบริหารจัดการ SRI Fund

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนที่บริหารกองทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG (PRINCIPAL EQESG) ขอให้ถ้อยคำรับรองว่าบริษัทจัดการกองทุนรวมมีการบริหารจัดการกองทุนรวมสอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (Sustainability) ตามหลักสากล เป็นไปตามหลักเกณฑ์ SRI Fund

ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา บลจ. บริหารจัดการลงทุนตามวัตถุประสงค์ของโครงการเป็นไปตามนโยบายและกลยุทธ์การลงทุน โดยลงทุนในหุ้นที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET หรือองค์กรหรือสถาบันอื่นที่สำนักงาน ก.ล.ต. ยอมรับว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (ESG) หรือหุ้นที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย ผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะมีการประเมิน Internal ESG Score ควบคู่ไปกับการวิเคราะห์สภาพตลาดแบบบนลงล่าง ผ่านกระบวนการที่เรียกว่า FMV Model (Fundamental, Momentum, Valuation) โดยจะมุ่งเน้นหลักทรัพย์ที่มีคะแนนในทั้งสองส่วนอยู่ในระดับสูงเป็นหลัก และจะหลีกเลี่ยงลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีความเสี่ยง ESG ในระดับสูง (High Risk) กรณีบริษัทที่ถูกปรับลดความเสี่ยงจาก Low/Medium เป็น High บริษัทจัดการจะทำ Engagement กับบริษัทตามขั้นตอน โดยหากผลลัพธ์ไม่เป็นที่น่าพอใจ จะมีการห้ามลงทุนเพิ่มเติม นำหนักการลงทุน หรือนำออกจาก Universe การลงทุน

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุน

- ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้นและการปรับปรุงแก้ไขพอร์ตการลงทุนที่ได้ดำเนินการไปแล้ว: ในช่วงรอบระยะเวลาที่ผ่านมา บลจ. ไม่พบปัญหาร้ายแรงในหลักทรัพย์ที่ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- การพบปะผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน: ทีมผู้จัดการกองทุนมีการเข้าพบผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะบริษัทที่อยู่ในการถือครองในพอร์ต โฟลิโอ ทั้งในรูปแบบการประชุมรายไตรมาส หรือการเข้าพบตามการนัดหมาย เพื่อช่วยให้เข้าใจถึงกลยุทธ์ แผนงาน และความท้าทายที่บริษัทกำลังเผชิญ ทำให้สามารถประเมินโอกาสและความเสี่ยงของการลงทุนได้ โดยผู้จัดการกองทุนจะมีการจดบันทึกและนำข้อมูลที่ได้มาใช้ในการวิเคราะห์ห้อย่างรอบคอบ ซึ่งอาจนำไปสู่การปรับเพิ่มหรือการลดสัดส่วนการลงทุนในบริษัทนั้นๆ โดยในรอบระยะเวลาการลงทุนที่ผ่านมา บริษัทมีการเข้าพบผู้บริหารรวมถึงเข้าเยี่ยมชมกิจการทั้งสิ้น 83 ครั้ง
- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน: บลจ. มีการติดตามความเสี่ยงด้านความยั่งยืนอย่างใกล้ชิด และมีการทบทวน Internal ESG Score อย่างสม่ำเสมอ โดยหากมีเหตุการณ์ที่คาดว่าจะส่งผลกระทบต่อประเมินในแต่ละหัวข้อ หรือเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยงด้าน ESG อย่างร้ายแรง ผู้จัดการกองทุนจะทำการเข้าตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นผ่านการทำ Company Engagement และนำผลที่ได้มารวมเข้าด้วยกันเพื่อปรับปรุงการประเมิน Internal ESG Score โดยในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา ไม่พบความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนในบริษัทที่ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญต่อสินทรัพย์ที่ลงทุน

- ผลจากการบริหารจากการลงทุนอย่างยั่งยืน: ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมากองทุนลงทุนในบริษัทที่มีการเปิดเผยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพิ่มขึ้นเป็น 37 บริษัทจากเดิมที่ 32 บริษัท ซึ่งช่วยส่งเสริมความโปร่งใสและผลักดันให้ภาคธุรกิจตระหนักถึงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกมากขึ้น ขณะที่ลงทุนในบริษัทที่ผ่านการทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเพิ่มขึ้นเป็น 33 บริษัทจากเดิมที่ 13 บริษัท สะท้อนถึงมาตรฐานการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยกองทุนลงทุนในบริษัทที่มีผลประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ทั้งสิ้น 35 บริษัท เหล่านี้ช่วยกระตุ้นการพัฒนากระบวนการผลิตหรือการจัดการของบริษัทจดทะเบียนให้มีความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมมากขึ้นและลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งสอดคล้องไปกับวัตถุประสงค์การลงทุนที่มุ่งเน้นลงทุนในบริษัทที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อมหรือด้านความยั่งยืน โดยอ้างอิงข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและการเปิดเผยของบริษัทจดทะเบียน



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

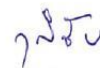
ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2567

Fund name	PRINCIPAL EQESG-ThaiESG
Inception date	22/12/2023
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	29/11/2024
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	15,254,785.25
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.9909

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	
				ของผลการทำงาน	ของตัวชี้วัด
3M	2.67%	2.94%	-0.53	13.44%	14.19%
6M	3.15%	2.37%	0.57	12.07%	13.25%
1Y*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y3*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y5*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
Y10*	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	-1.06%	-1.50%	0.16	11.06%	12.12%
Since Inception	-0.09%	-0.65%	0.21	10.97%	12.01%

(*) = % Annualized Return หากกองทุนจัดตั้งมาแล้ว 1 ปีขึ้นไป (365 วัน)

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 22 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไปใช้ SETESG TRI 100%

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567



PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ชนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

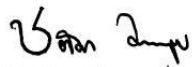
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุตินา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 มกราคม 2568

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	6	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	14,934,660.00
เงินฝากธนาคาร		1,051,254.02
ลูกหนี้		
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		4,985.94
จากการขายเงินลงทุน		115,753.87
รวมสินทรัพย์		16,106,653.83
หนี้สิน	6	
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		826,439.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	25,348.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		225.14
หนี้สินอื่น		768.78
รวมหนี้สิน		852,781.97
สินทรัพย์สุทธิ		15,253,871.86
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		15,268,646.68
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		47,816.74
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(62,591.56)
สินทรัพย์สุทธิ		15,253,871.86
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9903
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		1,526,864.6550

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

งบประมาณรายละเอียดยุทธศาสตร์

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		2,295,710.00	15.37
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,000	448,500.00	3.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,500	677,250.00	4.54
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	22,000	440,000.00	2.95
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	4,400	503,800.00	3.37
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	128,500	226,160.00	1.51
พาณิชย์		2,081,269.00	13.93
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	9,600	321,600.00	2.15
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	16,600	1,016,750.00	6.81
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	900	31,275.00	0.21
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	34,800	328,860.00	2.20
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	23,924	382,784.00	2.56
วัสดุก่อสร้าง		238,550.00	1.60
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	1,300	238,550.00	1.60
พลังงานและสาธารณูปโภค		3,204,575.00	21.45
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,900	81,900.00	0.55
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	8,000	348,000.00	2.33
บริษัท กัดพี เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	19,200	1,161,600.00	7.78
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	5,600	714,000.00	4.78
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	8,600	121,260.00	0.81
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	19,100	615,975.00	4.12
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	23,800	161,840.00	1.08

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์		669,650.00	4.48
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	4,500	86,850.00	0.58
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	8,400	413,700.00	2.77
บริษัท เงินดีดิส จำกัด (มหาชน)	9,500	169,100.00	1.13
อาหารและเครื่องดื่ม		689,330.00	4.61
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,000	230,250.00	1.54
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	12,200	291,580.00	1.95
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	5,000	108,000.00	0.72
บริษัท ไทย โคโคเนท จำกัด (มหาชน)	5,000	59,500.00	0.40
การแพทย์		956,249.00	6.42
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	24,400	616,100.00	4.13
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	500	104,000.00	0.70
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	24,100	63,624.00	0.43
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	6,700	172,525.00	1.16
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,773,600.00	11.87
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	4,000	1,140,000.00	7.63
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	4,800	456,000.00	3.05
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	16,000	177,600.00	1.19
บรรจุกัญชา		126,260.00	0.85
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	5,900	126,260.00	0.85
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		120,990.00	0.81
บริษัท ศรีตรัง โกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	11,100	120,990.00	0.81
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		551,550.00	3.69
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	15,800	395,000.00	2.64
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	6,200	156,550.00	1.05

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,124,202.00	7.53
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	22,200	192,030.00	1.29
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	9,100	546,000.00	3.66
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	11,200	212,800.00	1.42
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	48,700	173,372.00	1.16
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		312,975.00	2.10
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	11,700	312,975.00	2.10
ขนส่งและโลจิสติกส์		789,750.00	5.29
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	13,000	789,750.00	5.29
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		14,934,660.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 14,870,829.95 บาท)		14,934,660.00	100.00

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล		329,953.43
รายได้ดอกเบี้ย		2,829.29
รวมรายได้		332,782.72
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	187,235.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		2,139.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	32,097.56
ค่าใช้จ่ายอื่น		39,594.44
รวมค่าใช้จ่าย		261,067.28
รายได้สุทธิ		71,715.44
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(197,712.66)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		63,830.05
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(133,882.61)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(62,167.17)
หัก ภาษีเงินได้	3	(424.39)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(62,591.56)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	(62,591.56)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	5,076,500.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	10,289,433.00
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(49,469.58)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	15,253,871.86
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	15,253,871.86
	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	507,650.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	1,024,268.8216
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(5,054.1666)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	1,526,864.6550

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพริ้นซิเพิล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี
3. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และไม่ต้องเสียภาษีเงินได้จากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบัน ที่บริษัทจัดการกำหนดโดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
6. ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต โดยเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
7. ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
8. ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินลงทุนในชนิดหน่วยลงทุนนี้สามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้ รวมถึงผู้ลงทุนที่คาดหวังรับผลตอบแทนจากส่วนต่างจากการลงทุน สะสมผลประโยชน์จากการลงทุน และมีโอกาสรับเงินปันผล

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะ ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลักหรือกระดาน เอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับการคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) และ/หรือที่มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย และ/หรือหุ้นของ บจ.ที่มีการยกระดับด้าน Governance

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นรายละไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี และชดเชยเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นรายละไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี และชดเชยเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2567
ซื้อเงินลงทุน	22,747,208.23
ขายเงินลงทุน	7,678,665.62

5. รายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	187,235.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	32,097.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	21,429.64
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	3,673.67

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกัน หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	14,934,660.00	-	-	14,934,660.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน ในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชี	-	-	14,934,660.00	14,934,660.00
เงินฝากธนาคาร	1,051,254.02	-	-	1,051,254.02
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	4,985.94	4,985.94
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	115,753.87	115,753.87
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	826,439.83	826,439.83
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	25,348.22	25,348.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	225.14	225.14
หนี้สินอื่น	-	-	768.78	768.78

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	187.24	1.7654
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	2.14	0.0202
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน	32.10	0.3026
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าวารสารและสิ่งพิมพ์	1.73	0.0163
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	223.21	2.1045

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และ
ค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ *	จำนวนเงิน (บาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่านายหน้า และค่าธรรมเนียมต่างๆ จากการซื้อขายหลักทรัพย์	37,861.23	0.36

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในตนเอง
เดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว และค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนรวม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	72.40

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก web site ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG
1. นายศุภกร คุลยธัญ 2. นายชาติ มีชัยเจริญยิ่ง 3. น.ส.ปณนุช บุญรัตน์ 4. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา 5. นายสุปรีย์ สุวพันธ์ 6. นายปฐมพงษ์ เรืองคนารักษ์
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)					
ของธุรกิจกองทุนรวม					
ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองหุ้น IPO ชื่อหุ้นสามัญ	อื่นๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			} เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓			
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓			
7	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
9	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
10	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
11	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓			
12	บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด(มหาชน)	✓			
13	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
14	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓			
16	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

5. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

6. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

















อันดับ	รายชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	7,016.63	18.53
2	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	6,560.26	17.33
3	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	3,623.39	9.57
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ต (ประเทศไทย) จำกัด	3,129.79	8.27
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,775.61	7.33
6	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	2,490.46	6.58
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซีดีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	2,098.98	5.54
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	1,959.02	5.17
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	1,641.61	4.34
10	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	1,469.79	3.88
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	5,095.69	13.46
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		37,861.23	100.00









7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
**รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพริ้นซิเพิล อีควิตี้ ESG**







	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธนาคาร	2,295,710.00	15.05
หมวด พาณิชยกรรม	2,081,269.00	13.65
หมวด วัสดุก่อสร้าง	238,550.00	1.56
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	3,204,575.00	21.01
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	669,650.00	4.39
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	1,002,305.00	6.57
หมวด การแพทย์	956,249.00	6.27
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1,773,600.00	11.63
หมวด บรรจุกัญชา	126,260.00	0.83
หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	120,990.00	0.79
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	551,550.00	3.62
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,124,202.00	7.37
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	789,750.00	5.18
เงินฝากธนาคาร	1,052,754.96	6.90
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	119,238.87	0.78
หนี้สินอื่น	(852,781.97)	(5.59)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	15,253,871.86	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
**รายละเอียดการลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG**

	SET ESG RATING (*)	CGR Rating (**)	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ				
หุ้นสามัญ / จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์				
หมวด ธนาคาร				
บมจ.ธนาคารกรุงเทพ	AAA		448,500.00	2.94
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย	AAA		677,250.00	4.44
บมจ.ธนาคารกรุงไทย	AAA		440,000.00	2.88
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	AA		503,800.00	3.30
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	AAA		226,160.00	1.48
หมวด พาณิชยกรรม				
บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	AA		321,600.00	2.11
บมจ.ซีพี ออลล์	AAA		1,016,750.00	6.67
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	AA		31,275.00	0.21
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	AA		328,860.00	2.16
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์	AA		382,784.00	2.51
หมวด วัสดุก่อสร้าง				
บมจ.ปูนซิเมนต์ไทย	AAA		238,550.00	1.56
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค				
บมจ.บีกริม พาวเวอร์	AAA		81,900.00	0.54
บมจ.โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี	AAA		348,000.00	2.28
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	AAA		1,161,600.00	7.62
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	AA		714,000.00	4.68
บมจ.ปตท.น้ำมันและการค้าปลีก	AAA		121,260.00	0.79

บมจ.ปตท.	AAA		615,975.00	4.04
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	N/A		161,840.00	1.06
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์				
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	BBB		86,850.00	0.57
บมจ.เมืองไทย แคปปิตอล	AAA		413,700.00	2.71
บมจ.เงินคืดล้อ	N/A	N/A	169,100.00	1.11
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม				
บมจ.คาราบาวกรุ๊ป	AA		230,250.00	1.51
บมจ.ซีทีเอฟ	AAA		291,580.00	1.91
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	AA		312,975.00	2.05
บมจ.โอสดสภา	AA		108,000.00	0.71
บมจ.ไทย โคโคเนท	N/A		59,500.00	0.39
หมวด การแพทย์				
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	A		616,100.00	4.04
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	N/A		104,000.00	0.68
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	N/A	N/A	63,624.00	0.42
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	AAA		172,525.00	1.13
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการ สื่อสาร				
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิสเซส	AA		1,140,000.00	7.47
บมจ.อินทัช โฮลดิ้งส์	AA		456,000.00	2.99
บริษัท ทูร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	N/A		177,600.00	1.16
หมวด บรรจภัณฑ์				
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	AAA		126,260.00	0.83
หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์				
บมจ.ศรีตรัง โกลฟส์	AAA		120,990.00	0.79
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์				
บมจ.อินโดรามา เวนเจอร์ส	AAA		395,000.00	2.59

บมจ.พีทีที โกลบอล เคมికอล	AAA		156,550.00	1.03
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AA		192,030.00	1.26
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	AAA		546,000.00	3.58
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	A		212,800.00	1.40
บมจ.แอสเสท เวิร์ด คอร์ป	AA		173,372.00	1.14
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์				
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	A		789,750.00	5.18
เงินฝากธนาคาร			1,052,754.96	6.90
อื่น ๆ				
ทรัพย์สินอื่น			119,238.87	0.78
หนี้สินอื่น			(852,781.97)	(5.59)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			15,253,871.86	100.00

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

*SET ESG Rating แบ่งเป็น 5 ระดับ

คะแนนรวม

90 - 100

80 - 89

65 - 79

50 - 64

ต่ำกว่า 50

SET ESG Rating

AAA

AA

A

BBB

ไม่มีข้อมูลใน SET ESG Ratings






แหล่งที่มา:

1. SET ESG Ratings จาก <https://setsustainability.com/libraries/1258/item/set-esg-ratings>
2. การเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases Disclosure) จากระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดทำขึ้นสำหรับบริษัทจดทะเบียน ได้แก่ One Report และ ESG Data Platform ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เท่านั้น

หมายเหตุ:

1. รายชื่อ บจ. ด้านล่างนี้เป็นการรวมรายชื่อ บจ. ทุกบริษัท ซึ่งมีข้อมูล 1.1 และ / หรือ 1.2 ดังนี้
 - 1.1 มีผลประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ซึ่งอาจเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกหรือไม่ก็ได้
 - 1.2 มีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกครบทั้ง 4 หัวข้อ
2. ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประเมิน SET ESG Ratings ปีละ 1 ครั้ง หากในระหว่างปีบริษัทมีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามเกณฑ์ จะถูกคัดออกจาก SET ESG Ratings ได้
3. ข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นผลการจัดการและการคำนวณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่เกิดขึ้นในปี 2566 ที่เปิดเผย ณ ปี 2567 ยกเว้น BTS และ TSTH เนื่องจากปิดรอบบัญชี 31 มี.ค. 2566
4. "-" คือ ไม่มีข้อมูล SET ESG Ratings
5. N/A คือ ไม่พบข้อมูลบนระบบ One Report และ ESG Data Platform ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งไม่เป็นไปตามเงื่อนไขข้อ 1.2

(**)

ช่วงคะแนน	สัญลักษณ์	ความหมาย	Description
มากกว่า 90		ดีเลิศ	Excellent
80 - 89		ดีมาก	Very Good
70 - 79		ดี	Good
60 - 69		ดีพอใช้	Satisfactory
50 - 59		ผ่าน	Pass
ต่ำกว่า 50	No logo give	N/A	N/A

** Data From IOD 2024

โดยทำการเผยแพร่รายชื่อเฉพาะบริษัทที่ได้คะแนนระดับ “ดี” ขึ้นไป ซึ่งมี 3 กลุ่ม “ดี” “ดีมาก” และ “ดีเลิศ” โดยประกาศรายชื่อบริษัทในแต่ละกลุ่มเรียงตามลำดับอักษรชื่อย่อบริษัทในภาษาอังกฤษ

ตราสารแห่งนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม
รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	1,052,754.96	6.90
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15 % ของ NAV

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อีควิตี้ ESG

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/	วันครบกำหนด	อันดับ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม ราคาตลาด ^{*1}
		ผู้รับรอง/ ผู้สลักหลัง		ความน่าเชื่อถือ		
1 เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+	1,051,254.02	1,052,754.96

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บดเจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุนามบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0 2686 9500 โทรสาร 0 2657 3167 www.principal.th

In alliance with  CIMB