

รายงานสถานะการลงทุน

รอบระยะเวลาบัญชี 12 เดือน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดียน อีควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 - 31 กรกฎาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด (บลจ. พรินซิเพิล) ขอนำเสนอรายงานสำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ (“กองทุน”) กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว คือ Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน USD Accumulation โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (Feeder Fund) โดยกองทุนหลักบริหารและจัดการโดย Carne Global Fund Managers (Ireland) Limited

แนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจของอินเดียกำลังกลับไปสู่แนวโน้มก่อนเกิดการระบาดใหญ่ เศรษฐกิจอินเดียเติบโต 6.6% ต่อปีในช่วงทศวรรษก่อนหน้าปี 2020 ตามมาด้วยการเติบโตที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยที่ 8.8% ระหว่างปี 2022 ถึง 2024 ตามข้อมูลของสำนักงานสถิติแห่งชาติ ซึ่งได้รับแรงหนุนจากฐานเศรษฐกิจที่ต่ำและมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่นำโดยการลงทุนของรัฐบาล อัตราดอกเบี้ยที่สูงขึ้น ซึ่งได้รับแรงหนุนจากอัตราเงินเฟ้อที่สูงในอินเดียและการใช้จ่ายทางการคลังที่เข้าสู่ภาวะปกติ ส่งผลให้การเติบโตทางเศรษฐกิจชะลอตัวลง สำหรับปี 2026 ดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ HSBC ของ S&P Global สำหรับอินเดียแสดงให้เห็นถึงการขยายตัวอย่างต่อเนื่องทั้งในด้านการผลิตและบริการ ซึ่งตอกย้ำตำแหน่งผู้นำของอินเดียในกลุ่มประเทศเศรษฐกิจขนาดใหญ่

เศรษฐกิจอินเดียสำหรับปี 2026 และปีต่อไป จะได้รับอิทธิพลจากภาษีศุลกากรทั่วโลก ผลกระทบต่อการส่งออก ซึ่งจะปรากฏชัดเจนก็ต่อเมื่อข้อตกลงการค้าระหว่างอินเดียและสหรัฐฯ เสร็จสมบูรณ์ ทั้งในแง่ของอัตราภาษีศุลกากรต่ออินเดียและความได้เปรียบหรือเสียเปรียบในการแข่งขันที่อาจเกิดขึ้นกับอินเดียเมื่อเทียบกับประเทศเพื่อนบ้านในภูมิภาค เช่น เวียดนาม ไทย เกาหลีใต้ และญี่ปุ่น ซึ่งได้ทำข้อตกลงไปแล้ว ณ ขณะนี้ ภาษีศุลกากรของสหรัฐฯ จะทำให้สินค้าอินเดียมีราคาแพงขึ้นในตลาดสหรัฐฯ ผลกระทบโดยตรงช่องทางที่สองมาจากแนวโน้มเศรษฐกิจสหรัฐฯ S&P Global Ratings คาดการณ์ว่าการเติบโตของสหรัฐฯ จะชะลอตัวลง ดังนั้น ความต้องการสินค้าส่งออกของอินเดียไปยังสหรัฐฯ ซึ่งคิดเป็นเกือบ 20% ของการส่งออกสินค้าทั้งหมดของอินเดีย จึงมีแนวโน้มที่จะได้รับผลกระทบ ส่งผลกระทบต่อการเติบโตทางเศรษฐกิจของอินเดีย

ณ เดือน สิงหาคม 2025 กองทุน Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund มีการกระจายการลงทุนไปในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น Financial 29.6% Consumer Disc 18.1% Information Tech 6.8% เป็นต้น

สุดท้ายนี้ บลจ. พรินซิเพิล ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. พรินซิเพิล

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด



ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนพรินซิเพิล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2568

Fund name	PRINCIPAL INDIAEQ-A
Inception date	14/08/2024
ผลการดำเนินงาน ณ วันที่	31/07/2025
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	201,297,895.88
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.4163

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-0.52%	0.36%	-4.61	13.21%	13.70%
6M	0.79%	2.83%	-4.24	16.74%	17.42%
YTD	-7.33%	-5.07%	-4.02	19.45%	20.08%
SI	-5.84%	-2.30%	-3.33	17.25%	17.96%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ AIOFDUS ID (THB) 15% + AIOFDUS ID adjusted with FX hedging cost 85%

Fund name PRINCIPAL INDIAEQ-C

Inception date 14/08/2024

ผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31/07/2025

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท) 9,764,057.22

มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) 9.4165

ผลตอบแทนย้อนหลัง	ผลตอบแทนของกองทุน	เกณฑ์มาตรฐาน**	Information Ratio	ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด
3M	-0.52%	0.36%	-4.60	13.21%	13.70%
6M	0.79%	2.83%	-4.24	16.74%	17.42%
YTD	-7.33%	-5.07%	-4.01	19.45%	20.08%
SI	-5.84%	-2.30%	-3.33	17.25%	17.96%

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

** เกณฑ์มาตรฐานที่ใช้

ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไปใช้ AIOFDUS ID (THB) 15% + AIOFDUS ID adjusted with FX hedging cost 85%

As at 31 August 2025

Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund: AIOFDUS ID

A sub-fund of Ashoka WhiteOak ICAV, set up as a UCITS


WHITEOAK

Morningstar Rating™



This is a marketing communication. Please refer to the Prospectus and KIID of the fund before making any final investment decisions.

Investment Objective

The Fund's objective is to seek long-term capital appreciation.

Fund Facts

Fund Name:	Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund
Fund Inception Date:	December 19, 2018
Class D Inception Date:	January 31, 2019
Firmwide AUM: ⁴	\$ 6.98 billion
Fund AUM: ⁴	\$ 2.13 billion
Manager:	Carne Global Fund Managers (Ireland) Limited
Investment Manager:	Ashoka WhiteOak Capital Pte. Ltd. (Singapore)
Investment Advisor:	White Oak Capital Management Consultants LLP (India) WhiteOak Capital Asset Management Limited
Class D Shares Expenses	
Management fees:	95bps
Other expenses:	11bps
Total Expense Ratio ¹¹ :	106bps p.a
Reference Benchmark:	The fund is actively managed. The performance of the Fund is measured against MSCI India IMI Index* (US\$)
Subscription:	Daily
Redemption:	Daily
Bloomberg Ticker:	AIOFDUS ID Equity
ISIN:	IE008H3N4915
NAV (US\$):	260.16

Service Providers

Administrator:	HSBC Securities Services Ireland DAC
Banker:	HSBC
Custodian:	HSBC Continental Europe, Ireland
Auditor & Tax:	Ernst & Young LLP

Investment Policy

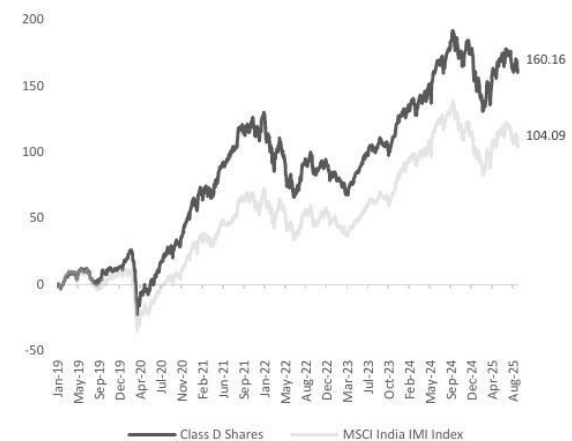
The Fund will invest at least two thirds of its net assets in equity and related securities which provide exposure to companies that are domiciled in, or which derive a predominant proportion of their revenues or profits from India and may invest up to one third in equity and related securities in companies not domiciled in India, and up to 20% in fixed or floating rate government and corporate investment debt securities.

Investment Strategy

Seeks to build a long-only portfolio of securities at attractive values through a bottom-up selection process.

Portfolio Performance, Net of Fees (AIOFDUS ID)¹⁻⁸

Past performance does not predict future returns



Source: Bloomberg, Factset.

Performance (Net of fees, %) ¹⁻⁸	Aug 2025	YTD 2025	August						Calendar Year						Trailing, Annualised as at 31 August 2025			Since Inception Cumulative
			2024 - 2025	2023 - 2024	2022 - 2023	2021 - 2022	2020 - 2021	2019 - 2020	2024	2023	2022	2021	2020	Part 2019	2 Year	3 Year	Since Inception	
Class D Shares NAV (US\$)	-1.60	-5.05	-6.28	35.11	5.96	-9.96	73.24	19.76	20.02	24.30	-17.83	40.13	40.87	13.24	12.55	10.30	15.64	160.16
MSCI India IMI (US\$)	-3.19	-3.58	-11.57	40.67	5.03	-3.17	56.56	3.42	13.47	25.13	-9.07	30.37	16.15	8.28	11.55	9.32	11.45	104.09
Outperformance (bps)	+159	-147	+529	-555	+93	-679	+1669	+1634	+655	-83	-876	+977	+2472	+496	+100	+98	+419	+5607

Source: Bloomberg, Factset. Note: **Past performance does not predict future returns.** Performance figures are net of ongoing charges but exclude any entry or exit fees that may apply. More information in relation to risks in general may be found in the "Risk Factors" section of the prospectus. There is no guarantee that above stated investment objectives will be met. *Benchmark returns shown are calculated on a net-of-withholding-tax basis and do not include fund-level fees, ensuring a like-for-like currency and cost comparison with the Fund's net performance.

Ratings and Awards

Morningstar Rating™



Source and Copyright: Citywire

Prashant Khemka is A rated by Citywire based on the three year risk-adjusted performance across all funds he is managing to 31 July 2025.


REFINITIV LIPPER FUND AWARDS

2023 WINNER SINGAPORE

Best India Equity fund for a three-year period.¹

There is no guarantee that similar awards will be obtained by White Oak with respect to existing or future funds or transactions.

As at 31 August 2025


WHITEOAK

Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund: AIOFDUS ID

August 2025: Key Contributors and Detractors⁸

Key Contributors	Ending Weight (%)	Total Return (%)	Contribution to Alpha (bps)
NSDL	0.4	+54.0	+18
Aditya Infotech	0.3	+84.9	+13
Le Travenues Technology	0.8	+14.9	+12
Eternal	3.1	+1.3	+8
Senco Gold	0.5	+17.3	+7

Key Detractors	Ending Weight (%)	Total Return (%)	Contribution to Alpha (bps)
Garware Technical Fibres	0.6	-15.1	-9
International Gemmologic	0.5	-15.5	-8
ICICI Bank	6.4	-5.6	-6
CSB Bank	0.4	-14.2	-5
Cholamandalam Financial	0.8	-8.9	-5

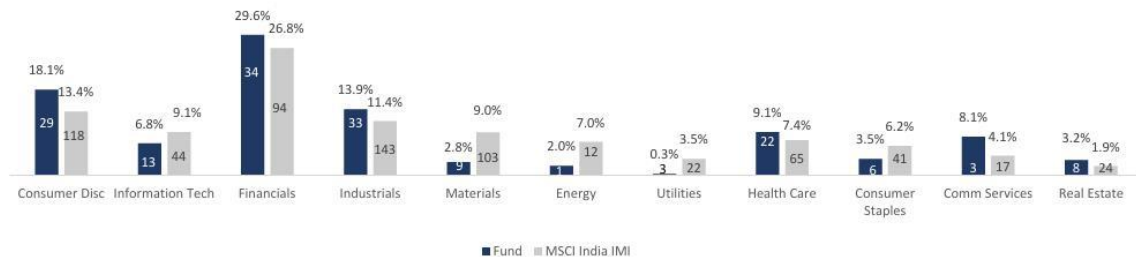
Source: Factset. Note: **Past performance does not predict future returns.** The performance calculation is based on US\$. Currency fluctuations will affect the value of an investment.

Market Cap Composition⁹



Source: Bloomberg. Classification as per Securities and Exchange Board of India (SEBI) guidelines. Allocations shown above are as of the date indicated and may not be representative of future investments. They may not represent all of the portfolio's investments. Future investments may or may not be profitable.

Sector Composition



Source: Bloomberg. Classification as per GICS. Allocations shown above are as of the date indicated and may not be representative of future investments. They may not represent all of the portfolio's investments. Future investments may or may not be profitable.

Performance Review

The Fund was down 1.60% in August 2025, outperforming the benchmark by 159bps. The key contributors were NSDL (+54.0%), Aditya Infotech (+84.9%), and Le Travenues Technology (+14.9%), whereas Garware Technical Fibres (-15.1%), International Gemmologic (-15.5%), and ICICI Bank (-5.6%) were the key detractors.

Market Review

In August 2025, the MSCI India IMI index was down 3.2%. It underperformed other global indices like the US equities (S&P 500), MSCI World and MSCI EM, which returned 2.0%, 2.6% and 1.3% respectively.¹⁰

In August 2025, Foreign Institutional investors (FIIs) were net sellers to the tune of US\$3.3bn, while net buying by domestic institutional investors (DIIs) was US\$10.8bn. For the month, the Rupee depreciated by 0.3% while the 10-year G-Sec yields rose from 6.37% to 6.57%. Commodities were mixed, with Brent down 7.1% and S&P GSCI Industrial Metals Index up 2.5%.¹⁰

For the month, Consumer Discretionary, Consumer Staples and IT, outperformed, while Utilities, Financials and Real Estate underperformed. Large caps have outperformed mid and small caps, while State-owned entities underperformed their private peers.¹⁰

As at 31 August 2025



WHITEOAK

Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund: AIOFDUS ID

Notes: (1) The performance numbers are net of expenses for Class D Shares. (2) Fund performance in US\$ v/s MSCI India IMI (US\$) Net Index. (3) Performance prior to February 2020 is net of fees and realized and unrealized tax on capital gains calculated using Net NAV (US\$) of Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund (Class D shares). Performance from February 2020 is net of fees and realized tax on capital gains calculated using Net NAV (US\$) of Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund (Class D shares). (4) All data is as of 31 August 2025. Firmwide AUM data refers to aggregate assets under management or investment advisory for White Oak Group, excluding retail assets of the India asset management company (US\$ 2.86bn). (5) Returns for periods over one year are annualised. The past performance shown has been calculated using US\$-denominated figures. If the US\$ is not your local currency, the returns shown may increase or decrease when converted into your local currency. (6) Inception performance shown here is for 31 January 2019 to 31 August 2025. (7) The MSCI India IMI Index is included merely for reference purposes only and is not intended to imply that the Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund (the "Fund") would be comparable to the index either in composition or element of risk. The comparison of the performance of the Fund to the index may be inappropriate because the Fund differs in diversification and may be more or less volatile and may include securities which are substantially different than the securities in the index. Comparisons to returns of index should not be viewed as a representation that the Fund's portfolio is comparable to the securities that comprise any Indices. (8) **Past performance is no guarantee of future results.** (9) Index Futures are included in Large Cap. (10) All returns and % changes are in US\$ terms unless otherwise stated. The MSCI Emerging Markets Index captures large and mid cap representation across 24 Emerging Markets (EM) countries. The S&P 500, is a stock market index that measures the stock performance of 500 large companies listed on stock exchanges in the United States. The MSCI World Index captures large and mid cap representation across 23 Developed Markets (DM) countries. Sources for the cited data are Bloomberg, MSCI, S&P Dow Jones Indices, RBI, NSDL; data to 31 August 2025. (11) Total Expense Ratio is for the month of July 2025.

Key risk factors:

Market and Selection Risk: Market risk is the risk that the market will go down in value, with the possibility that such changes will be sharp and unpredictable. Selection risk is the risk that the investments that a Fund's portfolio managers select will underperform the market or other funds with similar investment strategies.

Geographical Risk: The value of the Fund's securities may be affected by social, political and economic developments and laws relating to foreign investment in India. There is no guarantee that the rapid growth experienced by the Indian economy will continue. Investment in markets such as India may expose the Fund to more volatility than investment in more stable markets. Indian stock markets have experienced problems such as exchange closures, broker defaults, settlement delays, work stoppages and trading improprieties that, if they reoccurred, could have a negative impact on the liquidity and value of the Fund. Furthermore, accounting and auditing standards in India may be different and less stringent than in other countries.

Currency Risk: Many of the Fund's investments will be denominated in currencies other than the currency of the share class purchased by the investor which may be affected by adverse currency movements. The Fund will not attempt to hedge against currency fluctuations.

Derivatives Risk: The Fund may invest in FDIs to hedge against risk and/or to increase return. The use of derivatives may create leverage that could magnify both gains and losses. There is no guarantee that the Fund's use of derivatives for either purpose will be successful. Derivatives are subject to counterparty risk (including potential loss of instruments) and are highly sensitive to underlying price movements, interest rates and market volatility and therefore come with a greater risk.

Operational Risk (including safekeeping of assets): The Fund and its assets may experience material losses as a result of technology/system failures, cybersecurity breaches, human error, policy breaches, and/or incorrect valuation of units.

Liquidity Risk: The Fund may invest in securities which may, due to negative market conditions, become difficult to sell or may need to be sold at an unfavourable price. This may affect the overall value of the Fund.

Sustainability Risk: The Fund may be subject to sustainability risk which is the risk that an environmental, social or governance event or condition, if it occurs, may have a material negative impact on the value of an investment.

Attention is drawn to the risk that the value of the principal invested in the Fund may fluctuate.

For more information on risks, please see the section entitled "Investment Risks" in the Prospectus of the ICAV and Supplement of the Fund.

As at 31 August 2025

**WHITEOAK****Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund: AIOFDUS ID****Important Disclosures**

THIS MATERIAL DOES NOT CONSTITUTE AN OFFER OR SOLICITATION IN ANY JURISDICTION WHERE OR TO ANY PERSON TO WHOM IT WOULD BE UNAUTHORIZED OR UNLAWFUL TO DO SO

This document is issued by Ashoka WhiteOak ICAV (registration number C 180440). The Fund is an open-ended sub-fund of Ashoka WhiteOak ICAV which is an umbrella fund constituted as an Irish Collective Asset-management Vehicle under the laws of Ireland with segregated liability between sub-funds and authorised by the Central Bank of Ireland pursuant to the European Communities (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) Regulations 2011 (as amended). The Management Company of the ICAV is Carne Global Fund Managers (Ireland) Limited located in Dublin.

■ Documents providing further detailed information about the fund, including the prospectus, supplement (collectively, the "Offering Document") and key investor information document (KIID), annual/semi-annual report (as applicable), and a summary of your investor rights, are available free of charge in English language and, as required, in your local language by navigating to your local language landing page <https://funds.carnegroup.com/ashoka-whiteoak-icav> and also from the fund's local facilities agents as provided in the Offering Document. The Offering Document is not available in French. The KIID is available in English, Danish, Dutch, French, German, Italian, Norwegian, Portuguese, Spanish and Swedish. If the management company, decides to terminate its arrangement for marketing the fund in any EEA country where it is registered for sale, it will do so in accordance with the relevant UCITS rules. ■ The promoted investment concerns the acquisition of units in a fund, and not in a given underlying asset such as building or shares of a company, as these are only the underlying assets owned by the fund ■ There is no guarantee that objectives will be met. ■ Capital is at risk ■ The cost of investment may increase or decrease as a result of currency and exchange rate fluctuations. Currency fluctuations will also affect the value of an investment. ■ The value of your investments and the income received from them can fall as well as rise. You may not get back the amount you invested. ■ References to indices, benchmarks or other measures of relative market performance over a specified period of time are provided for your information only and do not imply that the portfolio will achieve similar results. The index composition may not reflect the manner in which a portfolio is constructed. ■ While the manager seeks to design a portfolio which reflects appropriate risk and return features, portfolio characteristics may deviate from those of the benchmark. This is an actively managed fund that is not designed to track its reference benchmark. Therefore, the performance of the fund and the performance of its reference benchmark may diverge. In addition, stated reference benchmark returns do not reflect any management or other charges to the fund, whereas stated returns of the fund do. ■ Emerging markets securities may be less liquid and more volatile and are subject to a number of additional risks, including but not limited to currency fluctuations and political instability. ■ The investment manager does not provide legal, tax or accounting advice to its clients. All investors are strongly urged to consult with their legal, tax, or accounting advisors regarding any potential transactions or investments. There is no assurance that the tax status or treatment of a proposed transaction or investment will continue in the future. ■ Tax treatment or status may be changed by law or government action in the future or on a retroactive basis. Any reference to a specific company or security does not constitute a recommendation to buy, sell, hold or directly invest in the company or its securities. It should not be assumed that investment decisions made in the future will be profitable or will equal the performance of the securities discussed in this document. The tax treatment depends on the individual circumstances of each client and may be subject to change in the future. ■ The award/s may not be representative of a particular investor's experience or the future performance of any White Oak funds. ■ Neither the firm, nor its directors, partners, employees, agents or representatives shall be liable for any damages whether direct or indirect, incidental, special or consequential including lost capital, lost revenue or lost profits that may arise from or in connection with the use of this information. ■ This document should not be relied by persons who are not qualified to receive such information in their respective jurisdiction. ■ For further information on the fees please refer to the KIID. ■ This information discusses general market activity, industry or sector trends, or other broad-based economic, market or political conditions and should not be construed as research or investment advice.

Glossary of terms used

- AUM : Assets Under Management
- Bps: Basis Points (One basis point is equivalent to 0.01%)
- G-Sec Yields: Yield of Sovereign Bond
- GICS: The Global Industry Classification Standard
- CAGR: Compound Annual Growth Rate
- SOE: State Owned Enterprises
- IMI: Investable Market Index
- SMID: Small and Mid-capitalization stocks
- TER: Total Expense Ratio

As at 31 August 2025



WHITEOAK

Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund: AIOFDUS ID

In the United Kingdom this material is a financial promotion issued by White Oak Capital Management (UK) Ltd and approved by Carne International Financial Services (UK) Limited, entities regulated by the Financial Conduct Authority. This UCITS is authorised overseas and not in the United Kingdom. As a result, the UK Financial Ombudsman Service is unlikely to consider complaints related to the UCITS, its management company, or its depository. Additionally, claims for losses related to the management company or the depository are unlikely to be covered under the UK Financial Services Compensation Scheme. Prospective investors should consider obtaining financial advice before deciding to invest and should refer to the prospectus of the UCITS for more information.

White Oak Capital Management (DIFC) Limited is registered in the Dubai International Financial Centre ("DIFC") with No. 7166 and regulated by the Dubai Financial Services Authority ("DFSA"), reference number F008291, for the provision of the Financial Services of Advising on Financial Products and Arranging Deals in Investments. White Oak Capital Management (DIFC) Limited's registered office is at Unit GV-00-04-03-BC-02-0, Level 3, Gate Village Building 04, Dubai International Financial Centre, Dubai, United Arab Emirates. All communications and services are directed at Professional Clients only. Persons other than Professional Clients as defined in the DFSA Conduct of Business Rule 2.3.2, such as any Person who is classified as Retail Client, are NOT the intended recipients of our communications or services.

All investment involves risk. White Oak Capital Management (DIFC) Limited represents that the units/shares of any Fund referred to in this document shall not be offered, sold or publicly promoted or advertised in the DIFC other than in compliance with the applicable DIFC laws and DFSA rules and regulations governing the issue, offering and sale of units/shares in foreign domiciled funds.

The Fund referred to in this material is not subject to any form of regulation or approval by the Dubai Financial Services Authority (DFSA). The DFSA has no responsibility for reviewing or verifying any prospectus or other document in connection with this Fund.

This document is intended for distribution in or from the DIFC only to Professional Clients as defined under the DFSA Conduct of Business Rules. It must not be delivered to, or relied on by, Retail Clients.

Prospective investors should refer to the Prospectus, KIID, and other offering documents before making an investment decision

The marketing material is issued by Ashoka WhiteOak ICAV for countries in Europe, where the Fund is permitted. This Fund is based overseas and is not subject to UK sustainable investment labelling and disclosure requirements.

Notice to Canadian Recipients

This document is being provided for information purposes only and is not being delivered to you in the context of an offering of securities. Any offering of securities will only be conducted on a private placement basis in those jurisdictions and to those persons where and to whom they may be lawfully sold and therein only by entities permitted to sell such securities. This document is not, and under no circumstances should it be construed as, an offering memorandum, prospectus, advertisement or public offering of securities.

Disclosure related to Morningstar ratings:

© 2025 Morningstar. The Morningstar rating provided is as of 31 August 2025. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar and/or its content providers; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. **Past performance is no guarantee of future results.** For more detailed information about the Morningstar Rating, including its methodology, please click [here](#).

■ Confidentiality: No part of this material may, without White Oak's prior written consent, be (i) copied, photocopied or duplicated in any form, by any means, or (ii) distributed to any person that is not an employee, officer, director, or authorized agent of the recipient.

© 2025 White Oak. All rights reserved.

Distributors have been appointed to market the Fund in the Netherlands. Carne Global Fund Managers (Ireland) Limited a management company of undertakings for collective investment in transferable securities ("UCITS") within the meaning of the UCITS Directive and is authorised to offer participations in the Sub-Fund to investors in the Netherlands on a cross border basis and is registered as such in the register kept by the Autoriteit Financiële Markten ("AFM") www.afm.nl. The Fund is registered in Spain with the Comisión Nacional del Mercado de Valores ("CNMV") under registration number 1847.

DISCLAIMER: The Fund has appointed Waystone Fund Services (Switzerland) SA as the Swiss Representative. Av. Villamont 17, 1005 Lausanne, Switzerland, Tel: +41 21 311 17 77, email: switzerland@waystone.com. The Fund's Swiss paying agent is Helvetische Bank AG. The Prospectus, the Key Investor Information Documents, the Instrument of Incorporation as well as the annual and semi-annual reports may be obtained free of charge from the Swiss Representative in Lausanne. In respect of the Shares distributed in or from Switzerland, the place of performance and jurisdiction is at the registered office of the Swiss Representative. The issue and redemption prices are published at each issue and redemption on www.fundinfo.com.

US: For US investors, the Fund is relying on SEC Rule 15a-6 under the Securities Exchange Act of 1934 regarding exemptions from broker-dealer registration for foreign broker dealers. Foreside Global Services, LLC is acting as the chaperoning broker dealer for the Fund for the purposes of soliciting and effecting transactions with or for U.S. institutional investors or major U.S. institutional investors.

Compliance code-0509420250318

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องว่าผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

30 กันยายน 2568

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดียน อีควิตี้

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท 31/7/68
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5, 10.1, 10.2	208,704,599.57
เงินฝากธนาคาร	10.2	4,494,788.91
ดอกเบี้ยค้างรับ		945.19
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	8	4,011,734.91
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		1,248,569.13
รวมสินทรัพย์		218,460,637.71
หนี้สิน		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	2,537,653.66
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		2,187,418.61
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,269,593.39
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	393,540.78
หนี้สินอื่น		10,478.17
รวมหนี้สิน		7,398,684.61
สินทรัพย์สุทธิ		211,061,953.10
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		224,143,737.37
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		10,860,271.22
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(23,942,055.49)
สินทรัพย์สุทธิ	9	211,061,953.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	หน่วย : บาท
			ร้อยละของ มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund	24,178,5590	208,704,599.57	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ		208,704,599.57	100.00
รวมเงินลงทุน		208,704,599.57	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

หมายเหตุ

14/8/67 - 31/7/68

รายได้

รายได้ดอกเบี้ย

81,762.98

รวมรายได้
81,762.98
ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

6, 7

4,074,866.49

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

6

81,497.48

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

6, 7

814,973.36

ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ

34,000.00

ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน - ต่างประเทศ

6

45,378.22

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

274,555.46

รวมค่าใช้จ่าย
5,325,271.01
ขาดทุนสุทธิ
(5,243,508.03)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน

รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

(3,804,230.03)

รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

(12,998,570.86)

รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์

4,223,322.38

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

(7,580,884.66)

รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์

1,474,081.25

รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน
(18,686,281.92)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้
(23,929,789.95)
หัก ภาษีเงินได้
(12,265.54)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้
(23,942,055.49)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

14/8/67 - 31/7/68

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	(23,942,055.49)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	875,886,575.07
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(640,882,566.48)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	211,061,953.10
สินทรัพย์สุทธิ ณ เริ่มต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	211,061,953.10

หน่วย : หน่วย

สำหรับงวด

14/8/67 - 31/7/68

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก	10,193,307.5296
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	75,569,468.2937
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(63,348,402.0928)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	22,414,373.7305

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้ ("กองทุนฯ") จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567 มีมูลค่าโครงการ 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 101.93 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,193,307.5296 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

กองทุนฯ มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL INDIAEQ-A)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL INDIAEQ-D) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (PRINCIPAL INDIAEQ-R) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (PRINCIPAL INDIAEQ-I) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL INDIAEQ-C)
- ชนิดผู้ลงทุนพิเศษ (PRINCIPAL INDIAEQ-X) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (PRINCIPAL INDIAEQ-E) (ยังไม่เปิดให้บริการ)
- ชนิดเพื่อการออม (PRINCIPAL INDIAEQ-SSF) (ยังไม่เปิดให้บริการ)

กองทุนฯ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียวคือ Ashoka WhiteOak India Opportunities Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (Share Class) D USD Accumulation โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หน่วยลงทุนของกองทุน Exchange Traded Fund หน่วย CIS หน่วย Property, REITs หน่วย Infra และ/หรือตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ตราสารทางการเงิน และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ที่ออกโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือ ภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) รวมถึงตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออก (Issue/Issuer) ต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดผลโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการหรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนฯ อาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ (Hedging) ที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลเฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (PRINCIPAL INDIAEQ-D) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในขนาดที่ที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568
ซื้อเงินลงทุน	789,976,548.64
ขายเงินลงทุน	555,458,271.27

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.33 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.54 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ	ไม่เกินร้อยละ 0.04 ต่อปี**

**คำนวณจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในส่วนของหลักทรัพย์ที่เป็นเงินเหรียญสหรัฐฯ ในต่างประเทศ โดยใช้เงินเหรียญสหรัฐฯ เป็นฐานในการคำนวณ

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทในกลุ่มบริษัทเดียวกันกับบริษัทจัดการการลงทุน

รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	4,074,866.49
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	814,973.36
● ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	254,426,786.40
ขายตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	241,780,485.06

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	294,705.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	58,941.11
● ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)	
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	1,246,030.99

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	484,624,328.50	4,011,734.91	2,537,653.66

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์ สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	21,377,465.0361	201,297,895.88	9.4163
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	1,036,908.6944	9,764,057.22	9.4165

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอขายหน่วยลงทุน 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL INDIAEQ-A) และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL INDIAEQ-C) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL INDIAEQ-A) เหมาะกับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL INDIAEQ-C) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด อาทิ ผู้ลงทุนกลุ่มกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ผู้ลงทุนกลุ่มกรรมกรมีประกันชีวิตควบหน่วยลงทุนและกองทุนรวมของบริษัทจัดการอื่น

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568
• ชนิดสะสมมูลค่า (PRINCIPAL INDIAEQ-A)	(22,150,756.54)
• ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม (PRINCIPAL INDIAEQ-C)	(1,791,298.95)
รวม	(23,942,055.49)

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุนรวมต่างประเทศ	-	208,704.60	-	208,704.60
ตราสารอนุพันธ์	-	4,011.73	-	4,011.73
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	2,537.65	-	2,537.65

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมต่างประเทศที่ทำการซื้อขายผ่านบริษัทจัดการกองทุนและไม่ได้ซื้อในตลาดหุ้นโดยตรงและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			
	ลงตามอัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	4,494,788.91	-	-	4,494,788.91
หน่วยลงทุน	-	-	208,704,599.57	208,704,599.57
ตราสารอนุพันธ์	-	-	4,011,734.91	4,011,734.91
รวม	4,494,788.91	-	212,716,334.48	217,211,123.39
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	-	2,537,653.66	2,537,653.66
รวม	-	-	2,537,653.66	2,537,653.66

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	6,392,569.21
เงินฝากธนาคาร	69,284.81
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	67,000.08

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดียน อควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

10.4 ความเสี่ยงทางธุรกิจ

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์อื่นเนื่องมาจากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงิน รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรและนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อ/ขาย อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินของบริษัทผู้ออกอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจัดการจะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนในหลักทรัพย์อย่างเหมาะสม

10.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาดราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสาร ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือตราสารหนี้ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในหลักทรัพย์โดยมีสัดส่วนการลงทุนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยคำนึงถึงสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ การเมือง และภาวะตลาดเงินซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการลงทุน

10.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ไม่สามารถขายหน่วยลงทุน หรือตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้ได้ เนื่องจากกองทุนหรือตราสารที่ลงทุนของกองทุนอาจมีสภาพคล่องน้อย กองทุนจึงอาจขายหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องอย่างเพียงพอเพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

10.7 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ราคา หรือผลตอบแทนของตราสารอาจเปลี่ยนแปลงขึ้นลงจากปัจจัยภายในและภายนอกของผู้ออกตราสาร เช่น ผลการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร การบริหารจัดการ ภาวะธุรกิจและอุตสาหกรรม เป็นต้น รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถจ่ายเงินต้น และหรือดอกเบี้ยได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และประเมินคุณภาพของตราสารก่อนการลงทุน โดยการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยที่มีผลกระทบ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมือง ภาวะการคลังลงทุน ภาวะอุตสาหกรรม รวมทั้งปัจจัยพื้นฐานของตราสาร เพื่อให้มั่นใจในคุณภาพของตราสารที่กองทุนจะพิจารณาลงทุน และบริษัทจัดการจะติดตามผลประกอบการและฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ วิธีการและความถี่ในการวิเคราะห์ของตราสารจะแตกต่างกันไปตามลักษณะ และคุณภาพของตราสาร โดยบริษัทจัดการจะคัดเลือกตราสารที่ลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

หน่วย : บาท

10.8 ความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน

เนื่องจากกองทุนอาจจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน หรือตราสารของกองทุนรวมในต่างประเทศ กองทุนจึงมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหน่วยลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ ได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ ของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

10.9 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าบางประเภทอาจมีการขึ้นลงผันผวน (Volatile) มากกว่าหลักทรัพย์พื้นฐาน ดังนั้น หากกองทุนมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวย่อมทำให้สินทรัพย์มีความผันผวนมากกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์พื้นฐาน (Underlying Security) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะกำหนดกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และตรวจวัด ติดตามความเสี่ยง และรายงานต่อคณะกรรมการลงทุน เพื่อให้มีระบบที่เหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์ เพื่อลดความเสี่ยงในส่วนนี้

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	% ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน (Management Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	3,288.07	1.5465
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	786.80	1.5441
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	65.76	0.0309
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	15.74	0.0309
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee) **		
- ชนิดสะสมมูลค่า	657.61	0.3093
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม	157.36	0.3088
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมจัดตั้งกองทุน	128.40	0.0487
ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากหลักทรัพย์-ต่างประเทศ	45.38	0.0172
ค่าสอบบัญชี	34.00	0.0129
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.41	0.0002
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขาย		
ในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	125.40	0.0476
ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	20.34	0.0077
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ***	5,325.27	2.0204

หมายเหตุ * ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี) ไว้แล้ว

** ค่าธรรมเนียมจัดการกองทุน ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน จะคำนวณเป็น %ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อีควิตี้

สำหรับระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	(ร้อยละ)
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	210.74

1. แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่างๆ ในรอบปีปฏิทิน ได้จาก website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

2. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อิกวิตี ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568
- ไม่มี -
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th) และสำนักงาน ก.ล.ต. (www.sec.or.th)

3. รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

รายชื่อผู้จัดการกองทุนที่บริหารจัดการกองทุนรวม กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อิกวิตี
1. นายสุภกร ตูลยธัญ 2. นายวิทยา เจนจรัสโชติ 3. นายวรพจน์ คุณาประสิทธิ์ 4. นายปัญชรธรรม์ สีวราภรณ์สกุล 5. น.ส.นันทนัช กิติเฉลิมเกียรติ 6. นายสิริวิชญ์ กังวานเวชกุล
หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูรายชื่อผู้จัดการกองทุนทั้งหมดได้ที่ website ของบริษัทจัดการ (www.principal.th)

4. รายงานรายละเอียดการรับค่าตอบแทน หรือประโยชน์อื่นใดที่มีค่าใช้จ่าย หรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

- ไม่มี -

5. รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ของธุรกิจกองทุนรวม

- ไม่มี -

6. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทตั้งซื้อขายหลักทรัพย์ฯ

- ไม่มี -

7. รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดียน อีควิตี้

	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) ^{*1}	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร	2,233,694.56	1.06
เงินฝากธนาคารสกุลต่างประเทศ	2,262,039.54	1.07
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ		
หน่วยลงทุน ^{*2}	208,704,599.57	98.88
อื่น ๆ		
ทรัพย์สินอื่น	5,260,304.04	2.49
หนี้สินอื่น	(7,398,684.61)	(3.51)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	211,061,953.10	100.00

หมายเหตุ : ^{*1} มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

^{*2} หน่วยลงทุนกองทุน UT-Equity-USD / ประเทศไอร์แลนด์

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝากหรือตราสารถึงหนึ่งถึงทุน ของกองทุนรวม

รายงานสรุปเงินลงทุน

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อิกวิตี

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม	
	ราคาตลาด	% NAV
	(บาท)*	
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ		
- ตราสารภาครัฐไทย	- ไม่มี -	- ไม่มี -
- ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน		
เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สืบทอด หรือ ผู้ค้ำประกัน	4,495,734.10	2.13
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	- ไม่มี -	- ไม่มี -
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้		
(investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	- ไม่มี -	- ไม่มี -
สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (upper limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในตราสาร		
กลุ่ม (ง) 15% NAV		

หมายเหตุ : * มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port

กองทุนเปิดพรินซิเพิล อินเดีย อิกวิตี

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ	จำนวนเงินต้น/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตาม
		ความ น่าเชื่อถือ		ราคาตลาด *1		
1	เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA+	2,232,778.43
	ธนาคาร	จำกัด (มหาชน)				2,233,694.56
2	เงินฝาก	ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA+	2,262,010.48
	ธนาคารสกุล	จำกัด (มหาชน)				2,262,039.54
	ต่างประเทศ					
หมายเหตุ :		*1 มูลค่าตามราคาตลาดที่รวมดอกเบี้ยค้างรับแล้ว				

8. มูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

- ไม่มี -

9. สัดส่วนผู้ถือหุ้นหน่วยเกิน 1 ใน 3 (%)

- ไม่มี -

10. การบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่ง
สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้

- ไม่มี -

11. การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

12. การถือหุ้นเกินข้อกำหนดในการใช้สิทธิออกเสียง โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหุ้นลงทุนเกินข้อกำหนด
ดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหุ้นของบุคคลนั้นด้วย

- ไม่มี -

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด

44 อาคารซีไอเอ็มบี ไทย ชั้น 16 ถนนหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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