



A Prudential plc company

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

ชื่อเดิม: กองทุนเปิดธนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566

สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

วันที่ 20 กันยายน 2567

เรียน ห่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสป์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีสป์ริง (ประเทศไทย)) ขอนำส่งรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567 ของกองทุนเปิดอีสป์สปริง Premium Brands นายยังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

ในรอบปีกนี้ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยที่ 5.82% ขณะที่ดัชนีชี้วัด MSCI AC World ปรับตัวเพิ่มขึ้น 23.44% ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ผลการดำเนินงานแตกต่างค่อนข้างมาก โดยกองทุนหลักมีนโยบายการลงทุนในหุ้นทั่วโลกที่มีภาพลักษณ์ของ Brand ที่แข็งแกร่งเป็นที่รู้จักในวงกว้าง รวมถึงให้บริการหรือขายสินค้าที่มีคุณภาพสูง นอกจากนี้เป็นบริษัทที่สร้างกำไรเติบโตในระยะยาวมีกระasseเงินสดที่ได้รับต่อเนื่อง ขณะที่ดัชนีชี้วัดมหุนภลุ่ม IT เป็นส่วนประกอบหลักกองทุนหลักเน้นกระชาจการลงทุนใน Sector ย่อยต่างๆ เช่น กลุ่ม Luxury, Sport, Travel & Tourism, Food & Drinks, Cosmetics และ Leisure โดยสัดส่วนหลักลงทุนในกลุ่ม Luxury 41.24% ในรายประเทศไทยเบนลงทุนในสหรัฐฯ 41% และประเทศไทยกลุ่มยุโรป เช่น ฝรั่งเศส 22% โดยหุ้นรายตัวเด่นที่อหุ้น Ferrari NV 5.59%, Visa Inc 5.54%, American Express Co 5.28%, Adidas AG 5.09% เป็นหลัก

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสป์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสป์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสป์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา ผลการดำเนินงานของกองทุนหลักปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยที่ 5.82% ขณะที่ดัชนีชี้วัด MSCI AC World ปรับตัวเพิ่มขึ้น 23.44% ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ผลการดำเนินงานแตกต่างค่อนข้างมาก โดยกองทุนหลักมีนโยบาย การลงทุนในหุ้นที่มีภาพลักษณ์ของ Brand ที่แข็งแกร่ง เป็นที่รู้จักในวงกว้าง รวมถึงให้บริการหรือขายสินค้าที่มีคุณภาพสูง นอกจากนี้เป็นบริษัทที่สร้างกำไรเติบโตในระยะยาวมีกระแสเงินสดที่ได้รับต่อเนื่อง ขณะที่ดัชนีชี้วัดมีหุ้นกลุ่ม IT เป็นส่วนประกอบหลัก กองทุนหลักเน้นกระจาจการลงทุนใน Sector อย่างต่างๆ เช่น กลุ่ม Luxury, Sport, Travel & Tourism, Food & Drinks, Cosmetics และ Leisure โดยสัดส่วนหลักลงทุนในกลุ่ม Luxury 41.24% ในรายประเทศไทยเป็นลงทุนในสหรัฐฯ 41% และประเทศไทยกลุ่มยุโรป เช่น ฝรั่งเศส 22% โดยหุ้นรายตัวเด่นก็อหุ้น Ferrari NV 5.59%, Visa Inc 5.54%, American Express Co 5.28%, Adidas AG 5.09% เป็นหลัก

สำหรับบุญม่องในช่วงที่เหลือของปี 2567 ยังคาดว่า อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ยังคงสูงจากการกลางต่างๆ หลายประเทศ และความไม่แน่นอนทางการเมืองในหลายประเทศอาจเป็นอุปสรรคในการจับจ่ายใช้สอย บริโภคสินค้า อย่างไรก็ตาม ตัวเลขเงินเฟ้อ ในสหรัฐฯ เริ่มชะลอตัวลง ส่งผลต่อความคาดหวังการลดดอกเบี้ยของ Fed มากขึ้น ในช่วงหลังไตรมาสที่ 2/2567 ขณะที่ตัวเลข ตลาดแรงงานเริ่มชะลอตัวลง ทำให้ตลาดเริ่มนึกว่าโลกเรื่อง Recession ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภคสินค้า ปัจจัยที่ ยังคงต้องติดตาม ได้แก่ ความขัดแย้งภูมิรัฐศาสตร์ การเลือกตั้งในสหรัฐฯ การกลับมาของนักก่อการเมืองจีนจากการพื้นตัวของ เศรษฐกิจจีนเป็นปัจจัยที่หุ้นใหญ่สินค้ากลุ่มพรีเมียมเติบโตเพิ่มขึ้น ผู้จัดการกองทุนหลักมองว่าสินค้าแบรนด์พรีเมียมมีแนวโน้ม ที่จะกันกานต่อ Consumer Demand Cycle ได้ เพราะเป็นสินค้าที่มีเอกลักษณ์และภาพลักษณ์ของแบรนด์ที่แข็งแกร่ง แม้ว่าสภาวะ วิกฤตและความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจ สินค้ากลุ่มนี้มักรักษาส่วนแบ่งการตลาดได้เป็นอย่างดี

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

นโยบายการลงทุนของกองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands มีเป้าหมายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน ให้ได้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนของกองทุนหลัก โดยจะลงทุนในหุ้นของกองทุนรวมต่างประเทศผ่านกองทุน Pictet Funds (Lux) -Premium Brands (กองทุนหลัก) ที่มีนโยบายลงทุนเพื่อแสวงหาการเติบโตของเงินลงทุนที่ยังคงสินค้า บริการ ระดับพรีเมียมบริหารจัดการโดย Pictet Funds (Europe) S.A และมีนโยบายลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงไป อย่างไรก็ได้จากตารางอัตราผลตอบแทนของกองทุนในช่วง เวลาต่างๆ กองทุนอาจมีผลตอบแทนที่แตกต่างจากการลงทุนหลักหรือที่เรียกว่ามี Tracking Error ได้บ้าง ทั้งนี้มีสาเหตุคือ

1. ผลของอัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงสัดส่วนการป้องกันความเสี่ยงและตัดบุนการบ้องกันความเสี่ยงอัตรา แลกเปลี่ยน
2. น้ำหนักการลงทุนใน ETF หรือกองทุนรวมต่างประเทศที่แตกต่างจากดัชนีชี้วัดของกองทุน และน้ำหนักที่เปลี่ยนแปลงไปใน แต่ละช่วงเวลา
3. การที่กองทุนมีการคงเงินบางส่วนไว้ในกองทุนเพื่อใช้ในการรองรับการซื้อขายหน่วยลงทุน (สัดส่วนการลงทุน)
4. ค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ด้วยนโยบายการลงทุนของกองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands ที่มีเป้าหมายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนจาก การลงทุนให้ได้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนจากการลงทุนกองทุนหลัก โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศผ่านกองทุน Pictet Funds (Lux) - Premium Brands (กองทุนหลัก) ที่มีนโยบายลงทุนเพื่อแสวงหาการเติบโตของเงินลงทุน เกี่ยวกับสินค้า บริการระดับพรีเมียม บริหารจัดการโดย Pictet Funds (Europe) S.A และมีนโยบายลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงไป อย่างไรก็ได้อัตราผลตอบแทนที่ได้รับอาจมีความแตกต่างกันได้ จากผลของอัตราแลกเปลี่ยนที่เปลี่ยนแปลงไป การที่กองทุนมีการคงเงินบางส่วนไว้ในกองทุนเพื่อใช้ในการรองรับการซื้อขายหน่วยลงทุน (สัดส่วนการลงทุน) การทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนและค่าใช้จ่ายในการบริหารกองทุน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

เนื่องจากกองทุนเน้นลงทุนในหลักทรัพย์หรือหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศที่มีวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุน ตรงตามวัตถุประสงค์ของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนเดิมที่ต่ำกว่าตลาดเวลา การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการลงทุนในรอบแต่ละปีบัญชีจึงไม่มี การเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมกับการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกบุคลากรตราชารา傍หนี้หรือสิกธิเรยก์ร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสาร傍หนี้หรือลูกหนี้傍สิกธิ เรยก์ร้องผิดบัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมใดๆ ไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลที่ลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศ เกินกว่าร้อยละยี่สิบของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ของ
กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

Pictet - Premium Brands - I USD

INVESTMENT OVERVIEW

Objective

To increase the value of your investment.

Reference Index

MSCI AC World (EUR), an index that does not take into account environmental, social and governance (ESG) factors. Used for risk monitoring, performance objective and performance measurement.

Portfolio Assets

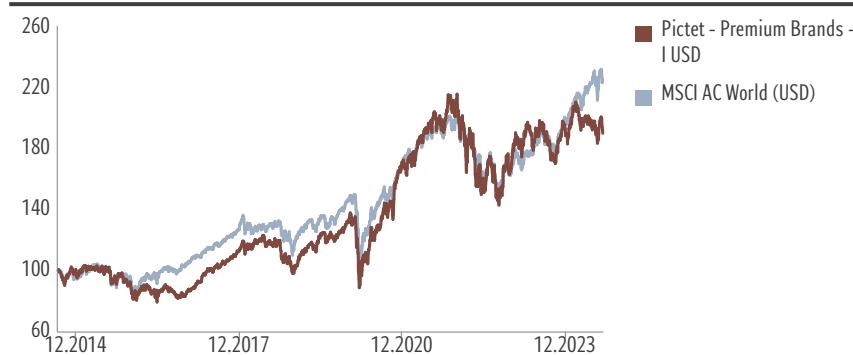
The Compartment mainly invests in equities of companies specialised in high-end products and services. The targeted companies enjoy strong market recognition because they have the ability to create or channel consumer trends. They may also have a certain ability to set prices. These companies are particularly specialised in high-end products and services or in financing this type of activity. The Compartment may invest worldwide, including in emerging markets and Mainland China.

Investment Process

In actively managing the Compartment, the Investment Manager uses a

combination of market and fundamental company analysis to select securities that it believes offer favourable growth prospects at a reasonable price. The investment manager considers ESG factors a core element of its strategy by adopting a tilted approach which seeks to increase the weight of securities with low sustainability risks and/or to decrease the weight of securities with high sustainability risks, subject to good governance practices. Activities that adversely affect society or the environment are also avoided. Voting rights are methodically exercised and there may be engagement with companies to positively influence ESG practices. For further information, please refer to our exclusion framework in the Responsible Investment policy*, SFDR product category Article 8. The portfolio composition is not constrained relative to the benchmark, so the similarity of the Compartment's performance to that of the benchmark may vary.

Value of 100 USD invested since 29.08.2014 (Net of fees**)



Current index: MSCI AC World (USD) valid from 23.01.2007

Source: Pictet Asset Management

*The Responsible Investment Policy is available at

https://documents.am.pictet/library/en/other?documentTypes=RI_POLICY&businessLine=PAM

**Including actual ongoing charges and excluding subscription/redemption fees and taxes borne by the investor

Monthly factsheet
Marketing material

Data as at 30.08.2024

At a glance

NAV/share	USD 367.32
Fund size	USD 1 983 mio
Positions	40

SFDR Classification¹

Article	Article	Article
6	8	9

Risk category SRI²

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

← →
Lower risk Higher risk

General information

Open to Retail Investors	Yes
Legal form	Sub-fund of a SICAV
Regulatory status	UCITS
Domicile	Luxembourg
Inception date	23.01.2007
Launch date	23.01.2007
Share class currency	USD
Compartment currency	EUR
Dividend	Accumulated
ISIN	LU0280433417
Bloomberg	PPPREMI LX
Reference index	MSCI AC World (USD)
Order deadline	T CET 13:00
Settlement date (subscription)	T+1
NAV calculation	Daily
Min. investment horizon (year(s))	5

1. Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 on Sustainability-related disclosures in the financial services sector (SFDR). Refer to the Glossary.

2. The source of the SRI is the latest published KID of the share class. Please, refer to the Risk Considerations for more information.

Management team

Caroline Rey, Laurent Belloni, Aline Reichenbach,
David Barros
Pictet Asset Management SA

UCITS AND NON-UCITS DO NOT HAVE A GUARANTEED RETURN AND PREVIOUS RETURNS DO NOT GUARANTEE FUTURE ONES
Don't take unnecessary risks. Read the prospectus and the Key Investor Information Document before investing

PERFORMANCE DISCLOSURES

The published performance represents past data. Past performance may not be a reliable guide to future performance. There is no guarantee that the same yields will be obtained in the future. The value and income of any of your

investments may fluctuate with market conditions and may lose some or all its value. The fund may be affected by changes in currency exchange rates, which can have an adverse effect on the value or income of the fund.

UCITS AND NON-UCITS DO NOT HAVE A GUARANTEED RETURN AND PREVIOUS RETURNS DO NOT GUARANTEE FUTURE ONES
Don't take unnecessary risks. Read the prospectus and the Key Investor Information Document before investing

Effective Fees

Ongoing Costs ¹	1.10%
Performance Fee	-
Entry and exit Costs ²	-

Source: Pictet Asset Management

1. Please refer to the glossary for definition and to the Performance Fees Calculation Method, if any.

2. We do not charge an entry or exit fee, however the person selling you the product may charge you up to a maximum of 5% for entry fee, up to 1% as an exit fee and up to 2% as a conversion fee.

Portfolio characteristics

AS AT END OF AUGUST 2024	
Alpha (OVER 3 YEARS)	-5.69
Beta (OVER 3 YEARS)	1.06
Annualised volatility (%) (OVER 3 YEARS)	20.41
Information Ratio (OVER 3 YEARS)	-0.58
Sharpe Ratio (OVER 3 YEARS)	-0.21
Correlation (OVER 3 YEARS)	0.88

Source: Pictet Asset Management

PERFORMANCE

Annualised (%)

		1 YEAR	3 YEARS	5 YEARS	SINCE INC.
Fund		5.82	0.62	10.26	7.09
Reference index		23.44	5.77	12.14	6.82

Cumulative (%)

	YTD	1 MONTH	3 MONTHS	6 MONTHS	1 YEAR	2 YEARS	3 YEARS	5 YEARS	SINCE INC.
Fund	2.55	3.96	1.70	-3.39	5.82	23.39	1.88	62.93	233.26
Reference index	15.97	2.54	6.51	10.55	23.44	40.66	18.32	77.35	219.14

Calendar Year (%)

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Fund	18.38	-21.86	24.43	29.35	30.61	-10.47	35.14	-8.42	-8.70	-5.87
Reference index	22.20	-18.36	18.54	16.25	26.60	-9.41	23.97	7.86	-2.36	4.16

Source: Pictet Asset Management

Past performance may not be a reliable guide to future performance. All forms of investment involve risk. The value of investments and the income derived from them is not guaranteed and it can fall as well as rise and you may not get back the original amount invested. Please refer to the Risk Considerations and to the prospectus for more information.

RISK CONSIDERATIONS

The summary risk indicator is a guide to the level of risk of this product compared to other products. It shows how likely it is that the product will lose money because of movements in the markets or because we are not able to pay you. The risk indicator assumes you keep the product for 5 years. The actual risk can vary significantly if you cash in at an early stage and you may get back less. This product may be exposed to further risks that are not included in the Summary Risk Indicator, for example:

- Currency risk: where your reference currency differs from the currency of the share class, you will receive payments in a different currency, so the final return you will get depends on the exchange rate between the reference currency and your local currency.
- Financial derivatives risk: the leverage resulting from derivatives amplifies losses in certain market conditions.
- 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.

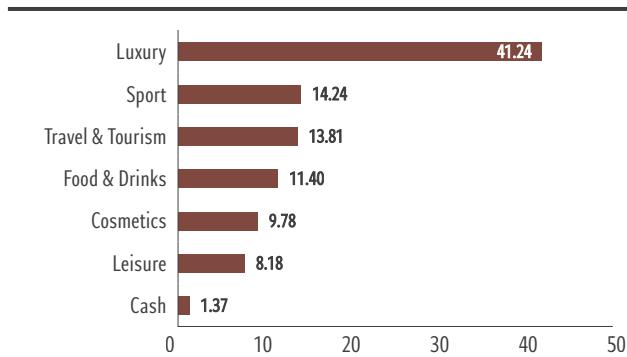
Further information can be found in the prospectus. This product does not include any protection from future market performance so you could lose some or all of your investment.

PORTFOLIO BREAKDOWN

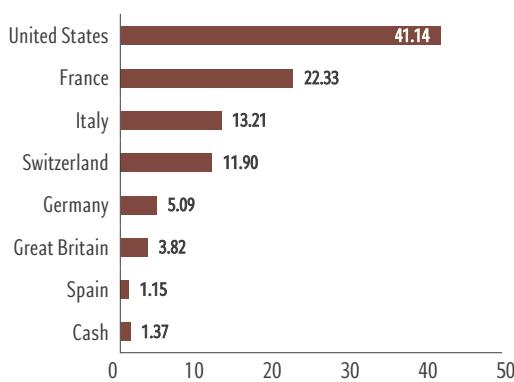
Top 10 Holdings (% of asset) by company name

Ferrari Nv	5.59
Visa Inc	5.54
American Express Co	5.28
Adidas AG	5.09
Hermes International Sca	5.08
Chocoladefabriken Lindt & Spruengli AG	4.74
Essilorluxottica SA	4.71
Hilton Worldwide Holdings Inc	4.40
L'Oréal SA	4.33
Apple Inc	4.12

Sector breakdown (% of asset)



Risk Country (% of asset)



Source: Pictet Asset Management

FINANCIAL GLOSSARY

Alpha

Alpha shows the percentage performance of a fund above or below that explained by its exposure to the broader market.

Beta

Beta shows the average extent a fund's return moves relative to the broader market. A fund with a beta above 1 moves on average more than the market and below 1 moves on average less than the market.

Conversion fee

Fee paid for the transfer of shares of one unit/share class to another unit/share class.

Correlation

Correlation shows how a fund's return moves in relation to the benchmark. Highly correlated investments tend to move up and down together while this is not true for investments with low correlation.

Standard deviation and annualised volatility

Annualised volatility is a risk indicator showing the extent of the price fluctuations of a security or fund unit compared to its average price over a given period. The higher the volatility, the greater the fluctuations.

Inception date

The inception date is the date taken into account for the start of performance calculation. It corresponds to the launch date.

Information ratio

The information ratio is a way of measuring the value added by the portfolio manager relative to a benchmark. It is a measure of the risk-adjusted return of a portfolio and is calculated by dividing the active return (portfolio return minus benchmark return) by the tracking error.

Launch date

The launch date is the date when the sub-fund was activated in its current legal status.

NAV

An acronym of net asset value.

Order deadline

Deadline for remittance of orders to the transfer agent in Luxembourg as set out in the relevant annexes to the prospectus. You may be required to submit your orders to your financial advisor or fund distributor by an earlier cut-off time.

Sharpe ratio

The Sharpe ratio shows the fund's risk-adjusted performance. It is calculated by dividing the excess return (portfolio return minus risk free return) by the volatility.

Ongoing Costs

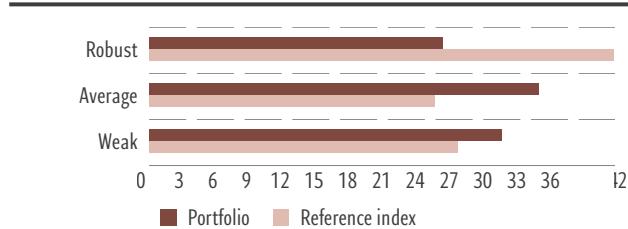
The ongoing charges figure is based on expenses for the last 12 months. This figure may vary from year to year. It includes the management fees and other administrative or operating costs. It excludes performance fees and portfolio transaction costs, except in the case of an entry/exit charge paid by the Compartment when buying or selling units/shares in another collective investment undertaking. For funds created less than 12 months ago, future costs are estimated.

SRI

The Summary Risk Indicator (SRI) is defined by the PRIIPs regulation and is designed to show the relative risk of a product, using a combination of market and credit risk measures.

ENVIRONMENTAL, SOCIAL AND GOVERNANCE (ESG) METRICS

Corporate governance (by weight, in %)



Not applicable: portfolio 1% / reference index 0%

Not covered: portfolio 5% / reference index 5%

"Not applicable" corresponds to cash, sovereign and quasi-sovereign bond issuers.

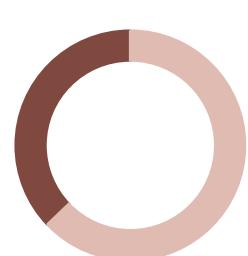
"Not covered" corresponds to securities or single line derivatives for which no data is available. Calculations exclude short positions.

Source: Pictet Asset Management, ISS, August 2024

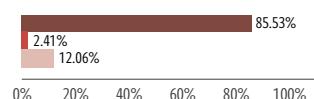
Please, refer to the additional information in the ESG Glossary.

Proxy voting

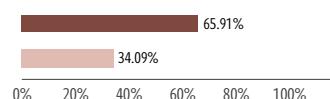
35 votable meetings



Management resolutions

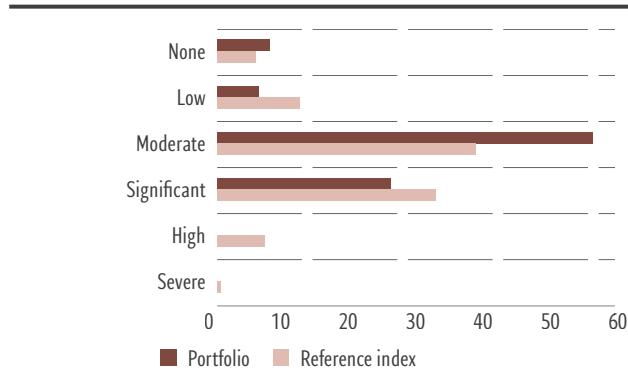


Shareholder resolutions



Source: Pictet Asset Management, ISS, one-year rolling data.

Controversial events (by weight, in %)



Not applicable: portfolio 1% / reference index 0%

Not covered: portfolio 0% / reference index 0%

"Not applicable" corresponds to cash, sovereign and quasi-sovereign bond issuers.

"Not covered" corresponds to securities or single line derivatives for which no data is available. Calculations exclude short positions.

Source: Pictet Asset Management, Sustainalytics, August 2024

Please, refer to the additional information in the ESG Glossary.

Part of this publication may contain proprietary information from third-party data providers (Sustainalytics, ISS) that may not be reproduced, used, disseminated, modified nor published in any manner without their written consent. Nothing contained in this publication shall be construed as to make a representation or warranty, express or implied, regarding the advisability to invest in or include companies in investable universes and/or portfolios. The information is provided "as is" and, therefore Sustainalytics assumes no responsibility for errors or omissions. Sustainalytics cannot be held liable for damage arising from the use of this publication or information contained herein in any manner whatsoever. Please, refer to the additional information in the ESG Glossary.

Controversial activities (weighted-average company revenues, in %)

	PORTFOLIO	REFERENCE INDEX
Fossil fuels and nuclear energy	0.00	3.39
Weapons	0.04	0.99
Other controversial activities	0.14	0.87

Not applicable: portfolio 2% / reference index 0%

Not covered: portfolio 3% / reference index 0%

"Not applicable" corresponds to cash, sovereign and quasi-sovereign bond issuers.

"Not covered" corresponds to securities or single line derivatives for which no data is available. Calculations exclude short positions.

Source: Pictet Asset Management, Sustainalytics, August 2024

This Compartment

	YES	NO
Complies with or is equivalent to Article SFDR8 of SFDR ¹	✓	
Integrates ESG Factors and Sustainability Risks based on proprietary and third-party research to evaluate investment risks and opportunities	✓	
Has a Sustainable Investment Objective	✓	
Promotes Environmental or Social Characteristics	✓	
Assesses good governance practices of the investee companies	✓	
Conducts Engagement	✓	
Exercises Voting Rights	✓	
Considers and, where possible, mitigates adverse impacts of its investments on society and the environment	✓	
Excludes controversial weapons and thermal coal extraction ^{2/3}	✓	
Excludes thermal coal power generation, unconventional oil & gas exploration and production, conventional weapons and small arms, tobacco production, adult entertainment production and gambling operations ³	✓	
Excludes conventional oil & gas production, nuclear power generation, military contracting weapon-related products & services, genetically modified organisms development / growth, pesticide ³	✓	
Excludes companies in severe breach of international norms including the UN Global Compact principles on human rights, labour standards, environmental protection and anti-corruption	✓	
Has guidelines in place with regards to ESG methodologies, data sources and processing, and monitors compliance with the binding elements of the fund	✓	
Has a specific ESG index		✓

The decision to invest in the promoted fund should take into account all the characteristics or objectives of the promoted fund as described in its prospectus.

(1) Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 on Sustainability-related disclosures in the financial services sector (SFDR). (2) For passive strategies exclusions are implemented to the extent portfolio structure, weight deviations, volatility and performance are not materially affected.

(3) For more information on the revenue threshold applied to the exclusions, please refer to the Pictet Asset Management Responsible Investment Policy. Pictet Asset Management retains full discretion over the implementation of exclusion criteria and reserves the right to deviate from third-party information on a case by case basis.

For additional information on SFDR, please refer to the SFDR Disclosures section available in our website.

ESG GLOSSARY

Controversial events

Controversial events include pollution incidents, employees' accidents, violations of human rights, product related issues and breaches of business ethics. Events are rated based on their seriousness and recurrence, sector and company response and are rated from none to severe. None: No involvement in any relevant controversies; Low: Controversy has a low impact on the environment and society, posing negligible risks to the company; Moderate: Controversy has a moderate impact on the environment and society, posing minimal risks to the company; Significant: Controversy has a significant impact on the environment and society, posing moderate risks to the company; High: Controversy has a high impact on the environment and society, posing significant risks to the company. Severe: Controversy has a severe impact on the environment and society, posing serious risks to the company. Controversial events are based on third-party data and may not reflect our view.

Controversial Activities (weighted-average company revenues, in %)

Fossil fuels and nuclear energy include thermal coal extraction and power generation, oil & gas production and extraction, shale energy extraction, offshore arctic oil & gas exploration, and nuclear power generation.

Weapons include military contracting (weapon and weapon related services), small arms civilian customers (assault/non-assault weapons), small arms military/law enforcement customers and small arms key components.

Other controversial activities include tobacco production, adult entertainment production, gambling operation, GMS development or growth, pesticides production or retail. Exposures are based on third-party data and may not reflect our internal view.

Corporate governance

Corporate Governance analysis is based on four pillars: board structure, executive remuneration, shareholder rights, audit practices. Evaluation criteria reflect regional best practices.

Decile scores indicate relative rank by country or region and are grouped in three categories: Robust (decile scores 1 to 3), Average (decile score 4 to 7) and Weak (decile scores 8 to 10). The categories are based on third-party data and may not reflect our view.

SFDR Classification

Article 9: Investments that target economic activities that are environmentally and/or socially sustainable, provided that the companies in which the investments are made follow good governance practices.

Article 8: Investments that promote environmental and/or social characteristics and may partly target sustainable investments, provided that the companies in which the investments are made follow good governance practices.

Article 6: Investments that integrate ESG factors in their decision process in order to enhance their risk-return profile. Portfolios may invest in securities with high sustainability risks.

Management Company

Pictet Asset Management (Europe) S.A.
www.assetmanagement.pictet

Important information

For the purposes of this marketing material, "the Fund" means the sub-fund of the fund referred to at the top of page 1 and "the share" designates either "the unit" or "the share", depending on the legal form of the fund. This marketing material is issued by the Fund Management Company, Pictet Asset Management (Europe) S.A., a company authorized and regulated by the Luxembourg regulator "Commission de Surveillance du Secteur Financier". It is neither directed to, nor intended for distribution or use by, any person or entity who is a citizen or resident of or located in any locality, state, country or jurisdiction where such distribution, publication, availability or use would be contrary to law or regulation. The information and data presented in this document are not to be considered as an offer or solicitation to buy, sell or subscribe to any securities or financial instruments or services. It cannot be used as a basis for subscription and does not form part of a contract. The latest version of the fund's prospectus, Pre-Contractual Template (PCT) when applicable, Key Information Document (KID), annual and semi-annual reports must be read before investing. They are available free of charge in English on www.assetmanagement.pictet or in paper copy at Pictet Asset Management (Europe) S.A., 6B, rue du Fort Niedergruenewald, L-2226 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg, or at the office of the Fund local agent, distributor or centralizing agent if any. The KID is also available in the local language of each country where the compartment is registered. The prospectus, the PCT, and the annual and semi-annual reports may also be available in other languages, please refer to the website for other available languages. Only the latest version of these documents may be relied upon as the basis for investment decisions. The summary of investors rights (in English and in the different languages of our website) is available here and at www.assetmanagement.pictet under the heading "Resources", at the bottom of the page. The list of countries where the Fund is registered can be obtained at all times from Pictet Asset Management (Europe) S.A., which may decide to terminate the arrangements made for the marketing of the Fund or compartments of the Fund in any given country. In Switzerland, the representative agent is Pictet Asset Management S.A. and the paying agent is Banque Pictet & Cie S.A. Pictet Asset Management (Europe) S.A. has not taken any steps to ensure that

the securities referred to in this document are suitable for any particular investor and this document is not to be relied upon in substitution for the exercise of independent judgment. Tax treatment depends on the individual circumstances of each investor and may be subject to change in the future. Before making any investment decision, investors are recommended to ascertain if this investment is suitable for them in light of their financial knowledge and experience, investment goals and financial situation, or to obtain specific advice from an industry professional. Top 10 holdings do not represent the full portfolio. There is no guarantee that these securities will be held in the future and you should not assume that investment in the securities listed was, or will be profitable. Any reference to a ranking, a rating or an award provides no guarantee for future performance results and is not constant over time. For hedged share classes, only the compartment's consolidation currency is hedged into the share class currency. Foreign exchange exposure, resulting from assets in the portfolio which are not denominated in the consolidation currency, can remain. NAVs relating to dates on which shares are not issued or redeemed ("non-trading NAVs") in your country may be published here. They can only be used for statistical performance measurements and calculations or commission calculations and cannot under any circumstances be used as a basis for subscription or redemption orders. Performance is shown based on the share class NAV per share (in the share class currency) with dividends reinvested (for distributing share classes), including actual ongoing charges, and excluding subscription/redemption fees and taxes borne by the investor. Inflation was not taken into account. As a subscription fee calculation example, if an investor invests EUR 1000 in a fund with a subscription fee of 5%, he will pay to his financial intermediary EUR 47.62 on his investment amount, resulting with a subscribed amount of EUR 952.38 in fund shares. In addition, potential account keeping costs (by your custodian) may reduce the performance. Indices do not include fees or operating expenses and you cannot invest in them.

The decision to invest in the promoted fund should take into account all the characteristics or objectives of the promoted fund as described in its prospectus, or in the information which is to be disclosed to investors.

Pictet Asset Management retains full discretion over the implementation of exclusion criteria and reserves the right to deviate from third-party information on a case-by-case basis. For more information, please refer to the Pictet Asset Management Responsible Investment Policy.

For passive strategies exclusions are implemented to the extent portfolio structure, weight deviations, volatility and performance are not materially affected.

The MSCI information may only be used for your internal use, may not be reproduced or redistributed in any form and may not be used as a basis for or a component of any financial instruments or products or indices. None of the MSCI information is intended to constitute investment advice or a recommendation (or make (or refrain from making) any kind of investment decision and may not be relied on as such. Historical data and analysis should not be taken as an indication or guarantee of any future performance analysis, forecast or prediction. The MSCI information is provided on an "as is" basis and the user of this information assumes the entire risk of any use made of this information. MSCI, each of its affiliates and each other person involved in or related to compiling, computing or creating any MSCI information (collectively, the "MSCI Parties") expressly disclaims all warranties (including, without limitation, any warranties of originality, accuracy, completeness, timeliness, non-infringement, merchantability and fitness for a particular purpose) with respect to this information. Without limiting any of the foregoing, in no event shall any MSCI Party have any liability for any direct, indirect, special, incidental, punitive, consequential (including, without limitation, lost profits) or any other damages. (www.msci.com).

For Singapore: the investment which is the subject of this material is not authorised or recognised by the Monetary Authority of Singapore and is not allowed to be offered to the retail public. This material is not a prospectus as defined in the Securities and Futures Act. Accordingly statutory liability under that Act in relation to the content of prospectuses would not apply. You should consider carefully whether the investment is suitable for you. The sale of shares of the Fund may be restricted in certain jurisdictions. In particular shares may not be offered or sold, directly or indirectly in the United States or to U.S. Persons, as is more fully described in the Fund's Prospectus. Further details may be obtained from the Fund's distributor.

UK office: Pictet Asset Management Ltd, Moor House, Level 11 120 London Wall London EC2Y 5ET UNITED KINGDOM. Authorized and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered in England N° 181966.

No part of this material may be copied or redistributed without Pictet Asset Management prior written consent.

©2024 Pictet

UCITS AND NON-UCITS DO NOT HAVE A GUARANTEED RETURN AND PREVIOUS RETURNS DO NOT GUARANTEE FUTURE ONES
Don't take unnecessary risks. Read the prospectus and the Key Investor Information Document before investing

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน								
	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ES-PREMIUMBRAND	-1.01	-0.60	-6.50	-0.82	-3.96	5.63	3.50	4.21
Benchmark	13.52	4.92	8.43	19.66	3.70	10.87	8.20	7.02
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	14.14	14.80	13.98	14.77	21.24	22.85	18.77	19.10
ความผันผวนของ Benchmark	11.45	12.83	12.11	11.09	14.97	17.93	-	17.52

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2. Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเบื้องต้นกับความเสี่ยง Benchmark
คำนวณจาก

1. ดัชนี MSCI All Country World Index USD (Net) สัดส่วน 100%

หมายเหตุ : ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเกียบเท่าค่าสกุลเงินบาท
ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 90 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเกียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณ
ผลตอบแทน ประมาณร้อยละ 10

สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีก่อน ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้อ托หน่วยลงทุน กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายอุਮิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2567

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมเบรนด์ฟันด์)
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

PVA บริษัท พี.วี. ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่ง ใจนัชนาคุณ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ลงทุนของกองทุนเปิดอิสท์สปริง Premium Brands

(เดิมชื่อ กองทุนเพิดชนชาตพาร์เมี่ยมแบรนด์ฟันด์)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการเงินของกองทุนเปิดอิสท์สปริง Premium Brands (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอิสท์สปริง Premium Brands ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาพวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเห็นมั่นคงต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญ เมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการตั้งเกตและสังสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเห็นชอบของการใช้เงินที่การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐาน การสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเบิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเบิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเบิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหาร ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นายเทพธง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 กันยายน 2567

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์)
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงค่าวัสดุค่าใช้จ่ายรวม	3, 4	322,256,136.58	428,429,344.28
เงินฝากธนาคาร		2,453,778.94	16,779,938.68
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		3,942.49	21,337.11
จากการขายหน่วยลงทุน		114,122.72	40,998.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	18,034,453.53	371,350.75
รวมสินทรัพย์		342,862,434.26	445,642,969.08
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		583,722.70	424,725.08
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	-	6,884,053.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	550,230.21	711,958.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		591.37	3,200.57
เจ้าหนี้อื่น	5	-	10.59
หนี้สินอื่น		15,371.29	19,461.21
รวมหนี้สิน		1,149,915.57	8,043,409.11
สินทรัพย์สุทธิ		341,712,518.69	437,599,559.97
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		328,037,505.10	382,605,188.18
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		156,446,461.42	160,243,325.44
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(142,771,447.83)	(105,248,953.65)
สินทรัพย์สุทธิ		341,712,518.69	437,599,559.97
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.4168	11.4373
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		32,803,750.5103	38,260,518.8179

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนปีดอสท์สปริง Premium Brands
 (เดิมชื่อ กองทุนปีดชนชาติพรีเมียมเบรนด์ฟันด์)
 งบประจำรอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ร้อยละของ

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
กองทุนรวมตราสารทุน			
PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS *	25,849.06173	322,256,136.58	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		<u>322,256,136.58</u>	<u>100.00</u>
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 286,444,339.04 บาท)		<u>322,256,136.58</u>	<u>100.00</u>

* PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ของบริษัทในกลุ่มธุรกิจตินค้าหรือบริการที่มีการวางแผนดำเนินการอยู่ในระดับบน

กองทุนเปิดอีสท์สปอร์ต Premium Brands
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์)
 งบประจำรอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ามุตติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน	ร้อยละของ
	(บาท)			
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ				
กองทุนรวมตราสารทุน				
PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS *	35,274.07468	428,429,344.28	100.00	<hr/>
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		428,429,344.28	100.00	<hr/>
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 387,831,863.28 บาท)		428,429,344.28	100.00	<hr/>

* PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ของบริษัทในกลุ่มธุรกิจสินค้าหรือบริการที่มีการวางแผนสำหรับการอัญเชิญในระดับบน

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพาร์เมี่ยมแบรนด์ฟันด์)
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท	2567	2566
หมายเหตุ		3	
รายได้			
รายได้คัดออกเบี้ย		75,415.93	77,155.56
รวมรายได้		<u>75,415.93</u>	<u>77,155.56</u>
ค่าใช้จ่าย		3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5,987,381.51	6,933,283.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		95,798.10	110,932.43
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	498,948.41	577,773.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		55,900.00	55,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		200.00	2,489.36
รวมค่าใช้จ่าย		<u>6,638,228.02</u>	<u>7,680,379.37</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(6,562,812.09)</u>	<u>(7,603,223.81)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		17,168,365.76	5,670,251.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเงินลงทุน		(4,785,683.46)	40,855,278.09
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์		(34,353,556.00)	(11,395,380.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการสัญญาอนุพันธ์	6, 8	24,547,156.09	7,669,052.03
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		636,080.39	190,746.47
รวมรายการกำไรสุทธิจากการเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>3,212,362.78</u>	<u>42,989,947.83</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(3,350,449.31)	35,386,724.02
หักภาษีเงินได้	3	(11,312.49)	(11,573.29)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(3,361,761.80)</u>	<u>35,375,150.73</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands
 (เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	บาท	
หมายเลข	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(3,361,761.80)	35,375,150.73
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุนฯลฯลงทุน	3,7	(34,160,732.38) -
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนฯลฯลงทุนในระหว่างปี		47,375,719.55 112,035,444.73
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนฯลฯลงทุนในระหว่างปี		(105,740,266.65) (123,597,810.79)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(95,887,041.28)	23,812,784.67
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	437,599,559.97	413,786,775.30
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	341,712,518.69	437,599,559.97

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	38,260,518.8179	39,308,166.1719
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	4,552,238.1572	9,795,833.1377
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(10,009,006.4648)	(10,843,480.4917)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	32,803,750.5103	38,260,518.8179

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands
(เดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

1. **ข้อมูลทั่วไป**

กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2550 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภททรัพย์สินหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว ซึ่งกองทุน PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบร็ก ซึ่งบริหารและจัดการโดย Pictet Asset Management S.A. โดยเคลื่อนไหวในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 17 มิถุนายน 2567 กองทุนได้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ กองทุนเปิดชนชาตพรีเมียมแบรนด์ฟันด์ เป็น กองทุนเปิดอีสท์สปริง Premium Brands

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. **เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี

3. **นโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่าบัญชีธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่าบัญชีธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ต่อหน่วยลงทุนครึ่งล้าน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับบัญชีของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่าบัญชีธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้าโดยต่อวันหนึ้น

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสื้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสื้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสื้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคากลางของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือ เช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้ หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลกฎหมายจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ หลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นนั้นจะวิเคราะห์ต่อไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการพิจารณาอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปฯลฯดังนี้

รายการ	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	23,473,800.00	78,576,750.00
ขายเงินลงทุน	142,029,690.00	101,029,560.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปอร์ต (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,987,381.51	6,933,283.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือข้อความ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	498,948.41	577,773.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือข้อความ
ธนาคารทหารไทยชนาชาต จำกัด (มหาชน)			
เชื้อเงินตราต่างประเทศ	56,007,440.00	478,466,090.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	20,726,335.00	437,753,350.20	ตามที่ระบุในสัญญา
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			

	บาท		
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปอร์ต (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	450,482.35	597,597.06	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	37,540.14	49,799.76	
เจ้าหนี้อื่น	-	10.59	
ธนาคารทหารไทยชนาชาต จำกัด (มหาชน)			
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	363,824.94	
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	2,456,197.05	

6. อนุมัติการเงินตามมูลค่าดูติธรรม

	บาท		
	2567	จำนวนเงินตาม	มูลค่าดูติธรรม
		สัญญา	สินทรัพย์
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	307,056,431.20	18,034,453.53	-

บาท

2566

จำนวนเงินตาม สัญญา	มูลค่าบุติธรรม	
	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศค่าวงหน้า 406,493,698.20	371,350.75	6,884,053.31

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
15 กันยายน 2566	1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566	0.90	34,160,732.38

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปัจจุบันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่าบุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าบุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าบุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคากลาง) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
------------	------------	------------	-----

สินทรัพย์

กองทุน	-	322,256,136.58	-	322,256,136.58
ตราสารอนุพันธ์	-	18,034,453.53	-	18,034,453.53

บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
------------	------------	------------	-----

สินทรัพย์

กองทุน	-	428,429,344.28	-	428,429,344.28
ตราสารอนุพันธ์	-	371,350.75	-	371,350.75

หนี้สิน

ตราสารอนุพันธ์	-	6,884,053.31	-	6,884,053.31
----------------	---	--------------	---	--------------

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการซื้อขาย ได้แก่ ตราสารอนุพันธ์ ได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่ล้ำสมัยและมีความหลากหลาย เช่น หุ้น หุ้นกู้ ตราสารหนี้ ตราสารอนุพันธ์ และหุ้นต่างประเทศ ที่ซื้อขายกันโดยตรง ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบุคคล

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบุคคล

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

มีอัตราดอกเบี้ย		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
ปรับขึ้นลงตาม	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่ายุติธรรม	-	-	322,256,136.58	322,256,136.58
เงินฝากธนาคาร	2,453,778.94	-	-	2,453,778.94
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	3,942.49	3,942.49
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	114,122.72	114,122.72
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	18,034,453.53	18,034,453.53
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	583,722.70	583,722.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	550,230.21	550,230.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	591.37	591.37
หนี้สินอื่น	-	-	15,371.29	15,371.29

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

มีอัตราดอกเบี้ย		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
ปรับขึ้นลงตาม	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนและคงค่าวัสดุค่ายุติธรรม	-	-	428,429,344.28	428,429,344.28
เงินฝากธนาคาร	16,779,938.68	-	-	16,779,938.68
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	21,337.11	21,337.11
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	40,998.26	40,998.26
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	371,350.75	371,350.75

บท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

มีอัตราดอกเบี้ย

ปรับขึ้นลงตาม

มีอัตรา

ไม่มีอัตรา

อัตราตลาด

ดอกเบี้ยคงที่

ดอกเบี้ย

รวม

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน

หน่วยลงทุน	-	-	424,725.08	424,725.08
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	6,884,053.31	6,884,053.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	711,958.35	711,958.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,200.57	3,200.57
เจ้าหนี้อื่น	-	-	10.59	10.59
หนี้สินอื่น	-	-	19,461.21	19,461.21

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้อย่างไรก็ตาม ศินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

ดอตรัสหารัฐอเมริกา

รายการ	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่าถ้วนรวม)	9,494,877.33	12,244,336.79
เงินฝากธนาคาร	674.09	97,644.02
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	4.10	9.17

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากการแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (คูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าว ขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจ ของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้น หรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน PICTET FUNDS (LUX) - PREMIUM BRANDS จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนหรือหลักทรัพย์ของบริษัทในกลุ่มธุรกิจสินค้าหรือบริการ ที่มีการวางแผนสินค้าหรือบริการอยู่ในระดับบน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2567

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตาม ราคาตลาด (พันบาท)	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ว) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สักหลัง หรือผู้ค้าประภัน	2,457.72	0.72%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สักหลัง หรือผู้ค้าประภัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สักหลัง หรือผู้ค้าประภัน	-	-

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

กองทุนเปิดอีสป์ริง Premium Brands
รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ			วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน่วยตัว (พันบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาดไปรวม ดอกเบี้ยคงเหลือ (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยคงเหลือ (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สิน สุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P						
การลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ							322,256.14	100.00	322,256.14	94.30
หน่วยลงทุน							322,256.14	100.00	322,256.14	94.30
PFFPREMI	PICTET FUNDS(LUX) - PRMIUM BRANDS-I-USD				25.85	322,256.14	100.00	322,256.14	94.30	
เงินฝากธนาคาร									2,457.72	0.72
ประเทศไทย									2,457.72	0.72
KBANK - S/A	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				2,430.90				2,434.70	0.71
BANK DEPOSIT FCD-USD					23.00				23.02	0.01
การเมืองกับความเสี่ยงของการการโนนภาคต่อไปสัญญาส่วนหน้า							18,034.45		18,034.45	5.28
สัญญาขยายเงินตราต่างประเทศส่วนหน้า									18,034.45	5.28
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									(1,035.79)	(0.30)
สินทรัพย์อื่น									114.12	0.03
หนี้สินอื่น									(1,149.92)	(0.33)
						322,256.14	100.00	341,712.52	100.00	

หมายเหตุ * อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	ผู้ออกสัญญา	อัปเดตความเป็นเชื่อถือ				วัตถุประสงค์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	(% NAV	กำไร/ขาดทุน (บาท)
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
สัญญาซื้อขายพิเศษตราตั้งประเทศไทยล่วงหน้า	ธนาคารกสิกรไทย	Non	BBB, AA+(tha)	BBB	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	17,150,310.98	5.02%	17,150,310.98
สัญญาซื้อขายพิเศษตราตั้งประเทศไทยล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(tha)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	749,820.98	0.22%	749,820.98
สัญญาซื้อขายพิเศษตราตั้งประเทศไทยล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(tha)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	128,463.93	0.04%	128,463.93
สัญญาซื้อขายพิเศษตราตั้งประเทศไทยล่วงหน้า	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา	AAA	BBB+, AAA(tha)	BBB+	Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	3,278.29	0.00%	3,278.29
สัญญาซื้อขายพิเศษตราตั้งประเทศไทยล่วงหน้า	ธนาคาร ซีไออีบี ไทย		AA-(tha)		Baa1	ป้องกันความเสี่ยง	2,579.35	0.00%	2,579.35

รายงานค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expense)	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของ มูลค่า
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	5,987,381.51	1.605%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	498,948.41	0.134%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	95,798.10	0.026%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	ไม่มี	ไม่มี
ค่าสอบบัญชี	55,900.00	0.016%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	200.00	0.000%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	6,638,228.02	1.781%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษาราษฎร์

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 0.06%

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการกำกับดูแลโดยบุคคลที่สาม
สำหรับรอบปีบัญชี 2566/2567 (ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)
ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการกำกับดูแลโดยบุคคลที่สามที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง
หรือที่ website ของ บลจ. ที่ <https://www.eastspring.co.th/about-us/corporate-governance> หรือที่
<https://www.eastspring.co.th> เลือกหัวข้อ > การกำกับดูแลกิจการ > รายงานการกำกับดูแลโดยบุคคลที่สามที่เกี่ยวข้อง
หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.อ.ต. ที่ <https://www.sec.or.th>

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

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

ข้อมูลเพิ่มเติม

เรื่อง การแก้ไขโครงการ เพื่อเปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม

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

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	คุณธีระศันส์ ทุติยะโพธิ
2	คุณวิศิษฐ์ ชื่นธิตานกุล
3	คุณวิภาสีรี เกษมศุข
4	คุณธีรัชนิกา พรรคพาณิช
5	คุณสุวัลลี ศิริสมบัติยืนยง
6	คุณสิงห์ ธีรกุลชน
7	คุณราตรด อี้ยวเมืองส่วน
8	คุณพัชราภา มหักรนกุล
9	คุณสมิทธิ์ ศักดิ์กำจัด
10	คุณเวอร์ชัย จันเปี๊ง
11	คุณศตวนนท์ ก้าน
12	คุณเชาวนี แก้วมณีอ่องยม
13	คุณนันทรา ลายจุด
14	คุณธีรบุษ ธรรมภิมุขวัฒนา
15	คุณธุจิรา เพ็มเพชร
16	คุณวัชรพงศ์ รัตนบังคลานนท์
17	คุณปริพนธ์ ศรีบุญ
18	คุณดาวราวรรณ ประกายกิจพย์
19	คุณกมลวรรณ ชัยรักษา

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	AGRICULTURAL BANK OF CHINA LTD	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	BEYOND SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	AUSTRALIA & NEW ZEALAND BANKING GROUP	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ASL SECURITIES COMPANY LIMITED	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ASIA PLUS SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	AXIS CAPITAL LIMITED	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL COOPERATIVES	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	BANK OF AYUDHYA PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	BANGKOK BANK PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	BARCLAYS BANK PLC	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	BARCLAYS CAPITAL SECURITIES THAILAND CO., LTD	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	BUALUANG SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	BNP PARIBAS S.A.	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	BNP PARIBAS (BANGKOK BRANCH)	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	BANK OF AMERICA CORP - US	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	BANK OF CHINA LTD	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT -UK	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	CREDIT AGRICOLE CORPORATE & INVESTMENT	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	COMMONWEALTH BANK OF AUSTRALIA	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	COMMERZBANK AG	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	CITIGROUP INC	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	CITIBANK N.A. - BANGKOK BRANCH	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	CHINA CONSTRUCTION BANK CORP	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	CHINA INTERNATIONAL CAPITAL CORPORATE	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	CIMB THAI BANK PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) CO., LTD	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	CLSA B.V.	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
29	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
30	CIMB SECURITIES (SINGAPORE) PTE. LTD	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
31	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
32	DAIWA SECURITIES GROUP INC	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
33	DAOL SECURITIES (THAILAND) PCL	ท่าวสาร และบทอีเมล ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
34	DBS BANK LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
35	DBS VICKERS SECURITIES SINGAPORE PTE LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
36	DBS VICKERS SECURITIES THAILAND CO., LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
37	DEUTSCHE BANK AG - GERMAN	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
38	DZ BANK AG DEUTSCHE ZENTRAL-GENOSSE	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
39	FINANSIA SYRUS SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
40	GOVERNMENT HOUSING BANK	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
41	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
42	GOVERNMENT SAVINGS BANK	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
43	GOLDMAN SACHS GROUP INC - US	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
44	HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES CORP.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
45	THE HONGKONG & SHANGHAI BANKING	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
46	THE HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORP	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
47	INDUSTRIAL AND COMMERCIAL BANK OF CHINA (THAI) PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
48	IIFL SECURITIES LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
49	ING BANK NV - NATHERLANDS	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
50	INSTINET PACIFIC LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
51	INNOVESTX SECURITIES CO., LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
52	ITG HONG KONG LIMITED.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
53	JEFFERIES INTERNATIONAL LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
54	JP MORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATE	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
55	JP MORGAN SECURITIES LLC - US	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
56	JP MORGAN CHASE BANK, N.A.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
57	KASIKORN BANK PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
58	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
59	KGI ASIA LTD - HONG KONG	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
60	KGI SECURITIES (THAILAND) PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
61	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
62	KIATNAKIN PHATRA BANK PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
63	KOTAK SECURITIES LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
64	KASIKORN SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
65	KRUNGSRI SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
66	KTB SECURITIES THAILAND PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
67	KRUNG THAI BANK PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
68	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES CO., LTD.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
69	MACQUARIE GROUP LIMITED	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
70	MAYBANK KIM ENG SECURITIES THAILAND	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
71	MKS PRECIOUS METAL (HONG KONG) LIMITED	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
72	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
73	MAYBANK SECURITIES PTE LTD - SINGAPORE	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
74	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
75	MORGAN STANLEY - US	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
76	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PLC.	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
77	MITSUBISHI UFJ FINANCIAL GROUP INC	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
78	MITSUBISHI UFJ TRUST & BANKING CORP	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
79	MALAYAN BANKING BERHAD	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
80	MIZUHO BANK LTD - JAPAN	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
81	NATWEST GROUP PLC	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
82	NOMURA INTERNATIONAL PLC.	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
83	NOMURA SINGAPORE LTD - SINGAPORE	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
84	OVERSEA-CHINESE BANKING CORP LTD	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
85	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PCL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
86	PI SECURITIES PCL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
87	ITG POSIT	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
88	RHB SECURITIES THAILAND PCL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
89	SAMSUNG SECURITIES CO., LTD	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
90	STANDARD CHARTERED BANK	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
91	STANDARD CHARTERED BANK (SINGAPORE)	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
92	STANDARD CHARTERED BANK - UK	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
93	SIAM COMMERCIAL BANK PCL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
94	STANDARD CHARTERED BANK (THAI) PCL	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
95	SCOTIA MOCATTA HONG KONG	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
96	STANDARD CHARTERED BANK-LONDON	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
97	THE SEAPORT GROUP EUROPE LLP	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
98	SOCIETE GENERALE CORPORATE & INVESTMENT	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
99	SUMITOMO MITSUI BANKING CORP	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
100	SMBC NIKKO SECURITIES INC	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
101	AXA WORLD FUNDS	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
102	FRANKLIN TEMPLETON	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
103	PGIM GLOBAL INVESTMENTS	ห้าวสาร และบทวิเคราะห์ วลย	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
104	STATE STREET GLOBAL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
105	TORONTO-DOMINION BANK/THE - CANADA	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
106	TISCO BANK PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
107	TISCO SECURITIES CO., LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
108	TISCO SECURITIES HONG KONG LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
109	THANACHART SECURITIES PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
110	TRINITY SECURITIES CO., LTD.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
111	TMBTHANACHART BANK PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
112	UBS AG	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
113	UNITED OVERSEAS BANK LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
114	UOB KAY HIAN PTE LTD. (SINGAPORE)	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
115	UOB KAY HIAN SECURITIES (THAILAND) PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
116	UNITED OVERSEAS BANK (THAI) PCL	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
117	WESTPAC BANKING CORPORATION	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
118	WESTPAC BANKING CORP - AUSTRALIA	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
119	YUANTA SECURITIES (THAILAND)	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
120	MIZUHO SECURITIES (SNG) PTE LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
121	JANE STREET FINANCIAL LIMITED	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
122	CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO., LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
123	FLOW TRADERS B.V.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
124	HSBC BANK PLC - UK	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
125	ING BANK NV	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
126	JPMORGAN CHASE BANK, N.A.	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
127	KB SECURITIES CO LTD	ท่าวสาร และบกอคตราห์ ยลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน