

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

ชื่อเต็ม: กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2566

สิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2567

วันที่ 20 ธันวาคม 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ইসต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ. ইসต์สปริง (ประเทศไทย)) ขอนำเสนอรายงานประจำปี รอบตั้งแต่ 3 ตุลาคม 2566 ถึง 2 ตุลาคม 2567 ของกองทุนเปิดอีสต์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยปี 2566 ขยายตัวร้อยละ 1.9 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 2.5 ในปี 2565 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการท่องเที่ยว การอุปโภคบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน ที่ปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่อง ในขณะที่การส่งออกสินค้า และการลงทุนภาครัฐปรับตัวลดลง ในส่วนของอัตราการว่างงานอยู่ที่ร้อยละ 0.98 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 1.2

เศรษฐกิจไทยปี 2567 มีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้นอย่างช้า ๆ โดยคาดว่าจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.3 - 2.8 เทียบกับปี 2566 ที่ขยายตัวร้อยละ 1.9 โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยวและภาคบริการ การขยายตัวดีขึ้นของการอุปโภคบริโภคภาคเอกชน การเพิ่มขึ้นของการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐในช่วงท้ายของปีงบประมาณ 2567 และการกลับมาทยอยปรับตัวขึ้นของการส่งออกสินค้าตามการฟื้นตัวของการค้าโลก ในขณะที่เงินเฟ้อมีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำจากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการภาครัฐ โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปีก่อนอยู่ในช่วงร้อยละ 0.4 - 0.9

สำหรับตลาดหุ้นไทยนั้น มีแนวโน้มฟื้นตัวตามภาวะเศรษฐกิจและการเมือง อย่างไรก็ดีในช่วงครึ่งปีแรก ตลาดหุ้นไทยเผชิญกับแรงกดดันจากความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ และความผันผวนจากความไม่แน่นอนจากทั้งนโยบายการเงินจากประเทศต่างๆ รวมถึงปัจจัยภูมิรัฐศาสตร์ทางการเมืองระหว่างประเทศ อย่างไรก็ดี ในช่วงครึ่งของปี ปัจจัยความไม่แน่นอนทางการเมืองเริ่มคลี่คลายลง ขณะที่เริ่มเห็นสัญญาณผ่อนคลายนโยบายการเงินจากประเทศต่างๆ รวมถึงประเทศไทยจึงเป็นปัจจัยหนุนต่อการลงทุนสินทรัพย์เสี่ยง ส่งแรงหนุนให้เห็นการกลับมาของกระแสเงินทุนต่างชาติมากขึ้น

สำหรับกองทุนเปิดอีสต์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มธนาคาร กลุ่มสื่อสาร และ กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ইসต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ইসต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ইসต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้ระยะยาวปันผล

ภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงท้ายของปี 2566 พยายามชะลอลงกว่าคาด จากการส่งออกสินค้าและการผลิตที่ฟื้นตัวช้าตามภาวะการค้าโลกและสินค้าคงคลังที่อยู่ในระดับสูง การเปลี่ยนพฤติกรรมของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ทำให้รายรับต่อคนน้อยกว่าในอดีต และการลงทุนภาครัฐที่ลดลงในช่วงที่งบประมาณรายจ่ายประจำปีล่าช้า ส่งผลให้รวมทั้งปี 2566 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 1.9 ชะลอลงจากการขยายตัวร้อยละ 2.5 ในปี 2565

เศรษฐกิจไทยในช่วงครึ่งแรกของปี 2567 ขยายตัวร้อยละ 1.9 มีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว โดยจำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.0 และรายรับรวมจากการท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.2 นอกจากนี้การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนยังขยายตัวต่อเนื่องร้อยละ 5.4 ในขณะที่การส่งออกสินค้าฟื้นตัวอย่างช้า ๆ โดยมูลค่าการส่งออกและปริมาณการส่งออกสินค้าปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.7 และร้อยละ 0.2 ตามลำดับ ในส่วนของการใช้จ่ายและการลงทุนของภาครัฐยังคงลดลงร้อยละ 0.9 และร้อยละ 16.7 ตามลำดับ เป็นผลจากการจัดทำงบประมาณปี 2567 ที่ล่าช้า สำหรับอัตราการว่างงานอยู่ที่ร้อยละ 1.04 และอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.0

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2567 คาดว่าจะขยายตัวอยู่ในช่วงร้อยละ 2.3 – 2.8 ซึ่งจะได้รับแรงสนับสนุนจากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยวที่คาดว่าจะจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติจะกลับเข้าสู่ระดับปกติมากขึ้น การขยายตัวในเกณฑ์ดีของการอุปโภคบริโภคภายในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้จ่ายในหมวดบริการและสินค้าไม่คงทน สอดคล้องกับการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การเพิ่มขึ้นของการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐในช่วงครึ่งปีหลัง เป็นผลมาจากการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณและการใช้จ่ายภาครัฐ ภายหลังจากพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีผลบังคับใช้ส่งผลให้การเบิกจ่ายงบประมาณโดยเฉพาะรายจ่ายลงทุนเร่งตัวขึ้น และการกลับมาขยายตัวอย่างช้า ๆ ของภาคการส่งออกตามการฟื้นตัวของภาคการค้าโลก อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยจะยังมีข้อจำกัดและปัจจัยเสี่ยงจากการหนี้สินครัวเรือนและภาคธุรกิจที่อยู่ในระดับสูง และการเพิ่มขึ้นของการระดมเบี้ยที่จะส่งผลให้สถาบันการเงินระมัดระวังในการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศและความเสี่ยงที่จะเกิดปัญหาอุทกภัยซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อพื้นที่เกษตรกรรม และทำให้ผลผลิตทางการเกษตรมีแนวโน้มลดลง ความเสี่ยงจากความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการค้าโลกที่อาจเพิ่มขึ้นตามสถานการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ และการปรับทิศทางนโยบายการเงินของประเทศเศรษฐกิจหลัก รวมทั้งการชะลอตัวของเศรษฐกิจจีน ในส่วนของเงินเฟ้อมีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับต่ำจากปัจจัยด้านอุปทานและมาตรการภาครัฐ โดยคาดว่าอัตราเงินเฟ้อทั่วไปจะปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ในช่วงร้อยละ 0.4 – 0.9 สำหรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยที่ปัจจุบันอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.50 ต่อปี นั้น หากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยมีความล่าช้ากว่าคาดทำให้มีความเป็นไปได้ที่จะมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายให้เหมาะสมกับการขยายตัวของเศรษฐกิจในระยะถัดไป

ภาวะการลงทุน

ในส่วนของภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นไทย ได้รับแรงหนุนจากการที่เฟดเริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.5 ในเดือน กันยายน 2567 ส่งผลให้เห็นกระแสเงินทุนต่างชาติเข้ามาลงทุนภูมิภาครวมถึงไทย นอกจากนี้ กนง. ของไทยได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 เช่นกัน เป็นแรงหนุนให้แก่อตลาดหุ้นไทยที่ฟื้นตัวตามความเชื่อมั่นของนักลงทุนหลังแรงกดดันจากปัจจัยการเมืองภายในที่ลดลง ขณะที่แนวโน้มผลประกอบการโดยรวมของบริษัทจดทะเบียนอยู่ในแนวโน้มฟื้นตัวตามการฟื้นตัวของภาคเศรษฐกิจของไทยที่ยังคงคาดว่าจะได้แรงหนุนการใช้จ่ายภาครัฐ รวมถึงมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจเพิ่มเติม

**ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2566 ถึง 2 ตุลาคม 2567**

สำหรับกองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวเป็นผล ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังคงรักษาการลงทุนตามนโยบายการ
ลงทุน โดยน้ำหนักการลงทุนส่วนมากอยู่ใน กลุ่มธนาคาร กลุ่มสื่อสาร และ กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

**ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิ
เรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)**

ไม่มี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ES-LOWBETALTFD	3.28	11.25	4.00	-2.77	-2.28	-3.84	-	-1.21
Benchmark	5.83	13.76	7.44	2.33	-0.34	0.97	-	2.77
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	9.68	12.41	10.64	9.95	10.48	14.29	-	12.29
ความผันผวนของ Benchmark	11.28	12.85	11.99	11.80	11.26	16.80	-	14.64

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2. Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง Benchmark
คำนวณจาก

1. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 100%

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสที สปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 2 ตุลาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 ตุลาคม พ.ศ. 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดง การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชี ที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตาม ประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวล จริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความ รับผิดชอบด้านจริยธรรมอื่นๆ ตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุน (แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบ บัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความ ชัดแจ้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัด ต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้บริหารทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี ซี แอนด์ เอ จำกัด



(นางสาวจินตนา มหาวนิช)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 4687

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 6 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3	1,203,860,421.40	1,295,482,987.00
เงินฝากธนาคาร	5	38,638,080.36	116,485,391.74
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		186,860.18	226,135.66
จากการขายเงินลงทุน		5,499,800.38	2,440,123.54
รวมสินทรัพย์		1,248,185,162.32	1,414,634,637.94
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		684,326.98	985,042.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	2,614,938.07	2,966,946.38
หนี้สินอื่น		73,692.15	88,503.81
รวมหนี้สิน		3,372,957.20	4,040,492.94
สินทรัพย์สุทธิ		1,244,812,205.12	1,410,594,145.00
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,469,775,527.51	1,619,311,470.76
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3	120,655,786.42	91,839,360.06
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(345,619,108.81)	(300,556,685.82)
สินทรัพย์สุทธิ		1,244,812,205.12	1,410,594,145.00
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย			
		8.4694	8.7110
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		146,977,552.7507	161,931,147.0763

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธุรกิจการเกษตร			
บริษัท จีเอฟฟี่ จำกัด (มหาชน)	268,600	3,196,340.00	0.27
รวมกลุ่มธุรกิจการเกษตร		3,196,340.00	0.27
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	220,900	33,466,350.00	2.78
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	239,500	36,164,500.00	3.00
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,818,300	38,366,130.00	3.19
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	331,700	36,487,000.00	3.03
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	307,300	15,595,475.00	1.30
บริษัท ทีสโกลไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	62,500	6,046,875.00	0.50
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	16,680,100	32,192,593.00	2.67
รวมกลุ่มธนาคาร		198,318,923.00	16.47
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท เบอรัล คุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)	138,400	3,494,600.00	0.29
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,269,400	82,828,350.00	6.88
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	376,900	11,966,575.00	0.99
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,151,000	12,200,600.00	1.01
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,098,100	25,177,200.00	2.09
รวมกลุ่มพาณิชย์		135,667,325.00	11.26
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	426,400	112,996,000.00	9.39
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	282,300	25,689,300.00	2.1
บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,474,400	27,713,280.00	2.30
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		166,398,580.00	13.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บริการเรือเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,336,600	22,454,880.00	1.87
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	161,500	5,894,750.00	0.49
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)	420,600	3,533,040.00	0.29
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	101,200	12,447,600.00	1.03
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,114,600	37,339,100.00	3.10
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	472,100	63,261,400.00	5.25
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	55,100	2,782,550.00	0.23
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		147,713,320.00	12.26
กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	1,890,800	15,410,020.00	1.28
รวมกลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์		15,410,020.00	1.28
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	78,000	858,000.00	0.07
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	708,200	17,280,080.00	1.44
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	384,100	6,376,060.00	0.53
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	577,600	6,007,040.00	0.50
บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	132,800	3,041,120.00	0.25
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	610,300	9,093,470.00	0.76
บริษัท น้ำดื่มพีชไทย จำกัด (มหาชน)	514,890	12,254,382.00	1.02
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		54,910,152.00	4.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาคาร Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	916,300	16,401,770.00	1.36
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,088,700	63,183,175.00	5.25
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	72,700	19,483,600.00	1.62
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	4,761,600	13,046,784.00	1.08
บริษัท เอกซ์การแพทย์ จำกัด (มหาชน)	1,814,268	11,883,455.40	0.99
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	1,121,000	24,886,200.00	2.07
รวมกลุ่มการแพทย์		148,884,984.40	12.37
กลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,641,900	11,677,198.00	0.97
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	327,500	9,497,500.00	0.79
บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	958,200	5,365,920.00	0.45
รวมกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ		26,540,618.00	2.21
กลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย			
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	94,100	2,286,630.00	0.19
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,480,800	15,400,320.00	1.28
รวมกลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย		17,686,950.00	1.47
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	734,800	18,223,040.00	1.51
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,286,900	13,255,070.00	1.10
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	648,900	43,638,525.00	3.62
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	483,900	9,919,950.00	0.82
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,889,700	10,298,865.00	0.86
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		95,335,450.00	7.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มแพชั่น			
บริษัท ออโรรา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	271,400	4,152,420.00	0.34
บริษัท ซาปรีน่า จำกัด (มหาชน)	659,800	15,109,420.00	1.26
รวมกลุ่มแพชั่น		19,261,840.00	1.60
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เอเชีย เอวิชั่น จำกัด (มหาชน)	3,064,100	7,966,660.00	0.66
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,588,000	102,426,000.00	8.53
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	269,200	6,299,280.00	0.52
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,946,400	24,013,160.00	1.99
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	2,838,300	9,366,390.00	0.78
บริษัท ปริมา มารีน จำกัด (มหาชน)	694,500	5,937,975.00	0.49
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		156,009,465.00	12.97
กลุ่มบริการรับเหมาก่อสร้าง			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	468,100	9,408,810.00	0.78
บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	1,251,800	2,979,284.00	0.25
รวมกลุ่มบริการรับเหมาก่อสร้าง		12,388,094.00	1.03
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
กลุ่มบริการ			
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	852,550	6,138,360.00	0.51
รวมกลุ่มบริการ		6,138,360.00	0.51
รวมหุ้นสามัญ		1,203,860,421.40	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,176,992,552.60 บาท)		1,203,860,421.40	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
กลุ่มธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	23,700	3,957,900.00	0.31
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27,700	3,490,200.00	0.27
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	118,200	6,501,000.00	0.50
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	188,400	3,560,760.00	0.27
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	31,500	3,197,250.00	0.25
บริษัท พุนธินา จำกัด (มหาชน)	718,800	36,119,700.00	2.79
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	107,000	10,512,750.00	0.81
รวมกลุ่มธนาคาร		67,339,560.00	5.20
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง			
บริษัท ไดนาสตีเซรามิก จำกัด (มหาชน)	1,772,800	3,013,760.00	0.23
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	89,700	27,089,400.00	2.09
บริษัท ทีโอเอ แพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	746,900	17,178,700.00	1.33
รวมกลุ่มวัสดุก่อสร้าง		47,281,860.00	3.65
กลุ่มพาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	1,186,200	37,068,750.00	2.86
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,284,400	78,027,300.00	6.02
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	862,800	27,825,300.00	2.15
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,179,625	19,345,850.00	1.49
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	834,100	10,593,070.00	0.82
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,691,200	36,062,080.00	2.78
รวมกลุ่มพาณิชย์		208,922,350.00	16.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดขนาด Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	463,100	105,586,800.00	8.15
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	439,700	32,317,950.00	2.49
บริษัท อินเทอร์เน็ต ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	1,275,600	3,137,976.00	0.24
บริษัท ซิโนเนก (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	256,200	2,971,920.00	0.23
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)	1,176,900	16,594,290.00	1.28
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,904,300	20,475,315.00	1.58
รวมกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		181,084,251.00	13.97
กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,541,700	43,938,450.00	3.39
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	151,100	25,687,000.00	1.98
รวมกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค		69,625,450.00	5.37
กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	418,100	3,512,040.00	0.27
รวมกลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์		3,512,040.00	0.27
กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เจ เอ็ม ที เนท์เวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	477,400	22,676,500.00	1.75
รวมกลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์		22,676,500.00	1.75
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	343,400	6,971,020.00	0.54
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	440,000	7,304,000.00	0.56
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	467,800	21,051,000.00	1.62
บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)	537,800	13,713,900.00	1.06
บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู๊ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	3,708,600	38,940,300.00	3.01

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดขนาด Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม (ต่อ)			
บริษัท ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	981,400	20,511,260.00	1.58
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	505,000	7,373,000.00	0.57
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	305,890	6,668,402.00	0.52
บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	255,700	2,966,120.00	0.23
รวมกลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม		125,499,002.00	9.69
กลุ่มการแพทย์			
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	1,853,900	37,263,390.00	2.88
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,263,200	61,106,400.00	4.72
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	191,600	51,348,800.00	3.96
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	6,606,700	21,669,976.00	1.67
บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)	4,537,820	36,075,669.00	2.78
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	1,698,900	29,051,190.00	2.24
บริษัท โรงพยาบาลราชธานี จำกัด (มหาชน)	121,300	3,457,050.00	0.27
รวมกลุ่มการแพทย์		239,972,475.00	18.52
กลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท เบาค์ แอนด์ ปียอนด์ จำกัด (มหาชน)	837,400	10,634,980.00	0.82
บริษัท วีรันดารีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	1,336,100	8,551,040.00	0.66
รวมกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ		19,186,020.00	1.48
กลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย			
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	1,627,900	20,511,540.00	1.58
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	413,600	13,855,600.00	1.07
รวมกลุ่มประกันชีวิตและประกันภัย		34,367,140.00	2.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต่อ)			
กลุ่มบรรจุกัญทิ			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	375,500	14,362,875.00	1.11
รวมกลุ่มบรรจุกัญทิ		14,362,875.00	1.11
กลุ่มบริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	540,500	17,296,000.00	1.34
รวมกลุ่มบริการเฉพาะกิจ		17,296,000.00	1.34
กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	82,800	2,045,160.00	0.16
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,919,800	34,161,660.00	2.64
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	6,347,400	13,964,280.00	1.08
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	1,599,100	10,953,835.00	0.85
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,109,900	19,724,214.00	1.52
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	712,400	14,319,240.00	1.11
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,297,900	6,684,185.00	0.52
รวมกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์		101,852,574.00	7.88
กลุ่มแฟชั่น			
บริษัท ซาปรีน่า จำกัด (มหาชน)	1,181,400	30,716,400.00	2.37
รวมกลุ่มแฟชั่น		30,716,400.00	2.37
กลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,490,300	20,171,430.00	1.56
บริษัท ทริเพิล ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	399,400	4,712,920.00	0.36
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	6,213,700	26,097,540.00	2.01
บริษัท ปริมา มารีน จำกัด (มหาชน)	1,144,200	7,494,510.00	0.58
รวมกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์		58,476,400.00	4.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดรณชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ (ต่อ)			
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
กลุ่มเทคโนโลยี			
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	443,300	9,397,960.00	0.73
รวมกลุ่มเทคโนโลยี		9,397,960.00	0.73
กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	676,700	6,767,000.00	0.52
รวมกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		6,767,000.00	0.52
กลุ่มบริการ			
บริษัท เดนทัล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	605,720	3,331,460.00	0.26
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,569,000	20,083,200.00	1.55
รวมกลุ่มบริการ		23,414,660.00	1.81
กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค			
บริษัท วอริกซ์ สปอร์ต จำกัด (มหาชน)	1,517,400	13,732,470.00	1.06
รวมกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค		13,732,470.00	1.06
รวมหุ้นสามัญ		1,295,482,987.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,343,501,832.59 บาท)		1,295,482,987.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		42,253,164.46	42,197,829.64
รายได้ดอกเบี้ย		761,986.65	395,905.40
รวมรายได้		43,015,151.11	42,593,735.04
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,7	26,795,623.50	32,900,921.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	267,956.13	329,009.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,7	1,674,726.59	2,056,307.66
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		35,300.00	35,300.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		300.00	9,947.92
รวมค่าใช้จ่าย		28,773,906.22	35,331,486.03
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		14,241,244.89	7,262,249.01
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(134,076,084.28)	(108,206,658.17)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		74,886,714.39	51,646,309.93
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(59,189,369.89)	(56,560,348.24)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(44,948,125.00)	(49,298,099.23)
หัก ภาษีเงินได้	3	(114,297.99)	(59,385.79)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(45,062,422.99)	(49,357,485.02)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาติ Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2567

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(45,062,422.99)	(49,357,485.02)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,828,818.79	9,139,647.79
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(122,548,335.68)	(121,604,647.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(165,781,939.88)	(161,822,484.97)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,410,594,145.00	1,572,416,629.97
สินทรัพย์สุทธิ ณ ปลายปี	1,244,812,205.12	1,410,594,145.00
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	161,931,147.0763	173,692,428.9989
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ขายระหว่างปี	225,872.9770	965,028.7306
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนระหว่างปี	(15,179,467.3026)	(12,726,310.6532)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	146,977,552.7507	161,931,147.0763

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดธนาชาต Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี ลสิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล (“กองทุน”) เป็นกองทุนรวมประเภทโครงการเปิด โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) ให้จัดตั้งเป็นกองทุนเปิดและจดทะเบียนกองทรัสต์สินของโครงการจัดการเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2559 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000 หน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”)

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล เป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมเงินและการลงทุนแบบต่อเนื่องระยะยาว สำหรับการเกษียณอายุของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือประชาชนทั่วไป กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุน ที่เป็นหลักทรัพย์ที่มีการเคลื่อนไหวของราคาเมื่อเทียบกับดัชนีตลาดหลักทรัพย์ (SET Index) ก่อนข้างต่ำ (Low correlation to the SET Index (low beta)) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีของกองทุน หลักทรัพย์ดังกล่าวจะมีค่า Beta ไม่เกิน 1 และกรณีหลักทรัพย์ดังกล่าวมีค่า Beta เกิน 1 จะดำเนินการแก้ไขภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชีของกองทุน โดยไม่ถือว่าปฏิบัติผิดไปจากรายละเอียดโครงการ และถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ทั้งนี้ เว้นแต่กรณีที่เกิดเหตุการณ์ต่อไปนี้ โดยไม่ถือว่าเป็นการดำเนินการที่ผิดไปจากรายละเอียดโครงการ

1) กรณีที่มีความผิดปกติของตลาด หรือราคาตลาดของหลักทรัพย์ลดลงอย่างรุนแรง หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงในภาวะตลาดหรือการคาดการณ์ภาวะตลาดทำให้หลักเกณฑ์การลงทุนข้างต้นขาดความเหมาะสมในทางปฏิบัติ หรือจะก่อความเสียหายให้แก่กองทุนรวม

2) กรณีอื่นใดที่เกิดจากสาเหตุที่ไม่สามารถควบคุมได้หรือเหตุที่เกิดจากปัจจัยภายนอก หรือเหตุอื่นใดที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารแห่งหนี้ และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนอาจจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) และ/หรือลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ และ/หรือลงทุนในตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 ก.ล.ด. ได้เห็นชอบการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงชื่อจากเดิม กองทุนเปิดธนาชาต Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล (Thanachart Low Beta Long Term Equity Dividend Fund (T-LowBetaLTFD)) เป็นชื่อ กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล (Eastspring Low Beta Dividend LTF (ES-LOWBETALTFD)) จะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน 2567 เป็นต้นไป

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เกินปีละ 1 ครั้ง

2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของข้อมูลทางการเงิน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้ กรณีไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การวัดมูลค่าภายหลัง

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนในประเทศไทยแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนและวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- หนี้สินทางการเงินวัดมูลค่าในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

การเผื่อนัดชำระ

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้เผื่อนัดชำระหนี้ กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับโดยนำไปลดรายได้ดอกเบี้ยทันทีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กิจการจะไม่ได้รับดอกเบี้ยและเมื่อจำนวนดอกเบี้ยที่จะไม่ได้รับสามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล หากดอกเบี้ยค้างรับที่ต้องตัดบัญชีเป็นดอกเบี้ยที่กองทุนซื้อมาพร้อมกับเงินลงทุน กองทุนจะตัดบัญชีดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวโดยนำไปเพิ่มต้นทุนของเงินลงทุนที่ซื้อมา

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในกำไรขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มามีสิทธิจะได้รับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

3.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่กำหนดในแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณการรายการบัญชีบางรายการและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของการคำนวณ ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.6 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	1,019,548,637.81	2,062,028,156.79
ขายเงินลงทุน	1,051,981,833.52	2,252,012,707.35

5. เงินฝากธนาคาร

	ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567		ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	จำนวนเงิน (บาท)
ออมทรัพย์				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.75	38,558,514.10	0.65	116,406,747.09
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	1.15	79,566.26	1.05	78,644.65
รวม		<u>38,638,080.36</u>		<u>116,485,391.74</u>

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนที่กองทุนถูกเรียกเก็บมีอัตราดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.140 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.064 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.161 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวัน ทั้งนี้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนหักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมดของกองทุน ณ วันที่คำนวณ ทั้งนี้โดยยังไม่ได้หักรายการต่อไปนี้ ได้แก่ ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนที่ยังไม่ได้มีการคำนวณและ/หรือยังไม่ได้มีการบันทึกเป็นหนี้สินจนถึงวันที่คำนวณ

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรือถูกควบคุมโดยกองทุนไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกองทุน

กองทุนมีความสัมพันธ์กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน มีรายการที่สำคัญ ดังนี้

7.1 รายการระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 2 ตุลาคม		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด</u>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	26,795,623.50	32,900,921.11	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,674,726.59	2,056,307.66	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)</u>			
<u>- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์</u>			
ซื้อเงินลงทุน	28,403,409.56	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	569,622.41	-	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	666,044.50	-	ตามที่ประกาศจ่าย

7.2 ยอดคงเหลือระหว่างกัน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 2 ตุลาคม	
	2567	2566
<u>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปรिंग (ประเทศไทย) จำกัด</u>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,379,402.37	2,702,122.15
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	148,712.66	168,882.68
<u>ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)</u>		
เงินลงทุน	32,192,593.00	-

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์จากแหล่งที่น่าเชื่อถือ เช่น วิธีคิดลดกระแสเงินสด และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	1,203,860,421.40	-	-	1,203,860,421.40

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารทุน	1,295,482,987.00	-	-	1,295,482,987.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่อง กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลงราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไรราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน แยกตามประเภทของอัตราดอกเบี้ย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567				
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	38,638,080.36	-	-	38,638,080.36
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	1,203,860,421.40	1,203,860,421.40

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566				
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินฝากธนาคาร	116,485,391.74	-	-	116,485,391.74
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	1,295,482,987.00	1,295,482,987.00

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน โดยแบ่งตามวันที่ครบกำหนดจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่มีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567						
ระยะเวลาครบกำหนด						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินฝากธนาคาร	38,638,080.36	-	-	-	-	38,638,080.36
หลักทรัพย์						
จดทะเบียน	-	-	-	-	1,203,860,421.40	1,203,860,421.40

8.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (ต่อ)

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2566				
	ระยะเวลาครบกำหนด				
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 ปี – 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินฝากธนาคาร	116,485,391.74	-	-	-	-
หลักทรัพย์					
จดทะเบียน	-	-	-	-	1,295,482,987.00
					1,295,482,987.00

8.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

8.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อผลประกอบการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

8.7 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่ลงทุน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานการลงทุนในตราสารหนี้

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละของ
	(พันบาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก/ผู้ส่งจ่าย/ผู้รับรอง/ผู้รับอาวัล/ผู้สลักหลัง/ผู้ค้ำประกัน	38,824.94	3.12%
(ค) ตราสารที่มีมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีมีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
รวม	38,824.94	3.12%

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์		อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วย (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
หุ้นสามัญ									1,203,860.42	100.00	1,203,860.42	96.69
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย									1,197,722.06	99.49	1,197,722.06	96.20
ธุรกิจการเกษตร									3,196.34	0.27	3,196.34	0.26
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)							268.60	3,196.34	0.27	3,196.34	0.26
ธนาคาร									198,318.92	16.47	198,318.92	15.94
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)							1,818.30	38,366.13	3.19	38,366.13	3.08
SCB	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)							331.70	36,487.00	3.03	36,487.00	2.93
KBANK	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)							239.50	36,164.50	3.00	36,164.50	2.91
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)							220.90	33,466.35	2.78	33,466.35	2.69
TTB	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)							16,680.10	32,192.59	2.67	32,192.59	2.59
TCAP	บริษัท ทูแชนชาด จำกัด (มหาชน)							307.30	15,595.48	1.30	15,595.48	1.25
TISCO	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)							62.50	6,046.88	0.50	6,046.88	0.49
พาณิชย์									135,667.33	11.27	135,667.33	10.89
CPALL	บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)							1,269.40	82,828.35	6.88	82,828.35	6.65
MC	บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)							2,098.10	25,177.20	2.09	25,177.20	2.02
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)							1,151.00	12,200.60	1.01	12,200.60	0.98
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)							376.90	11,966.58	0.99	11,966.58	0.96
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)							138.40	3,494.60	0.29	3,494.60	0.28
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร									166,398.58	13.82	166,398.58	13.36
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)							426.40	112,996.00	9.39	112,996.00	9.07
TRUE	บริษัท TRUE คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)							2,474.40	27,713.28	2.30	27,713.28	2.23
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)							282.30	25,689.30	2.13	25,689.30	2.06
พลังงานและสาธารณูปโภค									147,713.32	12.27	147,713.32	11.85
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)							472.10	63,261.40	5.25	63,261.40	5.08
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)							1,114.60	37,339.10	3.10	37,339.10	3.00
BAFS	บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)							1,336.60	22,454.88	1.87	22,454.88	1.80
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)							101.20	12,447.60	1.03	12,447.60	1.00
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)							161.50	5,894.75	0.49	5,894.75	0.47
BSRC	บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)							420.60	3,533.04	0.29	3,533.04	0.28
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)							55.10	2,782.55	0.23	2,782.55	0.22
สื่อและสิ่งพิมพ์									15,410.02	1.28	15,410.02	1.24
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)							1,890.80	15,410.02	1.28	15,410.02	1.24
อาหารและเครื่องดื่ม									54,910.15	4.56	54,910.15	4.40

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

	ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตัว (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
	CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์ อาหาร จำกัด (มหาชน)						708.20	17,280.08	1.44	17,280.08	1.39
	TVO	บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)						514.89	12,254.38	1.02	12,254.38	0.98
	TU	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						610.30	9,093.47	0.76	9,093.47	0.73
	ICHI	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						384.10	6,376.06	0.53	6,376.06	0.51
	KCG	บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						577.60	6,007.04	0.50	6,007.04	0.48
	OSP	บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน)						132.80	3,041.12	0.25	3,041.12	0.24
	CHAO	บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินเตอร์ เทรด จำกัด (มหาชน)						78.00	858.00	0.07	858.00	0.07
การแพทย์									148,884.98	12.37	148,884.98	11.97
	BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวช การ จำกัด (มหาชน)						2,088.70	63,183.18	5.25	63,183.18	5.08
	PR9	บริษัท โรงพยาบาลพระ รามเกล้า จำกัด (มหาชน)						1,121.00	24,886.20	2.07	24,886.20	2.00
	BH	บริษัท โรงพยาบาล ปาจุ ราษฎร์ จำกัด (มหาชน)						72.70	19,483.60	1.62	19,483.60	1.57
	BCH	บริษัท บางกอก เชน ฮอส ปิเทล จำกัด (มหาชน)						916.30	16,401.77	1.36	16,401.77	1.32
	CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬ รัตน์ จำกัด (มหาชน)						4,761.60	13,046.78	1.08	13,046.78	1.05
	EKH	บริษัท เอกชัยการแพทย์ จำกัด (มหาชน)						1,814.27	11,883.46	0.99	11,883.46	0.95
การท่องเที่ยวและสันทนาการ									26,540.62	2.20	26,540.62	2.13
	ERW	บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						2,641.90	11,677.20	0.97	11,677.20	0.94
	MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)						327.50	9,497.50	0.79	9,497.50	0.76
	VRANDA	บริษัท วีรันดา รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)						958.20	5,365.92	0.45	5,365.92	0.43
ประกันชีวิตและประกันภัย									17,686.95	1.47	17,686.95	1.42
	TLI	บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)						1,480.80	15,400.32	1.28	15,400.32	1.24
	BLA	บริษัท กรุงเทพประกัน ชีวิต จำกัด (มหาชน)						94.10	2,286.63	0.19	2,286.63	0.18
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์									95,335.45	7.92	95,335.45	7.66
	CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)						648.90	43,638.53	3.62	43,638.53	3.51
	AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเร ชั่น จำกัด (มหาชน)						734.80	18,223.04	1.51	18,223.04	1.46
	AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)						1,286.90	13,255.07	1.10	13,255.07	1.06
	WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						1,889.70	10,298.87	0.86	10,298.87	0.83
	SPALI	บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)						483.90	9,919.95	0.82	9,919.95	0.80
แฟชั่น									19,261.84	1.60	19,261.84	1.54
	SABINA	บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)						659.80	15,109.42	1.26	15,109.42	1.21
	AURA	บริษัท ออโรรา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)						271.40	4,152.42	0.34	4,152.42	0.33
ขนส่งและโลจิสติกส์									156,009.47	12.96	156,009.47	12.54
	AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)						1,588.00	102,426.00	8.51	102,426.00	8.23

กองทุนเปิดอีส์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตัว (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไม่รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
BEM	บริษัท ทางด่วนและ รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)						2,946.40	24,013.16	1.99	24,013.16	1.93
NYT	บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)						2,838.30	9,366.39	0.78	9,366.39	0.75
AAV	บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)						3,064.10	7,966.66	0.66	7,966.66	0.64
BA	บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)						269.20	6,299.28	0.52	6,299.28	0.51
PRM	บริษัท พรีเมา มารีน จำกัด (มหาชน)						694.50	5,937.98	0.49	5,937.98	0.48
บริการรับเหมาก่อสร้าง								12,388.09	1.03	12,388.09	1.00
CK	บริษัท ข. การช่าง จำกัด (มหาชน)						468.10	9,408.81	0.78	9,408.81	0.76
SEAFCO	บริษัท ซีพีโกล์ จำกัด (มหาชน)						1,251.80	2,979.28	0.25	2,979.28	0.24
ทั้งคณะเขียนในตลาดหลักทรัพย์ใหม่								6,138.36	0.51	6,138.36	0.49
อื่น ๆ								6,138.36	0.51	6,138.36	0.49
SPA	บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						852.55	6,138.36	0.51	6,138.36	0.49
เงินฝากธนาคาร										38,824.94	3.12
ประเภทออมทรัพย์										38,824.94	3.12
KBANK - S/A	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)						38,558.51			38,745.14	3.11
UOBT - S/A	ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)			AAA(thai)			79.57			79.80	0.01
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น										2,126.84	0.19
สินทรัพย์อื่น										5,499.80	0.44
หนี้สินอื่น										(3,372.96)	(0.25)
								1,203,860.42	100.00	1,244,812.21	100.00

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 03 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 02 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	26,795,623.50	2.140%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	1,674,726.59	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	267,956.13	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	3,382,236.51	0.270%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	35,600.00	0.004%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	32,156,142.73	2.569%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 0.81%

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้ระยะยาวปันผล

สำหรับรอบบัญชี 03 ตุลาคม 2566 ถึง 02 ตุลาคม 2567

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า รายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	758.16	22.42%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	628.43	18.58%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	408.48	12.08%
4	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	376.89	11.14%
5	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	371.68	10.99%
6	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	154.80	4.58%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	126.20	3.73%
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	106.52	3.15%
9	บริษัทหลักทรัพย์ ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	97.56	2.88%
10	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	94.18	2.78%
11	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	93.84	2.77%
12	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	84.92	2.52%
13	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	80.58	2.38%
รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		3,382.24	100.00%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดอีสท์สปริง Low Beta หุ้นระยะยาวปันผล

สำหรับรอบบัญชี 2566/2567 (ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2566 – 2 ตุลาคม 2567)

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

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 2 ตุลาคม 2567

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ website ของ บลจ.ที่ www.eastspring.co.th

ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขโครงการ เพื่อเปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม

การแก้ไขโครงการ เพื่อเปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม เพื่อให้สอดคล้องกับชื่อบริษัทจัดการและเป็นไปตามแนวทางการตั้งชื่อของบริษัทจัดการ ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ https://www.eastspring.co.th/docs/default-source/fund-announcements/fund_name_change-announcement-30apr2024-revised.pdf

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุน ถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ที่ <https://www.eastspring.co.th> ในเมนูหัวข้อ “เกี่ยวกับเรา > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง”

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	คุณธีระศักดิ์ กุติยะโพธิ์
2	คุณวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
3	คุณวิภาสสิริ เกษมสุข
4	คุณรัชนิภา พรรคพานิช
5	คุณสุวิมล สิริสมบัติยืนยง
6	คุณสิทธิ ธีรกุลชน
7	คุณธารดร เทียวมีส่วน
8	คุณพัชรภาภา มหัทธนกกุล
9	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์คำจร
10	คุณวีรชัย จันทะเป็ง
11	คุณศตวรรษ กัท
12	คุณเชาวนี แก้วมณีเอี่ยม
13	คุณนันทรา สายจุด
14	คุณธีรบุษ ธรรมภิรมย์วัฒนา
15	คุณรุจิรา เข็มเพชร
16	คุณวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
17	คุณปริพนธ์ ศรีบุญ
18	คุณดาราวรรณ ประกายทิพย์
19	คุณกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	YUANTA SECURITIES (THAILAND)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	WESTPAC BANKING CORP - AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	WESTPAC BANKING CORPORATION	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	UOB KAY HIAN PTE LTD. (SINGAPORE)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	UNITED OVERSEAS BANK LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	UBS AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	TMBTHANACHART BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	TRINITY SECURITIES CO., LTD.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	THANACHART SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	TISCO SECURITIES HONG KONG LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	TISCO SECURITIES CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	TISCO BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	TORONTO-DOMINION BANK/THE - CANADA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	STATE STREET FUND SERVICES (IRELAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	STATE STREET GLOBAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (EUROPE) S.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	PGIM GLOBAL INVESTMENTS	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	MFEX MUTUAL FUNDS EXCHANGE AB	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	BLACKROCK GLOBAL FUNDS	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	SMBC BANK INTERNATIONAL PLC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	SUMITOMO MITSUI BANKING CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	SOCIETE GENERALE CORPORATE & INVESTMENT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	THE SEAPORT GROUP EUROPE LLP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	STANDARD CHARTERED BANK-LONDON	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	SCOTIA MOCATTA HONG KONG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	STANDARD CHARTERED BANK (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
29	SIAM COMMERCIAL BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
30	STANDARD CHARTERED BANK - UK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
31	STANDARD CHARTERED BANK (SINGAPORE)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
32	STANDARD CHARTERED BANK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
33	SAMSUNG SECURITIES CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
34	RHB SECURITIES THAILAND PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
35	ITG POSIT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
36	PI SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
37	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
38	OPTIVER AUSTRALIA PTY LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
39	OVERSEA-CHINESE BANKING CORP LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
40	NOMURA SINGAPORE LTD - SINGAPORE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
41	NOMURA INTERNATIONAL PLC.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
42	NATWEST GROUP PLC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
43	MIZUHO BANK LTD - JAPAN	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
44	MIZUHO SECURITIES (SNG) PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
45	MALAYAN BANKING BERHAD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
46	MITSUBISHI UFJ TRUST & BANKING CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
47	MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GROUP INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
48	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PLC.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
49	MORGAN STANLEY - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
50	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
51	MAYBANK SECURITIES PTE LTD - SINGAPORE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
52	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
53	MKS PRECIOUS METAL (HONG KONG) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
54	MAYBANK KIM ENG SECURITIES THAILAND	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
55	MACQUARIE GROUP LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
56	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES CO., LTD.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
57	KRUNG THAI BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
58	KTB SECURITIES THAILAND PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
59	KRUNGSRI SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
60	KASIKORN SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
61	KOTAK SECURITIES LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
62	KIATNAKIN PHATRA BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
63	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
64	KGI SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
65	KGI ASIA LTD - HONG KONG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
66	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
67	KB SECURITIES CO LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
68	KASIKORN BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
69	JP MORGAN CHASE BANK, N.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
70	JP MORGAN SECURITIES LLC - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
71	JP MORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
72	JEFFERIES INTERNATIONAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
73	JANE STREET FINANCIAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
74	ITG HONG KONG LIMITED.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
75	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
76	INSTINET PACIFIC LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
77	ING BANK NV	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
78	IIFL SECURITIES LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
79	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (THAI) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
80	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
81	THE HONGKONG & SHANGHAI BANKING	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
82	HSBC BANK PLC - UK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
83	HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES CORP.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
84	GOLDMAN SACHS GROUP INC - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
85	GOVERNMENT SAVINGS BANK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
86	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
87	GOVERNMENT HOUSING BANK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
88	FINANSIA SYRUS SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
89	FLOW TRADERS B.V.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
90	DZ BANK AG DEUTSCHE ZENTRAL-GENOSSE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
91	DEUTSCHE BANK AG - GERMAN	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
92	DBS VICKERS SECURITIES THAILAND CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
93	DBS VICKERS SECURITIES SINGAPORE PTE LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
94	DBS BANK LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
95	DBS BANK LTD - SINGAPORE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
96	DAOL SECURITIES (THAILAND) PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
97	DAIWA SECURITIES GROUP INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
98	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
99	CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
100	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
101	CLSA B.V.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
102	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
103	CIMB THAI BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
104	CHINA INTERNATIONAL CAPITAL CORPORATE	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
105	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
106	CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
107	CHINA CONSTRUCTION BANK CORP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
108	CITIBANK N.A. - BANGKOK BRANCH	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
109	CITIGROUP INC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
110	COMMERZBANK AG	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
111	COMMONWEALTH BANK OF AUSTRALIA	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
112	CREDIT AGRICOLE CORPORATE & INVESTMENT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
113	BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT -UK	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
114	BANK OF CHINA LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
115	BANK OF AMERICA CORP - US	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
116	BNP PARIBAS (BANGKOK BRANCH)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
117	BNP PARIBAS S.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
118	BUALUANG SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
119	BARCLAYS CAPITAL SECURITIES THAILAND CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
120	BARCLAYS BANK PLC	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
121	BANGKOK BANK PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
122	BLUEBELL SECURITIES CO., LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
123	BANK OF AYUDHYA PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
124	BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL COOPERATIVES	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
125	AXIS CAPITAL LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
126	ASIA PLUS SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
127	ASL SECURITIES COMPANY LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
128	AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
129	AMUNDI ASSET MANAGEMENT	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
130	BEYOND SECURITIES PCL	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
131	AGRICULTURAL BANK OF CHINA LTD	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน