



A Prudential plc company 

กองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568
สิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

สารบัญ

สารถึงผู้ถือหน่วยลงทุน	1
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสทสปริง (ประเทศไทย) จำกัด	2
ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม	3
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า	3
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข	3
ข้อมูลของกองทุนรวมที่ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศกองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่ง	4
เกินกวารอยละ 20 ของ NAV	
ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	5
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	8
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	15
รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน	16
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	16
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	16
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	17

วันที่ 11 พฤษภาคม 2569

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีส์ทีเอสพี (ประเทศไทย)) ขอนำเสนอรายงานประจำรอบ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2569 ของกองทุนเปิดอีส์ทีเอสพี China A Active มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นจีนเคลื่อนไหวท่ามกลางปัจจัยที่หลากหลาย ดัชนี Hang Seng Index ให้ผลตอบแทนรวม 11.99% ขณะที่ดัชนี CSI300 ให้ผลตอบแทนรวม 17.59% (ในรูปสกุลเงินท้องถิ่น) ในช่วงระยะเวลาดังกล่าว โดยแรงหนุนสำคัญมาจากกระแส Sentimentเชิงบวกของโมเดล AI อย่าง DeepSeek ที่ได้รับการยอมรับในระดับสากลในช่วงต้นปี 2568 ส่งผลให้หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีได้รับความสนใจเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ในด้านภาพรวมเศรษฐกิจ ดัชนี PMI ภาคการผลิตทางการ (NBS) ของจีนประจำเดือนเมษายน 2569 อยู่ที่ระดับ 50.3 ลดลงเล็กน้อยจาก 50.4 ในเดือนมีนาคม แต่ยังคงอยู่ในโซนขยายตัวเป็นเดือนที่สอง สะท้อนว่าภาคการผลิตยังมีแรงส่งต่อเนื่อง โดยกลุ่ม High-tech manufacturing และ Equipment manufacturing ยังคงนำการฟื้นตัว โดยมีค่า PMI ที่ 52.2 และ 51.8 ตามลำดับ ด้านอัตราเงินเฟ้อ CPI ของจีนในเดือนเมษายน 2569 อยู่ที่ 1.2% YoY เร่งตัวขึ้นจาก 1.0% ในเดือนมีนาคม สูงกว่าที่ตลาดคาดไว้ที่ 0.8% ถือเป็นสัญญาณว่าการบริโภคในประเทศเริ่มฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป อย่างไรก็ตาม มาตรการภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ ต่อสินค้าจีนยังคงเป็นปัจจัยกดดันที่ต้องติดตามอย่างใกล้ชิด รัฐบาลจีนได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจหลายชุด ทั้งด้านการบริโภคภายในประเทศและการสนับสนุนภาคอุตสาหกรรมเทคโนโลยี เพื่อพยุงโมเมนตัมการเติบโต

สำหรับนโยบายของกองทุนเปิดอีส์ทีเอสพี China A Active ยังคงเน้นถือตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีความมั่นคงสูง และตราสารหนี้ภาครัฐ เพื่อบริหารความเสี่ยงในด้านความสามารถในการชำระหนี้ (Credit Risk) และความเสี่ยงทางด้านตลาด (Market Risk) อีกทั้งยังมีการลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับสูง (International Scale)

สุดท้ายนี้ บลจ. อีส์ทีเอสพี (ประเทศไทย) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. อีส์ทีเอสพี (ประเทศไทย) ด้วยดีตลอดมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทรันหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีสต์สปริง China A Active

ภาวะเศรษฐกิจ

ในรอบบัญชีที่ผ่านมา ตลาดหุ้นจีนและฮ่องกงปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีปัจจัยหนุนสำคัญจากกระแสความตื่นตัวและการยอมรับในระดับสากลต่อเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) ของจีน ซึ่งกระตุ้นความต้องการลงทุนในกลุ่มหุ้นเทคโนโลยีอย่างแพร่หลาย ประกอบกับสัญญาณการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจภายในประเทศที่เด่นชัดขึ้น สะท้อนผ่านดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ (PMI) ภาคการผลิตที่ยังคงรักษาเสถียรภาพอยู่ในโซนขยายตัวอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรมไฮเทคและกลุ่มผู้ผลิตเครื่องจักรกลที่เป็นกลไกหลักในการนำการฟื้นตัวครั้งนี้ ขณะเดียวกัน อัตราเงินเฟ้อฝั่งผู้บริโภคปรับตัวดีขึ้นเกินกว่าที่ระบบเศรษฐกิจคาดการณ์ไว้ ซึ่งเป็นเครื่องบ่งชี้ว่าการบริโภคภายในประเทศเริ่มกลับมาฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป

แม้ว่าภาพรวมตลาดจะยังคงเผชิญแรงกดดันและปัจจัยท้าทายจากมาตรการกีดกันนำเข้าของสหรัฐฯ แต่รัฐบาลจีนได้ดำเนินนโยบายเชิงรุกด้วยการออกชุดมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง ทั้งการส่งเสริมการบริโภคภายในประเทศ และการสนับสนุนภาคอุตสาหกรรมเทคโนโลยีแห่งอนาคตเพื่อพยุงโมเมนตัมการเติบโตของประเทศ ในระยะถัดไป ยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อศักยภาพการแข่งขันของภาคธุรกิจจีน และจะยังคงติดตามทิศทางนโยบายการค้าระหว่างประเทศอย่างใกล้ชิด เพื่อบริหารความเสี่ยงและปรับกลยุทธ์การลงทุนให้สอดคล้องกับสถานการณ์

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวมสำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2569

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active เน้นลงทุนในตราสารหนี้อายุประมาณ 0.5 – 3 ปี เพื่อลดความผันผวนของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จะเกิดขึ้น และเหมาะสมกับกองทุนเปิดที่ให้ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนได้ทุกวัน รวมถึงให้เหมาะสมกับแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต นอกจากนี้ ทางกองทุนได้ปรับเพิ่มสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงเพื่อรองรับการไถ่ถอนหน่วยลงทุนให้เหมาะสม อย่างไรก็ตาม ตราสารที่กองทุนลงทุนส่วนใหญ่ต้องตีมูลค่าตามราคาตลาด จึงทำให้อัตราผลตอบแทนของกองทุนมีความผันผวนในบางวัน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น(ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนึ่งหรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งหรือลูกหนี้หนึ่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้(ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลของกองทุนรวมที่ลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศกองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่ง
เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV

UBS China A Opportunity Equity Fund USD I-A2-acc

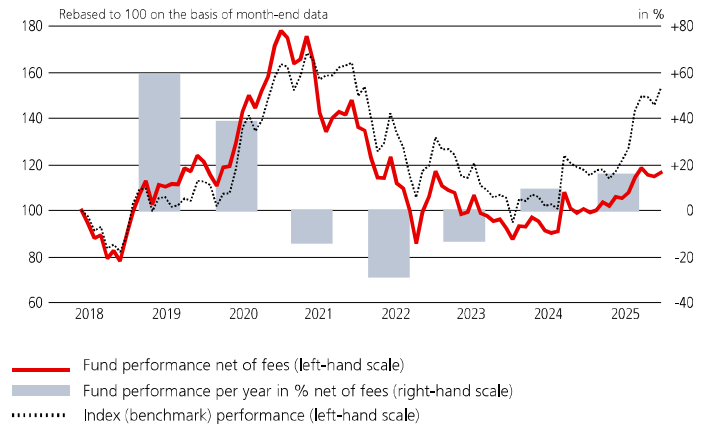
Fund Fact Sheet

UBS Equity Funds > UBS Opportunity Equity Funds > UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD)

Fund description

- The actively managed fund invests principally in Chinese firms and the majority of net assets are invested in China A Shares, which are stocks in Chinese companies that are registered in China's local markets and can only be traded by the local Chinese and selected foreign institutional investors who are allotted Qualified Foreign Institutional Investors ("QFII") quota.
- The Fund is managed by a team of experienced equity specialists who are well-acquainted with the Chinese financial markets.
- The portfolio manager is not tied to the benchmark in terms of investment selection or weight.

Performance (basis USD, net of fees)¹



Past performance is not a reliable indicator of future results. If the currency of a financial product, financial service or its costs is different from your reference currency, the return and/or costs can increase or decrease as a result of currency fluctuations.

Name of fund	UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD)
Share class	UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD) I-A2-acc
ISIN	LU1675058645
Bloomberg ticker	UBCIA2A LX
Reuters	n.a.
Currency of fund / share class	USD/USD
Launch date	14.06.2018
Issue/redemption	daily
Swing pricing	yes
Accounting year end	31 January
Benchmark	MSCI China A Onshore (net div. reinv.)
Distribution	Reinvestment
Management fee p.a.	0.920%
Minimum investment	–
Ongoing costs p.a. ¹	1.16%
Name of the Management Company	UBS Asset Management (Europe) S.A., Luxembourg
Fund domicile	Luxembourg
SFDR Alignment	Art.8

¹ As at 18.12.2025, without transaction costs

Fund Statistics

Net asset value (USD, 31.12.2025)	107.30
Last 12 months (USD) – high	109.42
– low	88.89
Total fund assets (USD m)	1 057.75
Share class assets (USD m)	238.36

in %	1 year	3 years	5 years	Ø p.a. 3 years	Ø p.a. 5 years
Fund (USD)	15.59	9.72	-32.05	3.14	-7.44
Benchmark ²	29.93	28.10	-3.03	8.60	-0.61

The performance shown does not take account of any commissions, entry or exit charges.

¹ These figures refer to the past. Source for all data and chart (if not indicated otherwise): UBS Asset Management.

² Index (benchmark) in currency of share class (without costs)

Name changed on 24.11.2016: from UBS (Lux) Institutional SICAV II - China A Opportunity (USD) to UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity (USD)

in %	07.2025	08.2025	09.2025	10.2025	11.2025	12.2025
Fund (USD)	2.39	6.06	3.52	-2.50	-0.60	1.46
Benchmark	4.30	12.80	4.36	-0.23	-2.27	4.89

Key Figures

	2 years	3 years	5 years
Beta	0.69	0.78	0.90
Correlation	0.90	0.91	0.87
Volatility ¹			
– Fund	16.60%	17.60%	21.47%
– Benchmark	21.48%	20.44%	20.79%
Tracking error (ex post)	9.86%	8.53%	10.61%
Information ratio	-0.82%	-0.64%	-0.64%
Sharpe ratio	0.46	-0.10	-0.50
Risk free rate	4.75%	4.90%	3.34%
R2	0.80	0.83	0.76

¹ Annualised standard deviation

For more information

Phone: +352-45-12 11

Internet: www.ubs.com/luxembourgfunds

Contact your client advisor

Portfolio management representatives

Bin Shi

Morris Wu

Denise Cheung

UBS China A Opportunity Equity Fund USD I-A2-acc

Sector exposure (%)

Sectors	Portfolio
Health Care	20.03
Consumer Staples	19.97
Financial Services	15.96
Consumer Discretionary	12.33
Communication Services	9.60
Information Technology	7.66
Industrials	7.13
Materials	3.82
Cash	3.50
Real estate	0.00
Energy	0.00
Utility	0.00

10 largest equity positions (%)¹

	Fund
Kweichow Moutai Co Ltd	8.1
Fuyao Glass Industry Group Co Ltd	7.4
China Merchants Bank Co Ltd	6.2
Yunnan Baiyao Group Co Ltd	5.8
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	5.5
Ping An Insurance Group Co of China Ltd	4.8
Jiangsu Hengrui Pharmaceuticals Co Ltd	4.5
Midea Group Co Ltd	4.5
Tencent Holdings Ltd	4.1
Angel Yeast Co Ltd	4.0

¹ This is not a recommendation to buy or sell any security

Benefits

Easy access to investment opportunities provided by a rapidly growing Chinese economy. Investors gain access to local Chinese shares, e.g. China A shares.

An experienced portfolio management team, that can leverage local investment expertise in the Chinese market via our joint venture UBS SDIC in China

Risks

UBS Opportunity Equity Funds invest in equities and may therefore be subject to high fluctuations in value. As these UBS Funds pursue an active management style, each Fund's performance can deviate substantially from that of its reference index. Sustainability risks are environmental, social or governance events or conditions that can have a material negative effect on the return, depending on the relevant sector, industry and company exposure. Sustainability risk: the risk arising from any environmental, social or governance events or conditions that, were they to occur, could cause a material negative impact on the value of the investment. All investments are subject to market fluctuations. This Fund has specific risks related to Chinese investments, which can significantly increase given the specific market and market regulation. This Fund may not be appropriate for investors who plan to withdraw their money before the recommended holding period disclosed in the PRIIPs KID, if available for this share class.

Your capital is at risk. The value of an investment may fall as well as rise and you may not get back the original amount. Please note that additional fees (e.g. entry or exit fees) may be charged. Please refer to your financial adviser for more details. Investors should read the Key Information Document, Prospectus and any applicable local offering document prior to investing and to get complete information of the risks. Investors are acquiring units or shares in a fund, and not in a given underlying asset such as building or shares of a company. For a definition of financial terms refer to the glossary available at www.ubs.com/am-glossary.

For marketing and information purposes by UBS. For professional clients / qualified investors only. UBS funds under Luxembourg law. Arrangements for marketing fund units mentioned in this document may be terminated at the initiative of the management company of the fund(s). Before investing in a product please read the latest prospectus and key information document or similar legal documentation carefully and thoroughly. Any decision to invest should take into account all the characteristics or objectives of the product as described in its prospectus, or similar legal documentation. Investors are acquiring units or shares in a fund, and not in a given underlying asset such as building or shares of a company. The information and opinions contained in this document have been compiled or arrived at based upon information obtained from sources believed to be reliable and in good faith, but is not guaranteed as being accurate, nor is it a complete statement or summary of the securities, markets or developments referred to in the document. Any Index referenced in this document is not administered by UBS. Members of the UBS Group may have a position in and may make a purchase and / or sale of any of the securities or other financial instruments mentioned in this document. Units of UBS funds mentioned herein may not be eligible for sale in all jurisdictions or to certain categories of investors and may not be offered, sold or delivered in the United States. The information mentioned herein is not intended to be construed as a solicitation or an offer to buy or sell any securities or related financial instruments. Past performance is not a reliable indicator of future results. The calculated performance takes all costs on the product level into consideration (ongoing costs). The entry and exit costs, which would have a negative impact on the performance, are not taken into consideration. If whole or part of the total costs to be paid is different from your reference currency, the costs may increase or decrease as a result of currency and exchange rate fluctuations. Commissions and costs have a negative impact on the investment and on the expected returns. If the currency of a financial product or financial service is different from your reference currency, the return can increase or decrease as a result of currency and exchange rate fluctuations. This information pays no regard to the specific or future investment objectives, financial or tax situation or particular needs of any specific recipient. Future performance is subject to taxation which depends on the personal situation of each investor and which may change in the future. The details and opinions contained in this document are provided by UBS without any guarantee or warranty and are for the recipient's personal use and information purposes only. This document may not be reproduced, redistributed or republished for any purpose without the written permission of UBS Asset Management Switzerland AG or a local affiliated company. Source for all data and charts (if not indicated otherwise): UBS Asset Management. A summary of investor rights in English can be found online at www.ubs.com/funds-regulatoryinformation. More explanations of financial terms can be found at www.ubs.com/am-glossary. The product described herein aligns to Article 8 Regulation (EU) 2019/2088 on sustainability-related disclosures in the financial services sector. Information on sustainability-related aspects pursuant to that regulation can be found on www.ubs.com/funds. The benchmark is the intellectual property of the respective index provider. The fund or the share class is neither sponsored nor endorsed by the index provider. The fund prospectus or supplemental prospectus contains the full disclaimer. This document contains statements that constitute "forward-looking statements", including, but not limited to, statements relating to our future business development. While these forward-looking statements represent our judgments and future expectations concerning the development of our business, a number of risks, uncertainties and other important factors could cause actual developments and results to differ materially from our expectations. **Luxembourg:** Prospectuses, key information document (KID) where applicable, the articles of association or the management regulations as well as annual and semi-annual reports are available for the purpose of inspection and obtaining copies thereof in a language required by the local applicable law free of charge at UBS Asset Management (Europe) S.A., 33A avenue J.F. Kennedy, 1855 Luxembourg and online at www.fundinfo.com. © UBS 2026. The key symbol and UBS are among the registered and unregistered trademarks of UBS. All rights reserved.

100011034151393

UBS China A Opportunity Equity Fund USD

ESG Report

Terms used within this document do not refer to or relate to any regulatory definitions or provisions. Where applicable, a country-specific notice is provided in this document and must be read in conjunction with the factsheet.

ESG is an abbreviation for Environmental, Social and Governance (factors). These factors are used to evaluate companies and countries on how advanced they are with respect to sustainability. Once sufficient data on these factors are available, they can be used to assess and compare assets and also to inform the investment process when deciding what assets to buy, hold or sell.

ESG Criteria & Performance

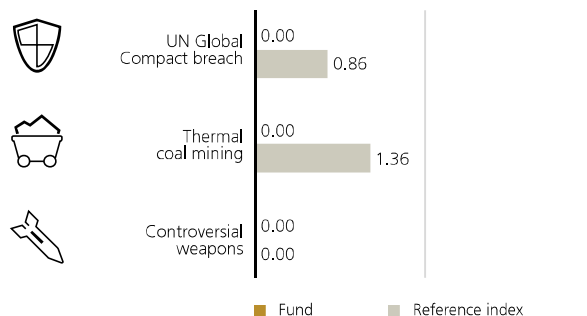
The following illustrations show the fund's performance against ESG criteria that are either explicitly part of the fund's ESG characteristics and/or objectives or are included in the investment process. In addition to the specific ESG characteristics and/or objectives, the details of which can be viewed in the fund's legal documents, the following approaches are applied:

- Exclusion
 ESG Integration
 Voting
 Engagement program

For more information refer to the [glossary](#). Source: UBS Asset Management

Controversy check

(in % of fund AuM)^{1,2}



1 The fund excludes issuers identified as violating the UN Global Compact principles without credible corrective action
2 AuM = Assets under Management

Source: MSCI ESG Research, UBS-AM exclusion policy (ISS Ethix and UNGC w/o credible corrective actions)

Reference Index: MSCI China A Onshore (net div. reinv.)

ESG details of the top 10 equity positions

(in % of fund AuM)^{1,2}

Holding (equities)	Weight	ESG Score
Kweichow Moutai Co Ltd	8.1	5.7
Fuyao Glass Industry Group Co Ltd	7.4	4.8
China Merchants Bank Co Ltd	6.2	7.1
Yunnan Baiyao Group Co Ltd	5.8	4.3
Contemporary Amperex Technology Co Ltd	5.5	7.4
Ping An Insurance Group Co of China Ltd	4.8	7.2
Jiangsu Hengrui Pharmaceuticals Co Ltd	4.5	6.3
Midea Group Co Ltd	4.5	4.9
Tencent Holdings Ltd	4.1	6.6
Angel Yeast Co Ltd	4.0	2.7

1 This is not a recommendation to buy or sell any security

2 AuM = Assets under Management

Source: UBS AG

UBS China A Opportunity Equity Fund USD

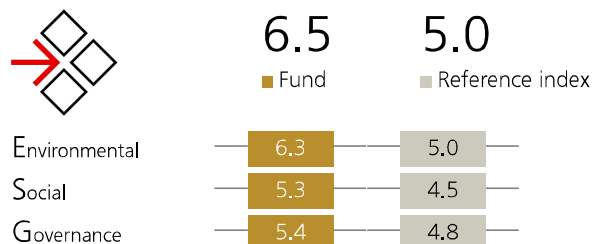
ESG Report

ESG Transparency

This page provides transparency on key sustainability metrics that may be of interest to investors but are not part of the fund's investment process. The following metrics inform investors more broadly on their exposure to selected ESG topics.

MSCI ESG scores, scaled

(holding-weighted average 0-10)



Fund actual data coverage: 86,3%

Reference index actual data coverage: 86,4%

Source: MSCI ESG Research

Reference Index: MSCI China A Onshore (net div. reinv.)

External fund ratings¹



¹ As of 31.12.2025

Source: MSCI ESG Research, Morningstar

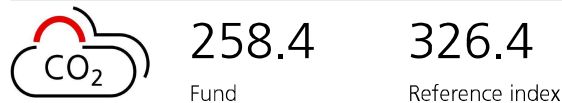
Morningstar ESG Risk Rating™



As of 31.10.2025

Weighted average carbon intensity, scaled - Corporate issuers

(tCO₂ equivalent per USD million sales)



Fund actual data coverage: 92.0%

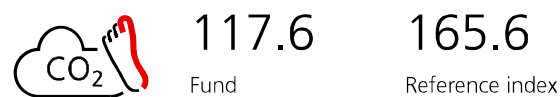
Reference index actual data coverage: 96.1%

Source: MSCI ESG Research

Reference Index: MSCI China A Onshore (net div. reinv.)

Carbon footprint, scaled - Corporate issuers

(tCO₂ equivalent per USD million invested)



Fund actual data coverage: 91.2%

Reference index actual data coverage: 96.0%

Source: MSCI ESG Research

Reference Index: MSCI China A Onshore (net div. reinv.)

UBS China A Opportunity Equity Fund USD

ESG Report

Country-specific notice:

UK: If this product is distributed in the UK, please note: This product is based overseas and is not subject to the UK sustainable investment labelling and disclosure requirements (SDR). This product does not make any claims under the UK SDR.

Glossary

Carbon footprint: Expresses the greenhouse gas footprint of an investment sum. The carbon emissions scope 1 and 2 are allocated to investors based on an enterprise value (including cash) ownership approach and are normalized by the current fund value. The carbon footprint is a normalized measure of a fund's contribution to climate change that enables comparison with a benchmark, between funds and between individual investments. The metric is total carbon emissions expressed as per currency invested.

The metric is scaled up to 100%, if actual data coverage is above the defined thresholds – fixed income: 50%, equities: 67%, multi-asset: 50%. Otherwise, the metric is reported as "-".

Classification system to separate corporate and sovereign issuers: Bloomberg Barclays Methodology. Securitised bonds are excluded from the calculation. "No exposure" if the fund is not invested in the respective issuers for the month.

Controversy check: Controversial Business Involvement exposure is the exposure to companies with a revenue share exceeding a certain threshold of the respective field (production). Link to our exclusion policy for more details: -> www.ubs.com/si-exclusion-policy

ESG score (UBS Blended ESG Score*): The UBS Blended ESG Score is based on UBS-internal and independent external ESG data sources. The UBS Blended ESG Score is industry-adjusted and measured on a scale from 0 (lowest/worst score) to 10 (highest/best score). The metric is scaled up to 100% if actual data coverage is above the defined thresholds – fixed income: 50%, equities: 67%, multi-asset: 50%. Otherwise, the metric is reported as "-". Classification system to separate corporate and sovereign issuers: Bloomberg Barclays Methodology. Securitised bonds are excluded from the calculation. "No exposure" if the fund is not invested in the respective issuers for the month.

*more details available at this [link](#)

MSCI ESG scores are provided by MSCI ESG Research and are measured on a scale from 0 (lowest/worst score) to 10 (highest/best score). The individual MSCI E-, S-, and G-score indicates the resilience of issuers to environmental, social or governance related risks that are most material to an industry. The aggregated MSCI ESG score is based on these MSCI E-, S-, and G-scores but normalizes them relative to industry peers. This leads to a weighted average industry-adjusted MSCI ESG score which is comparable across industries. The metric is scaled up to 100% if actual data coverage is above the defined thresholds – fixed income: 50%, equities: 67%, multi-asset: 50%. Otherwise, the metric is reported as "-".

UBS AM sustainability approaches applied:

Exclusion: Strategies that exclude securities from funds where they are not aligned to an investor's values. Includes customized screening criteria.

ESG Integration: Strategies that integrate environmental, social and governance (ESG) factors into fundamental

financial analysis to improve the risk/return profile.

Voting: UBS Asset Management will actively exercise voting rights based on the principles outlined in the UBS Asset Management Proxy Voting policy and our stewardship approach, with two fundamental objectives: 1. To act in the best financial interests of our clients to enhance the long-term value of their investments. 2. To promote best practice in the boardroom and ensure that investee companies are successful. This is not an indication that voting on sustainability-related topics has taken place with respect to companies in this portfolio during any given time period. For information about voting activities with specific companies please refer to the UBS Asset Management Stewardship Annual Report.

Engagement program: We regard engagement to be a two-way mutually beneficial dialogue with an issuer / company, with the objective to share information, enhance understanding and help to improve business practices and performance. The issuers / companies we engage with are selected from across the universe in which UBS Asset Management invests using a top-down approach in accordance with our principles, as outlined in our stewardship approach. This is not an indication that sustainability-related engagement has taken place with respect to issuers / companies in this portfolio during any given time period or that issuers / companies in this portfolio were chosen with the goal to actively engage. Information on UBS Asset Management's selection of issuers / companies, engagement activities, prioritization process and understanding of concerns can be found in the UBS Asset Management Stewardship Annual Report and in our stewardship approach.

Aggregation of ESG/carbon data: ESG scores of holdings in the portfolio and the reference index are aggregated based on their respective individual weights and ESG scores (sumproduct).

Fund of funds investments, derivatives and cash:

Derivatives and fund of funds investments used in the portfolio are treated on a lookthrough basis, whereby the economic exposures to the underlying basket of securities is treated as an actual investment in the individual securities that make up this basket. Broad market derivatives or fund of funds investments may lead to minimal exposures to securities that are excluded from direct investments. Derivatives have an effect on all metric calculations. Given that many of the reporting frameworks available to investors today do not cover the intricacies of derivatives, metrics are provided on a reasonable efforts basis. Portfolios for which we report the sustainability metrics may include cash. The information disclosed in this report, in particular the treatment of derivatives and cash, may or may not correspond with the investment characteristics of the fund and how the fund is managed. The sustainability metrics in this report may therefore differ from other UBS reports produced on the same date.

UBS China A Opportunity Equity Fund USD

ESG Report

MSCI ESG Fund Ratings are designed to measure the environmental, social and governance (ESG) characteristics of a fund's underlying holdings, making it possible to rank or screen mutual funds and ETFs on a AAA to CCC ratings scale.

Weighted average carbon intensity – corporate issuers/ carbon-intensive sovereign issuers: These metrics measure a fund's exposure to carbon-intensive companies and governments. These metrics provide an insight into potential risks related to the transition to a lower-carbon economy, because companies with higher carbon intensity are likely to face more exposure to carbon related market and regulatory risks. These metrics are applicable across asset classes. It is the sumproduct of the fund weights and individual carbon intensities (carbon emissions scope 1+2 / USDm sales or GDP). The metric is scaled up to 100% if actual data coverage is above the defined thresholds – fixed income, 50%; equities: 67%, multi-asset: 50%. Otherwise, the metric is reported as "-". Classification system to separate corporate and sovereign issuers: Bloomberg Barclays Methodology. Securitized bonds

are excluded from the calculation. "No exposure" if the fund is not invested in the respective issuers for the month.

The **Morningstar ESG Risk Rating** helps investors see how mutual funds and ETFs are meeting environmental, social, and corporate governance (ESG) challenges. The rating is given as 1 to 5 "globes," with more globes indicating lower ESG risk. Notably, the number of globes a fund receives is determined relative to other funds in the same Morningstar Global Category.

Active ESG: Benchmark selection is driven by portfolio implementation considerations, in particular to closely reflect the financial objectives of the fund. For actively managed strategies, a traditional benchmark is generally selected to provide a broad investment universe to which active management is applied. This enables an assessment of the magnitude of ESG improvements against the traditional benchmark and allows the costs and benefits of investing sustainably to be assessed.

Important information about sustainable investing strategies

Sustainable investing strategies aim to consider and incorporate environmental, social and governance (ESG) factors into investment process and fund construction. Strategies across geographies and styles approach ESG analysis and incorporate the findings in a variety of ways. Incorporating ESG factors or sustainable investing considerations may inhibit UBS's ability to participate in or to advise on certain investment opportunities that otherwise would be consistent with the Client's investment objectives. The returns on a fund consisting primarily of sustainable investments may be lower or higher than funds where ESG factors, exclusions, or other sustainability issues are not considered by UBS, and the investment instruments available to such funds may differ. Companies, product issuers and/or manufacturers may not necessarily meet high performance standards on all aspects of ESG or sustainable investing issues.

Reconciliation of Assets under Management (AuM)

This report does not contain reconciled AuM positions, it only takes in consideration positions with settlement date as of report date. This means that traded but not settled positions are not included. Therefore, AuM figures in this report may differ from other UBS reports produced on the same date.

Although UBS Asset Management information providers, including without limitation, MSCI ESG Research LLC and its affiliates (the "ESG Parties"), obtain information from sources they consider reliable, none of the ESG Parties warrants or guarantees the originality, accuracy and/or completeness of any data herein. None of the ESG Parties makes any express or implied warranties of any kind, and the ESG Parties hereby expressly disclaim all warranties of merchantability and fitness for a particular purpose, with respect to any data herein. None of the ESG Parties shall have any liability for any errors or omissions in connection with any data herein. Further, without limiting any of the foregoing, in no event shall any of the ESG Parties have any liability for any direct, indirect, special, punitive, consequential or any other damages (including lost profits) even if notified of the possibility of such damages.

Certain information contained herein (the "Information") is sourced from/copyright of MSCI ESG Research LLC (a Registered Investment Adviser under the Investment Advisers Act of 1940), or its affiliates (including MSCI Inc. and its subsidiaries ("MSCI")), or third party suppliers (together with MSCI & MSCI ESG, the "ESG Parties") and may have been used to calculate scores, ratings or other indicators. It may not be reproduced or disseminated in whole or part without prior written permission. The Information has not been submitted to, nor received approval from, the US SEC or any other regulatory body. The Information may not be used to create any derivative works, or in connection with, nor does it constitute, an offer to buy or sell, or a promotion or recommendation of, any security, financial instrument or product, trading strategy, or index, nor should it be taken as an indication or guarantee of any future performance, analysis, forecast or prediction. Some funds may be based on or linked to MSCI indexes, and MSCI may be compensated based on the fund's assets under management or other measures. MSCI has established an information barrier between equity index research and certain Information. None of the Information in and of itself can be used to determine which securities to buy or sell or when to buy or sell them. The Information is provided "as is" and the user assumes the entire risk of any use it may make or permit to be made of the Information. No ESG Party warrants or guarantees the originality, accuracy and/or completeness of the Information and each expressly disclaims all express or implied warranties. No ESG Party shall have any liability for any errors or omissions in connection with any Information herein, or any liability for any direct, indirect, special, punitive, consequential or any other damages (including lost profits) even if notified of the possibility of such damages.

กองทุนเปิดอีส์สปริง China A Active (ชนิดสะสมมูลค่า)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทศวรรษ (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2026

ES-CHINAA-A	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.46%	1.79%	1.07%	12.60%	-2.86%	-11.76%	-	-4.45%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	0.64%	2.12%	1.74%	14.18%	-0.91%	-9.74%	-	-2.23%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	13.57%	12.09%	12.49%	13.08%	16.25%	20.17%	-	20.63%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	13.74%	12.25%	12.57%	13.04%	16.50%	20.81%	-	21.32%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทศวรรษ ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก

หมายเหตุ ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยดัชนีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 5

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์สปริง China A Active (ชนิดเพื่อการออม)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทั้งหมด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2026

ES-CHINAA-SSF	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.38%	1.67%	0.81%	-	-	-	-	9.15%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	0.64%	2.12%	1.74%	-	-	-	-	10.37%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	13.57%	12.09%	12.49%	-	-	-	-	12.29%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	13.74%	12.25%	12.57%	-	-	-	-	12.37%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทั้งหมด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก

หมายเหตุ ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยดัชนีการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่ากับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 5

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2569

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active ซึ่งจัดการโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีเอสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน อีเอสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นางฤดี ลีโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดอิสต์สปริง China A Active

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอิสต์สปริง China A Active (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอิสต์สปริง China A Active ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อกรรมการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมภูษุช ช่างแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 มีนาคม 2569

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	6,545,815,047.05	3,352,892,076.42
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		126,214,124.31	31,598,383.92
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		11,560.97	22,808.82
จากการขายหน่วยลงทุน		321,070.94	1,004,468.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	63,886,385.44	857,165.62
รวมสินทรัพย์		6,736,248,188.71	3,386,374,903.04
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		40,212,758.04	11,174,456.83
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	13,419,624.90	24,416,568.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	5,394,692.57	2,601,678.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,684.86	24,513.55
เจ้าหนี้อื่น	5	3,120.94	173.24
หนี้สินอื่น		328,148.83	158,357.14
รวมหนี้สิน		59,364,030.14	38,375,747.28
สินทรัพย์สุทธิ		6,676,884,158.57	3,347,999,155.76
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		8,674,753,276.23	4,948,160,487.70
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		456,965,577.02	1,572,479,147.45
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(2,454,834,694.68)	(3,172,640,479.39)
สินทรัพย์สุทธิ	7	6,676,884,158.57	3,347,999,155.76

กองทุนเปิดอีสต์สปริง China A Active

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ				
	UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc *	1,934,081.087	6,545,815,047.05	100.00
	รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 7,136,713,171.35 บาท)		6,545,815,047.05	100.00

* กองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งหาผลตอบแทนผ่านการลงทุนในตราสารทุน หุ้นสหกรณ์ และใบแสดงสิทธิในการซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีภูมิลำเนาหรือมีธุรกิจหลักอยู่ในประเทศจีน

กองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc *	1,007,289.47	3,175,263,285.41	94.70
Eastspring Investments - China A Shares Growth Fund Class C	840,728.547	177,628,791.01	5.30
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,566,512,716.03 บาท)		3,352,892,076.42	100.00

* กองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งหาผลตอบแทนผ่านการลงทุนในตราสารทุน หุ้นสหกรณ์ และ ใบแสดงสิทธิในการซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีมูลค่าเป้าหมายหรือมีธุรกิจหลักอยู่ในประเทศจีน

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		111,192.45	501,449.73
รายได้อื่น		27,682.07	-
รวมรายได้		138,874.52	501,449.73
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	52,181,506.67	33,019,556.70
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,369,395.30	1,238,233.26
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	8,985,444.58	5,824,711.50
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		200.00	200.00
รวมค่าใช้จ่าย		62,606,546.55	40,082,701.46
ขาดทุนสุทธิ		(62,467,672.03)	(39,581,251.73)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(116,866,129.96)	(513,760,488.32)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		622,722,515.31	654,526,709.79
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		205,216,972.48	(78,898,081.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	74,026,163.17	121,552,022.60
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(4,809,384.99)	(22,394,485.63)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		780,290,136.01	161,025,677.44
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		717,822,463.98	121,444,425.71
หัก ภาษีเงินได้	3	(16,679.27)	(75,217.47)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	717,805,784.71	121,369,208.24

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง China A Active

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

	บาท	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	717,805,784.71	121,369,208.24
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	4,039,294,907.21	399,511,360.83
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,428,215,689.11)	(1,414,707,414.77)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	3,328,885,002.81	(893,826,845.70)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,347,999,155.76	4,241,826,001.46
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	6,676,884,158.57	3,347,999,155.76

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	494,816,048.7686	646,912,032.1977
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	565,180,852.6467	58,458,119.5786
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(192,521,573.8175)	(210,554,103.0077)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	867,475,327.5978	494,816,048.7686

กองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2563 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 15,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุนที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่าเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดจ่ายเงินปันผลเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
3. ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบันเหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา กลุ่มบุคคล/นิติบุคคล/สถาบัน ตามคุณสมบัติที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน โดยกำหนดขั้นต่ำในการลงทุนสูงกว่าหน่วยลงทุนชนิดอื่น
5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มเหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทกลุ่มบุคคล นิติบุคคล/สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด
6. ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
7. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ได้รับการยกเว้นค่าธรรมเนียมการขายและค่าธรรมเนียมการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุนเข้าที่เรียกเก็บจากผู้ตั้งซื้อที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
8. ชนิดเพื่อการออมเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่โอนย้ายการลงทุนจากกองทุนรวมเพื่อการออมหรือหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมอื่น เพื่อมาลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดนี้ เพื่อให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดสะสมมูลค่าและชนิดเพื่อการออม

กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ คือกองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc ซึ่งจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก บริหารและจัดการโดย UBS Fund Management (Luxembourg) S.A. โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจนำไปลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ได้มีมติเห็นชอบให้ดำเนินการรวมกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง China A Active และกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง China A เพื่อการรวมเข้าด้วยกันกับกองทุน และบริษัทจัดการ ได้แจ้งมติรวมกองทุนให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2568 โดยกองทุนได้รับโอนทรัพย์สิน สิทธิ และหน้าที่ของกองทุนดังกล่าวข้างต้นในวันที่ 17 มิถุนายน 2568

เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2568 ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการในการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 8 ชนิด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 6 มิถุนายน 2568

เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ กองทุนเปิดทีเอ็มบี อีสท์สปริง China A Active เป็นกองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งานการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปี จากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมใน ลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	3,912,405,716.34	342,252,140.00
ขายเงินลงทุน	1,225,339,131.06	1,196,714,810.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	52,181,506.67	33,019,556.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8,985,444.58	5,824,711.50	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	4,106,522,245.00	5,383,743,878.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	4,168,739,136.00	5,402,015,985.00	ตามที่ระบุในสัญญา

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2569	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	845,707,164.2465	21,768,163.3513
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	6,440,247,895.39	236,636,263.18
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	7.6152	10.8707

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	494,816,048.7686	
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,347,999,155.76	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	6.7661	

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ชนิดสะสมมูลค่า	698,431,032.87	121,369,208.24
ชนิดเพื่อการออม	19,374,751.84	-
รวม	717,805,784.71	121,369,208.24

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดง ได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือ โดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

บาท				
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	6,545,815,047.05	-	6,545,815,047.05
ตราสารอนุพันธ์	-	63,886,385.44	-	63,886,385.44
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	13,419,624.90	-	13,419,624.90

บาท				
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	3,352,892,076.42	-	3,352,892,076.42
ตราสารอนุพันธ์	-	857,165.62	-	857,165.62
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	24,416,568.25	-	24,416,568.25

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	6,545,815,047.05	6,545,815,047.05
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	41,337,824.27	-	84,876,300.04	126,214,124.31
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11,560.97	11,560.97
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	321,070.94	321,070.94
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	63,886,385.44	63,886,385.44
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	40,212,758.04	40,212,758.04
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	13,419,624.90	13,419,624.90
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,394,692.57	5,394,692.57
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	5,684.86	5,684.86
เจ้าหนี้อื่น	-	-	3,120.94	3,120.94
หนี้สินอื่น	-	-	328,148.83	328,148.83
บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568				
มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,352,892,076.42	3,352,892,076.42
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	31,586,075.39	-	12,308.53	31,598,383.92
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	22,808.82	22,808.82
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,004,468.26	1,004,468.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	857,165.62	857,165.62

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	11,174,456.83	11,174,456.83
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	24,416,568.25	24,416,568.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,601,678.27	2,601,678.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	24,513.55	24,513.55
เจ้าหนี้อื่น	-	-	173.24	173.24
หนี้สินอื่น	-	-	158,357.14	158,357.14

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 และ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2569	2568
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	210,544,067.13	98,152,578.35
เงินสด	2,730,019.30	360.32

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน UBS (Lux) Investment SICAV - China A Opportunity Class I-A2-acc จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนที่มุ่งหาผลตอบแทนผ่านการลงทุนในตราสารทุน หุ้นสหกรณ์ และ ใบแสดงสิทธิในการซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีภูมิลำเนาหรือมีธุรกิจหลักอยู่ในประเทศจีน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2569

กองทุนเปิดอีส์สปริง China A Active

รายงานการลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสารอื่น

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวุส ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
(จ) เงินฝากธนาคาร	126,225,685.28	1.89
(ฉ) ตราสารทุน	-	-
(ช) หน่วยลงทุน	6,545,815,047.05	98.04
(ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง	50,466,760.54	0.76
(ฌ) สัญญาขายและรับซื้อคืน	-	-
(ญ) ทรัพย์สินอื่น	534,650.11	0.01
(ฎ) หนี้สินอื่น	(46,157,984.41)	(0.69)

*สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง China A Active

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	
	(บาท)	%NAV
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ	126,225,685.28	1.89
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+(tha)	126,225,685.28	1.89
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินต่างประเทศ	6,545,815,047.05	98.04
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน	6,545,815,047.05	98.04
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)	50,466,760.54	0.76
สัญญาฟอว์เวิร์ด	50,466,760.54	0.76
อื่นๆ	(45,623,334.30)	(0.68)
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	534,650.11	0.01
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	(46,157,984.41)	(0.69)
มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ	6,676,884,158.57	100.00

กองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ										
(ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน										
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้										
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ										
(จ) เงินฝากธนาคาร								126,225,685.28	1.89	
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL				AA+(tha)		1,934,081.09	126,225,685.28	1.89	
(ฉ) ตราสารทุน										
(ซ) หน่วยลงทุน								6,545,815,047.05	98.04	
UBS Lux Investment Sicav II China A Opportunity	UBC1A2A						1,934,081.09	6,545,815,047.05	98.04	
(ช) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง								50,466,760.54	0.76	
สัญญาฟอว์เวิร์ด								50,466,760.54	0.76	
(ฌ) สัญญาขายและรับซื้อคืน										
(ญ) ทรัพย์สินอื่น								534,650.11	0.01	
ทรัพย์สินอื่น								534,650.11	0.01	
(ฎ) หนี้สินอื่น								(46,157,984.41)	(0.69)	
หนี้สินอื่น								(46,157,984.41)	(0.69)	

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความน่าเชื่อถือ				วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV	กำไร/ขาดทุน (บาท)
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย		AA-(tha)		Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	7,070,896.55	0.11%	7,070,896.55
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกสิกรไทย	Non	BBB, AA+(tha)	BBB	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(12,175,592.59)	(0.18%)	(12,175,592.59)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารกสิกรไทย	Non	BBB, AA+(tha)	BBB	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	(1,244,032.31)	(0.02%)	(1,244,032.31)
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ธนาคารทหารไทยธนชาติ	Non	BBB, AA+(tha)	BBB-/Stable/A-3	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	56,815,488.89	0.85%	56,815,488.89

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

- AAA(thai)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยโดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล
- AA(thai)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- A(thai)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BBB(thai)** ระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

- F1(thai)** ระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยพีทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะยอมให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2(thai)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3(thai)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่แน่นอนมากนักไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- AAA** อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมากและนักลงทุนจะได้รับ
รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว
ซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้น
ในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

- Aaa** Obligations rated Aaa are judged to be of the highest quality, subject to the lowest level of credit risk.
- Aa** Obligations rated Aa are judged to be of high quality and are subject to very low credit risk.
- A** Obligations rated A are judged to be upper-medium grade and are subject to low credit risk.
- Baa** Obligations rated Baa are judged to be medium-grade and subject to moderate credit risk and as such may possess certain speculative characteristics.

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

- P1** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-1 have a superior ability to repay short-term debt obligations.
- P2** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-2 have a strong ability to repay short-term debt obligations.
- P3** Issuers (or supporting institutions) rated Prime-3 have an acceptable ability to repay short-term obligations.

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

- AAA** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is extremely strong.
- AA** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is very strong.
- A** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is still strong.
- BBB** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation.

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

- A1** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is strong.
- A2** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation is satisfactory.
- A3** The obligor's capacity to meet its financial commitment on the obligation.

หมายเหตุ

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับ "AAA(th)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(th)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว และจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก "F1(th)"

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดอัสทีสปริง China A Active

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) ²		
- ชนิดสะสมมูลค่า	49,515.47	0.8484
- ชนิดเพื่อการออม	2,666.04	1.6035
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) ²		
- ชนิดสะสมมูลค่า	1,333.85	0.0229
- ชนิดเพื่อการออม	35.55	0.0214
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee) ²		
- ชนิดสะสมมูลค่า	8,734.62	0.1497
- ชนิดเพื่อการออม	250.82	0.1509
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ (Audit fee)	70.00	0.0012
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.20	0.0000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด¹	62,606.55	1.0310

หมายเหตุ

- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ไม่รวมค่าภาษีต่าง ๆ ที่เกิดจากการลงทุน
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนของแต่ละชนิดหน่วย
ลงทุนจะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่เฉลี่ยตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่เฉลี่ยเท่ากับ 6,072,518,992.69 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม(Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 20.18%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์(รอยละต่อของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) ไม่มี

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดอีสท์สปริง China A Active

สำหรับรอบปีบัญชี 2568/2569 (ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2569)

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
2	Eastspring Investments (Luxembourg) S.A.

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของ บลจ.ที่ <https://www.eastspring.co.th/about-us/corporate-governance> หรือที่ <https://www.eastspring.co.th> เลือกหัวข้อ > การทำกับดูแลกิจการ > รายงานการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <https://www.sec.or.th>

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
2	นางสาวดารารวรรณ ประกายทิพย์
3	นางสุวัลลี ศิริสมบัติยืนยง
4	นายสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
5	นางสาวเขาวนีย์ แก้วมณีเอี่ยม
6	นางสาวธีรณัฐ ธรรมกัญวัฒนา
7	นางสาวพัชรภาภา มหัทธนนกุล
8	นางสาววิภาสสิริ เกษมศุภ
9	นางรัชนิกา พรรคพานิช
10	นายธารดร เพ็ญมีส่วน
11	นายวีรชัย จันเป็ง
12	นายปริพนธ์ ศรีบุญ
13	นายศตวรรษ กัท
14	นางสาวกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
15	นางสาวรุจิรา เข็มเพชร
16	นายวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
17	นางสาวนันทรา ลายจุด
18	นายธีระสันต์ กุติยะโพธิ์
19	นายสาวจิรินทร์นิน โสภณวิริยานนท์

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	ASL SECURITIES COMPANY LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	BUALUANG SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	DAOL SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	DBS VICKERS SECURITIES THAILAND CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	FINANSIA SYRUS SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	JP MORGAN SECURITIES LLC - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	KASIKORN SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	KRUNGSRI SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PLC.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	THANACHART SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	TISCO SECURITIES CO.,LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน