Principal[SM]

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2563 - 30 เมษายน 2564

In alliance with CIMB

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำส่งรายงานประจำรอบระยะเวลา 12 เดือน งวดวันที่ 1 พฤษภาคม 2563 ถึง 30 เมษายน 2564 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม มายังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

สรุปภาพรวมภาวะเศรษฐกิจ

ในช่วงครึ่งแรกของปี 2563 เศรษฐกิจไทยหดตัวลดลงกว่า 6.9% โดยได้ทำจุดต่ำสุดในไตรมาส 2 ที่หดตัวอย่างรุนแรงกว่า 12.2% เนื่องจากผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19 และมาตราการปิดเมืองในช่วงไตรมาส 2 ทำให้ภาคการส่งออกและการท่องเที่ยว ซึ่งเป็นปัจจัยหลักในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของประเทศได้รับผลกระทบอย่างหนัก อย่างไรก็ตามภายหลังจากการผ่อนคลายมาตรการ lockdown เศรษฐกิจโดยภาพรวมมีทิศทางที่ดีขึ้น โดย GDP ในไตรมาส 3 และไตรมาส 4 ออกมา -6.4% และ -4.2% ตามลำดับ โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการบริโภคภายในประเทศ การใช้จ่ายภาครัฐและการลงทุนภาครัฐ และราคาสินค้าเกษตรที่ปรับตัวดีขึ้นเป็นหลัก ในขณะที่ภาคบริการและการท่องเที่ยวยังคงหดตัวอย่างหนัก

อย่างไรก็ตามจากการระบาดของโควิดระลอกใหม่ในช่วงปลายปี 2563 ส่งผลให้ภาพเศรษฐกิจในประเทศที่กำลังเริ่มฟื้นตัวหยุดชะงัก โดยภาครัฐกลับมาใช้มาตรการควบคุมที่เข้มงวดอีกครั้ง ในขณะที่การกระจายวัคซีนยังมีความไม่ชัดเจนและมีแนวโน้มล่าช้ากว่าที่คาดการณ์ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นและอุปสงค์ภายในประเทศ ทั้งนี้ปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงต้องจับตามองอย่างใกล้ชิด ได้แก่ แผนการกระจายวัคซีน แผนการเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวในไตรมาส 3 รวมถึงปัญหาสภาพคล่องของผู้ประกอบการในภาคการท่องเที่ยว และความไม่แน่นอนทางการเมือง

ภาวะตลาดทุน

ปัจจัยสำคัญที่กดดันตลาดหุ้นไทยในปี 2563 คือการแพร่ระบาดของโควิด-19 ซึ่งส่งผลให้กำไรของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะกลุ่มการท่องเที่ยวและธนาคารพาณิชย์ โดยดัชนีหุ้นไทยได้ปรับตัวลงโดยทำจุดต่ำสุดที่ 969 จุด ในเดือนมีนาคม 2563 แต่จากการทยอยผ่อนคลายมาตรการ lockdown ในประเทศและต่างประเทศ ประกอบกับพัฒนาการเชิงบวกของวัคซีนโควิด-19 ที่คาดว่าจะเริ่มผลิตและแจกจ่ายได้ภายในสิ้นปี ทำให้ตลาดหุ้นทั่วโลกรวมถึงตลาดหุ้นไทยปรับตัวสูงขึ้นในช่วงปลายปี ทั้งนี้ภาพรวม SET index ในปี 2563 นั้นให้ผลตอบแทนติดลบที่ระดับ -8.3% ในขณะที่ SET50 และ SET100 ให้ผลตอบแทนติดลบที่ -14.8% และ -13.0% ตามลำดับ ในช่วงต้นปี 2564 แม้ว่าจะมีการระบาดระลอกใหม่ภายในประเทศ แต่ตลาดหุ้นไทยเริ่มปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากมีความคาดหวังว่าเศรษฐกิจโลกได้ผ่านจุดต่ำสุดไปแล้ว ทำให้กำไรของบริษัทจดทะเบียนอยู่ในขาฟื้นตัว ในขณะที่ธนาคารกลางทั่วโลกยังมีท่าทีใช้นโยบายการเงินแบบผ่อนคลาย ซึ่งเป็นปัจจัยหนุนราคาของสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก

การลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคตโดยลงทุน ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

สุดท้ายนี้ทาง บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยต่อไปเฉกเช่นปีที่ผ่านมา

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

Principal℠ | In alliance with CIMB

standard chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 1 พฤษภาคม 2563 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2564

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
6 พฤษภาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
100 North Sathorn Road
Silom, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

sc.com/th

Principal℠ | In alliance with CIMB

Fund name	PRINCIPAL iDIV-A
Inception date	29/05/2012
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2021
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	80,670,755.62
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	18.4925

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	14.09%	9.37%	2.79	12.40%
6 เดือน	34.37%	34.52%	-0.07	16.00%
1 ปี*	32.64%	28.62%	0.35	15.31%
3 ปี*	-3.60%	-1.41%	-0.40	18.09%
5 ปี*	4.41%	5.63%	-0.21	15.51%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	18.99%	7.97%	3.53	12.76%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	7.13%	4.94%	0.20	15.75%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%
ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL iDIV-C
Inception date	14/05/2014
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2021
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	120,606,474.50
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	18.4936

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	14.09%	9.37%	2.79	12.40%
6 เดือน	34.37%	34.52%	-0.07	16.00%
1 ปี*	32.64%	28.62%	0.35	15.31%
3 ปี*	-3.60%	-1.41%	-0.39	18.10%
5 ปี*	4.59%	5.63%	-0.18	15.50%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	18.99%	7.97%	3.53	12.76%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	4.64%	4.45%	-0.03	14.76%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%
ตั้งแต่ วันที่ 14 พฤษภาคม 2557 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL iDIV-D
Inception date	29/05/2012
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2021
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	97,914,879.13
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.1911

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	14.09%	9.37%	2.79	12.40%
6 เดือน	34.37%	34.52%	-0.07	16.00%
1 ปี*	32.64%	28.62%	0.35	15.31%
3 ปี*	-3.58%	-1.41%	-0.39	18.09%
5 ปี*	4.43%	5.63%	-0.20	15.52%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	19.00%	7.97%	3.53	12.75%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	6.98%	4.94%	0.18	15.67%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%
ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

Fund name	PRINCIPAL iDIV-R
Inception date	29/05/2012
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	30/04/2021
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	18,677,639.90
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	18.8439

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน
3 เดือน	14.09%	9.37%	2.79	12.40%
6 เดือน	34.37%	34.52%	-0.07	16.00%
1 ปี*	32.64%	28.62%	0.35	15.31%
3 ปี*	-3.55%	-1.41%	-0.39	18.09%
5 ปี*	4.59%	5.63%	-0.18	15.51%
10 ปี*	n/a	n/a	n/a	n/a
YTD	18.99%	7.97%	3.53	12.76%
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน*	7.36%	4.94%	0.22	15.72%

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

**** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้**

ตั้งแต่ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 เป็นต้นไปใช้ SET TRI Index 100%
ตั้งแต่ วันที่ 29 พฤษภาคม 2555 - วันที่ 9 มิถุนายน 2562 ใช้ SETHD TRI Index 100%

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564

Principal℠ | In alliance with CIMB

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 21 พฤษภาคม 2564

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	307,250,180.30	288,629,865.00
เงินฝากธนาคาร		4,576,893.25	41,699,321.92
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,882,657.69	2,077,658.66
จากการขายเงินลงทุน		5,964,049.95	-
รวมสินทรัพย์		319,673,781.19	332,406,845.58
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		834,751.68	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		340,557.09	2,948,168.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 6	608,720.38	608,189.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		280.68	1,243.00
หนี้สินอื่น		19,722.21	8,485.52
รวมหนี้สิน		1,804,032.04	3,566,086.71
สินทรัพย์สุทธิ		317,869,749.15	328,840,758.87
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		214,828,864.55	289,477,616.46
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		19,678,513.15	37,750,509.54
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		83,362,371.45	1,612,632.87
สินทรัพย์สุทธิ	6	317,869,749.15	328,840,758.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		**15,490,500.00**	**5.04**
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	285,000	8,550,000.00	2.78
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	264,400	6,940,500.00	2.26
ธนาคาร		**23,759,550.00**	**7.74**
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	54,100	6,573,150.00	2.14
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	56,700	7,484,400.00	2.44
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	92,400	9,702,000.00	3.16
เงินทุนและหลักทรัพย์		**20,193,600.00**	**6.57**
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซ็ส จำกัด (มหาชน)	206,400	9,288,000.00	3.02
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	170,400	10,905,600.00	3.55
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		**14,207,441.00**	**4.63**
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	92,100	4,812,225.00	1.57
บริษัทแลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	244,200	2,112,330.00	0.69
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,154,700	7,282,886.00	2.37
พลังงานและสาธารณูปโภค		**49,097,189.50**	**15.98**
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	194,000	8,293,500.00	2.70
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,419,300	5,875,902.00	1.91
บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	276,035	8,419,067.50	2.74
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	373,400	14,936,000.00	4.86
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	81,000	9,639,000.00	3.14
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	166,700	1,933,720.00	0.63

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พาณิชย์		**32,029,822.80**	**10.43**
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	51,600	3,805,500.00	1.24
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	188,200	11,762,500.00	3.83
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	559,972	12,543,372.80	4.08
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	103,800	3,918,450.00	1.28
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		**16,353,125.00**	**5.33**
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	14,500	2,479,500.00	0.81
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	148,400	9,460,500.00	3.08
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	153,500	4,413,125.00	1.44
วัสดุก่อสร้าง		**12,936,000.00**	**4.21**
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด(มหาชน)	28,000	12,936,000.00	4.21
ขนส่งและโลจิสติกส์		**18,283,180.00**	**5.95**
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	143,000	8,866,000.00	2.89
บริษัท พรีเชียส ชิพปิ้ง จำกัด (มหาชน)	514,600	9,417,180.00	3.06
การแพทย์		**16,556,080.00**	**5.38**
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	199,200	3,605,520.00	1.17
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	596,800	12,950,560.00	4.21
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		**24,471,975.00**	**7.96**
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	227,400	10,915,200.00	3.55
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	200,100	13,556,775.00	4.41
ธุรกิจการเกษตร		**7,994,700.00**	**2.60**
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	169,200	7,994,700.00	2.60
บริการเฉพาะกิจ		**10,613,790.00**	**3.45**
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	1,072,100	10,613,790.00	3.45
แฟชั่น		**963,000.00**	**0.31**
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	45,000	963,000.00	0.31

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
กระดาษและวัสดุการพิมพ์		**6,404,700.00**	**2.08**
บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)	288,500	6,404,700.00	2.08
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		**3,460,842.00**	**1.13**
บริษัท ดิ เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	749,100	3,460,842.00	1.13
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		**8,234,925.00**	**2.68**
บริษัท ศรีตรังโกลฟส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	186,100	8,234,925.00	2.68
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**16,046,600.00**	**5.22**
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส จำกัด (มหาชน)	191,100	10,606,050.00	3.45
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	93,400	5,440,550.00	1.77
ยานยนต์		**6,138,160.00**	**2.00**
บริษัท สมบูรณ์ แอ๊ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	316,400	6,138,160.00	2.00
รวมหุ้นสามัญ		**303,235,180.30**	**98.69**
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		**303,235,180.30**	**98.69**
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	110,000	4,015,000.00	1.31
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		**4,015,000.00**	**1.31**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 271,831,372.92 บาท)		**307,250,180.30**	**100.00**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		**37,807,470.00**	**13.09**
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	100,600	7,947,400.00	2.75
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	269,600	7,279,200.00	2.52
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	163,100	8,970,500.00	3.11
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	530,700	8,862,690.00	3.07
บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	659,400	4,747,680.00	1.64
ธนาคาร		**12,126,350.00**	**4.20**
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	77,800	8,091,200.00	2.80
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	54,900	4,035,150.00	1.40
เงินทุนและหลักทรัพย์		**24,963,620.00**	**8.65**
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซ็ส จำกัด (มหาชน)	590,300	10,566,370.00	3.66
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	303,100	14,397,250.00	4.99
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		**16,610,948.00**	**5.75**
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	874,200	6,469,080.00	2.24
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,584,000	3,294,720.00	1.14
บริษัท สยามฟิวเจอร์ ดีเวลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	1,456,840	6,847,148.00	2.37
พลังงานและสาธารณูปโภค		**83,704,353.00**	**29.01**
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	150,100	6,716,975.00	2.33
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	30,400	8,694,400.00	3.01
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	630,900	22,396,950.00	7.76
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	243,400	16,186,100.00	5.61
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	63,400	5,357,300.00	1.86
บริษัท เอสพีซีจี จำกัด (มหาชน)	311,900	5,427,060.00	1.88
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	1,059,800	14,201,320.00	4.92
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,000,900	4,724,248.00	1.64

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
พาณิชย์		**25,276,000.00**	**8.76**
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	356,000	25,276,000.00	8.76
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		**25,639,650.00**	**8.89**
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	59,700	11,820,600.00	4.10
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	258,300	13,819,050.00	4.79
บริการรับเหมาก่อสร้าง		**3,311,280.00**	**1.15**
บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)	788,400	3,311,280.00	1.15
วัสดุก่อสร้าง		**11,359,850.00**	**3.94**
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	21,400	7,404,400.00	2.57
บริษัท ปูนซีเมนต์นครหลวง จำกัด (มหาชน)	33,100	3,955,450.00	1.37
ขนส่งและโลจิสติกส์		**10,563,825.00**	**3.66**
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	169,700	10,563,825.00	3.66
การแพทย์		**14,938,714.00**	**5.17**
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	125,100	1,713,870.00	0.59
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	231,400	4,813,120.00	1.67
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	3,419,400	8,411,724.00	2.91
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		**8,884,575.00**	**3.07**
บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)	775,500	6,359,100.00	2.20
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	66,900	2,525,475.00	0.87
แฟชั่น		**5,157,130.00**	**1.79**
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	298,100	5,157,130.00	1.79
บริการเฉพาะกิจ		**8,286,100.00**	**2.87**
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	963,500	8,286,100.00	2.87
รวมหุ้นสามัญ		**288,629,865.00**	**100.00**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 346,926,738.39 บาท)		**288,629,865.00**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		7,844,013.87	19,130,818.50
รายได้ดอกเบี้ย		13,826.51	282,590.36
รวมรายได้		7,857,840.38	19,413,408.86
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	5,935,568.52	10,452,330.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	127,190.75	223,978.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	678,350.68	1,194,552.23
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		61,000.00	61,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	1,349,919.56	262,297.49
รวมค่าใช้จ่าย		8,152,029.51	12,194,359.37
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(294,189.13)	7,219,049.49
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(11,669,679.09)	(106,267,431.47)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		93,715,680.77	(48,544,145.52)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		82,046,001.68	(154,811,576.99)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		81,751,812.55	(147,592,527.50)
หัก ภาษีเงินได้	3	(2,073.97)	(3,060.76)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงิน	6	81,749,738.58	(147,595,588.26)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		81,749,738.58	(147,595,588.26)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7	-	(6,904,489.33)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		130,706,550.81	208,843,015.18
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(223,427,299.11)	(1,733,309,947.03)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(10,971,009.72)	(1,678,967,009.44)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		328,840,758.87	2,007,807,768.31
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		317,869,749.15	328,840,758.87
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		28,947,761.6159	112,831,957.2365
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		9,178,179.2319	12,909,835.8987
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(16,643,054.4360)	(96,794,031.5193)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		21,482,886.4118	28,947,761.6159

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2555 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (ปัจจุบันชนิดผู้ลงทุนสถาบันยังไม่เปิดให้บริการ) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลหรือมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อนซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น โดยผู้จัดการกองทุน ซึ่งพิจารณาจากสถานะทางการเงินของผู้ออกตราสาร
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

<u>การแบ่งปันส่วนทุน</u>

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

<u>ภาษีเงินได้</u>

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

<u>การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี</u>

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	392,641,029.20	677,648,101.33
ขายเงินลงทุน	456,066,715.58	2,110,749,965.64

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,935,568.52	10,452,330.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	678,350.68	1,194,552.23	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่านายหน้า	74,474.26	270,127.03	อัตราตลาด
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด			
ขายเงินลงทุน	-	870,840,475.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	480,922.92	479,901.97
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	54,962.57	54,845.97

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2564		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	991,175.7986	18,677,639.90	18.8439
ชนิดจ่ายเงินปันผล	9,607,847.5704	97,914,879.13	10.1911
ชนิดสะสมมูลค่า	4,362,345.2057	80,670,755.62	18.4925
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	6,521,517.8371	120,606,474.50	18.4936

	2563		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	1,381,694.2379	20,167,390.70	14.5961
ชนิดจ่ายเงินปันผล	13,403,412.0250	105,804,308.89	7.8938
ชนิดสะสมมูลค่า	8,563,542.7013	122,663,279.66	14.3238
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	5,599,112.6517	80,205,779.62	14.3247

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	4,960,205.32	(20,558,273.34)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	25,078,719.86	(31,136,653.72)
ชนิดสะสมมูลค่า	26,370,561.87	(36,010,034.97)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	25,340,251.53	(59,890,626.23)
รวม	81,749,738.58	(147,595,588.26)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.11 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี
ชนิดจ่ายเงินปันผล	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี
ชนิดสะสมมูลค่า	ไม่เกิน 0.22 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	ไม่เกิน 0.54 ต่อปี
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ไม่เกิน 0.23 ต่อปี

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
30 ธันวาคม 2562	1 กันยายน 2562 - 30 พฤศจิกายน 2562	0.20	2,626,691.36
30 กันยายน 2562	1 มิถุนายน 2562 - 31 สิงหาคม 2562	0.20	2,622,698.55
28 มิถุนายน 2562	1 มีนาคม 2562 - 31 พฤษภาคม 2562	0.13	1,655,099.42

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	303,235,180.30	4,015,000.00	-	307,250,180.30

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	288,629,865.00	-	-	288,629,865.00

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย ตราสารทุนที่อยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	307,250,180.30	307,250,180.30
เงินฝากธนาคาร	4,576,893.25	-	-	4,576,893.25
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,882,657.69	1,882,657.69
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	5,964,049.95	5,964,049.95
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	834,751.68	834,751.68
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	340,557.09	340,557.09
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	608,720.38	608,720.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	280.68	280.68
หนี้สินอื่น	-	-	19,722.21	19,722.21

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2563			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	288,629,865.00	288,629,865.00
เงินฝากธนาคาร	41,699,321.92	-	-	41,699,321.92
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,077,658.66	2,077,658.66
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,948,168.64	2,948,168.64
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	608,189.55	608,189.55
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,243.00	1,243.00
หนี้สินอื่น	-	-	8,485.52	8,485.52

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 30 เมษายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	2,005.29	1.869
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	368.10	1.869
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	1,868.55	1.869
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	1,693.63	1.869
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	42.97	0.040
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	7.89	0.040
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	40.04	0.040
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	36.29	0.040
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)**		
- ชนิดสะสมมูลค่า	229.17	0.214
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	42.07	0.214
- ชนิดจ่ายเงินปันผล	213.55	0.214
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	193.56	0.214
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าประกาศ NAV	34.70	0.011
ค่าสอบบัญชี	61.00	0.019
ค่าใช้จ่ายอื่น	33.42	0.011
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก		
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด * **	**6,870.23**	**2.164**

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน(ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น%ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 30 เมษายน 2564

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	**123.65**

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 30 เมษายน 2564

ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้	**อัตราตามโครงการ**	**เรียกเก็บจริง**
- ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่จ่ายจริง	0.40 %
		1,283,873.39 บาท

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใด และภาษีดังกล่าวจะถือเป็นภาระของกองทุนรวม

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม **กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์อินคัม** **ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2564**
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม **กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์อินคัม**
1. นายวิน พรหมแพทย์ 2. นายธนัท เจตจันทร์ประภา 3. นายชาตรี มีชัยเจริญยิ่ง 4. น.ส.ปุณยนุช บุญยรัตพันธุ์ 5. นายสิทธิการย์ พงษ์พัฒนศึกษา
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี –

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

ลำดับ	ชื่อผู้ให้ผลประโยชน์ตอบแทน	ผลประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์ตอบแทน
		บทวิเคราะห์	สิทธิในการ	อื่น ๆ	
1	ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓			
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
3	บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี่ กรุ๊ป จำกัด(มหาชน)	✓			
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
5	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
7	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ดีบีเอส วิคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			
8	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
9	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด(มหาชน)	✓			
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อเป็นข้อมูลประกอบ
11	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓			การตัดสินใจลงทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			
13	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓		
14	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด(มหาชน)	✓			
15	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓		
16	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓			
17	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓			
18	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด	✓			

6.ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์อินคัม

ตารางรายละเอียดค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2563 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2564

อันดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (หน่วย : บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	152,703.81	11.89
2	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	137,204.56	10.69
3	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	124,919.11	9.73
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	111,395.25	8.68
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	94,317.65	7.35
6	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	92,869.32	7.23
7	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	83,367.54	6.49
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	80,213.78	6.25
9	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	74,474.26	5.80
10	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	63,029.62	4.91
11	บริษัทนายหน้าอื่น ๆ	269,378.49	20.98
รวมค่านายหน้าทั้งหมด		1,283,873.39	**100.00**

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2564

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์อินคัม

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ / จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์		
หมวด ธุรกิจการเกษตร	7,994,700.00	2.52
หมวด ยานยนต์	6,138,160.00	1.93
หมวด ธนาคาร	23,759,550.00	7.47
หมวด พาณิชย์	32,029,822.80	10.08
หมวด วัสดุก่อสร้าง	12,936,000.00	4.07
หมวด ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	16,046,600.00	5.05
หมวด พลังงานและสาธารณูปโภค	49,097,189.50	15.45
หมวด แฟชั่น	963,000.00	0.30
หมวด เงินทุนและหลักทรัพย์	24,208,600.00	7.62
หมวด อาหารและเครื่องดื่ม	15,490,500.00	4.87
หมวด การแพทย์	16,556,080.00	5.21
หมวด เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	16,353,125.00	5.14
หมวด กระดาษและวัสดุการพิมพ์	6,404,700.00	2.01
หมวด ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	8,234,925.00	2.59
หมวด ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	24,471,975.00	7.70
หมวด บริการเฉพาะกิจ	10,613,790.00	3.34
หมวด พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	14,207,441.00	4.47
หมวด การท่องเที่ยวและสันทนาการ	3,460,842.00	1.09
หมวด ขนส่งและโลจิสติกส์	18,283,180.00	5.75
เงินฝากธนาคาร	4,578,764.46	1.44
อื่น ๆ		
สินทรัพย์อื่น	7,844,836.43	0.47
หนี้สินอื่น	(1,804,032.04)	(2.57)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**317,869,749.15**	**100.00**

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝากหรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)*	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือ ผู้ค้ำประกัน	4,578,764.46	1.44
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสารกลุ่ม (ง) 15% NAV		

หมายเหตุ :* มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อิควิตี้ ดิวิเดนด์ อินคัม

	ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง/ผู้สลักหลัง	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนเงินต้น/มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด *1
1	เงินฝากธนาคาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	-	-	A-	4,576,893.25	4,578,764.46

หมายเหตุ : *1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

8. สัดส่วนผู้ถือหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ร้อยละ .....

Principal[SM]

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล 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