

กองทุนเปิดอีสท์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

สารบัญ

สารถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทรัยพ์ยจัดการกองทุน อีสทสปริง (ประเทศไทย) จำกัด	2
ความเห็นของบริษัทรัยพ์ยจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม	4
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า	4
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข	4
รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล	5
ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	8
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	14
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	15
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน	16
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	24
รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน	26
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	26
การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	26
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	27
ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม	27

วันที่ 10 กรกฎาคม 2569

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ขอส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 ของ กองทุนเปิดอีสท์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษมายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ตลาดหุ้นได้ทยอยปรับขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี 2569 เนื่องจากปัจจัยการเมืองที่มีแนวโน้มคลี่คลายและมีเสถียรภาพมากยิ่งขึ้นหลังจากมีการประกาศวันเลือกตั้งทั่วไปและสามารถจัดตั้งรัฐบาลได้อย่างรวดเร็ว โดยได้ขึ้นไปทำจุดสูงสุดที่ระดับประมาณ 1,600 จุดในเดือนมิถุนายน 2569 แต่เป็นผลหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของหุ้นกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์โดยเฉพาะ DELTA ซึ่งไม่ได้รับผลกระทบจากภาวะสงครามในภูมิภาคตะวันออกกลางที่ทำให้ราคาน้ำมันและราคาเชื้อเพลิงปรับเพิ่มขึ้นในช่วงเดือนมีนาคมต่อเนื่องมาจนปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตามเริ่มเห็นแนวโน้มการเจรจาที่ได้ผ่อนคลายความตึงเครียดในภูมิภาคดังกล่าวและเริ่มเห็นสัญญาณการปรับลดลงของระดับราคาน้ำมัน ประกอบกับการรายงานของเศรษฐกิจไทยงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2569 ที่ออกมาดีกว่าตลาดคาดการณ์อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงงบการเงินงวดไตรมาสที่ 1 ที่มีการประกาศที่ต่ำกว่าตลาดคาดการณ์เพียงไม่กี่บาททำให้มีโอกาสที่จะเห็นการปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนได้

สำหรับกองทุนเปิดอีสท์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า) มีผลการดำเนินงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 ปรับเพิ่มขึ้น 11.57% เปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด (ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%) ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น 18.78%

สุดท้ายนี้ บลจ.อีสท์สปริง ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 1 ปี 2569 ขยายตัวร้อยละ 2.8 เร่งขึ้นจากไตรมาส 4 ปี 2568 ที่ขยายตัวร้อยละ 2.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจากการขยายตัวดีขึ้นของการส่งออกสินค้าโดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และเครื่องใช้ไฟฟ้า การลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวได้ดีตามการขยายตัวเร่งขึ้นของการลงทุนในหมวดเครื่องจักรอุตสาหกรรมและหมวดยานพาหนะ รวมถึงการอุปโภคภาครัฐบาลที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายค่าซื้อสินค้าและบริการของภาครัฐ และรายจ่ายการโอนเพื่อสวัสดิการสังคมที่ไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้การบริโภคภาคเอกชนยังรักษาระดับการขยายตัวได้ต่อเนื่องจากไตรมาสก่อนหน้าตามการขยายตัวของการใช้จ่ายในเกือบทุกหมวด ในขณะที่ภาคการท่องเที่ยวทยอยฟื้นตัวจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า แต่เริ่มมีสัญญาณชะลอลงในช่วงปลายไตรมาสจากสถานการณ์สงครามในตะวันออกกลาง ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในไตรมาส 1 ปี 2569 ยังติดลบร้อยละ 0.5 อย่างไรก็ตาม อัตราเงินเฟ้อทั่วไปในเดือนเมษายน 2569 กลับมาปรับตัวสูงขึ้นเป็นบวกครั้งแรกในรอบ 13 เดือน อยู่ที่ร้อยละ 2.89 ตามการเพิ่มขึ้นของราคาพลังงานและต้นทุนขนส่ง สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในช่วงที่เหลือของปี 2569 คาดว่าจะขยายตัวชะลอลงจากไตรมาส 1 โดยมีปัจจัยกดดันจากความไม่แน่นอนของมาตรการขึ้นภาษีของสหรัฐฯ ที่จะกระทบภาคการส่งออก และวิกฤตพลังงานจากสถานการณ์สงครามในตะวันออกกลางที่ทำให้เงินเฟ้อเร่งตัวขึ้นอีก ตลอดจนปัญหาน้ำมันดิบร้อนสูงและรายได้ที่อาจโตไม่ทันค่าครองชีพซึ่งจะบั่นทอนกำลังซื้อภายในประเทศ

ตลาดหุ้นได้ทยอยปรับขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ต้นปี 2569 เนื่องจากปัจจัยการเมืองที่มีแนวโน้มคลี่คลายและมีเสถียรภาพมากยิ่งขึ้นหลังจากมีการประกาศวันเลือกตั้งทั่วไปและสามารถจัดตั้งรัฐบาลได้อย่างรวดเร็ว โดยได้ขึ้นไปทำจุดสูงสุดที่ระดับประมาณ 1,600 จุดในเดือนมิถุนายน 2569 แต่เป็นผลหลักของการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของหุ้นกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์โดยเฉพาะ DELTA ซึ่งไม่ได้รับผลกระทบจากภาวะสงครามในภูมิภาคตะวันออกกลางที่ทำให้ราคาน้ำมันและราคาเชื้อเพลิงปรับเพิ่มขึ้นในช่วงเดือนมีนาคมต่อเนื่องมาจนปัจจุบัน แต่อย่างไรก็ตามเริ่มเห็นแนวโน้มการเจรจาที่ได้ผ่อนคลายความตึงเครียดในภูมิภาคดังกล่าวและเริ่มเห็นสัญญาณการปรับลดลงของระดับราคาน้ำมัน ประกอบกับการสรายงานของเศรษฐกิจไทยงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2569 ที่ออกมาดีกว่าตลาดคาดการณ์อย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงงบการเงินงวดไตรมาสที่ 1 ที่มีการประกาศที่ต่ำกว่าตลาดคาดการณ์เพียงไม่กี่บริษัททำให้มีโอกาสที่จะเห็นการปรับประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนได้

แนวโน้มตลาดหุ้นในช่วงที่เหลือของปี 2569 คาดว่าจะเคลื่อนไหวทรงตัวถึงปรับตัวเพิ่มขึ้นได้ตามแนวโน้มของตลาดหุ้นโลกโดยเฉพาะในกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีและ AI. อีกทั้งจากมูลค่าการขออนุมัติใบส่งเสริมการลงทุนหรือ BOI. ที่มีเป็นจำนวนมากในรอบ 3 – 5 ปี โดยเฉพาะในกลุ่มอุตสาหกรรม และกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งจะนำมาซึ่งการลงทุนของภาคเอกชน และการส่งออกที่จะเติบโตได้ในอนาคต ประกอบกับภาคการท่องเที่ยวที่ยังดีกว่าที่ตลาดคาดการณ์ โดยเฉพาะในกลุ่มนักท่องเที่ยวจีนที่ยังคงเห็นการเติบโตได้ต่อเนื่องถึงแม้ว่ากลุ่มยุโรปและกลุ่มตะวันออกกลางที่ลดลงเนื่องจากภาวะสงคราม จึงทำให้คาดว่าตลาดหุ้นยังคงมีความน่าสนใจในการลงทุนระยะกลางถึงยาวได้ดี โดยเฉพาะหุ้นของบริษัทขนาดใหญ่

ภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยปี 2568 ปรับตัวดีขึ้นจากปี 2567 จากปัจจัยเรื่องทิศทางอัตราดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในวงจรของการปรับลดลง เป็นผลจากการใช้นโยบายการเงินผ่อนคลายเพื่อสนับสนุนเศรษฐกิจของธนาคารกลางในกลุ่มประเทศหลักโดยส่วนใหญ่ โดยเฉพาะธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่เริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 และปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงรวมอีก 3 ครั้งในเดือนกันยายน ตุลาคม และธันวาคม 2568 และมีแนวโน้มที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้อีก หากตัวเลขเศรษฐกิจโดยเฉพาะในตลาดแรงงานชะลอตัวลง รวมถึงการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง.) มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเป็นครั้งแรกในรอบกว่า 4 ปี เมื่อเดือน

ตุลาคม 2567 และปรับลดลงอีก 4 ครั้ง ในเดือนกุมภาพันธ์ เมษายน สิงหาคม และธันวาคม 2568 ส่งผลให้ในปี 2568 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.50

สำหรับแนวโน้มการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยปี 2569 น่าจะมีความผันผวนขึ้นจากการที่นักลงทุนเริ่มเห็นว่างจรงของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายใกล้สิ้นสุดแล้ว ทำให้ความน่าสนใจเข้าลงทุนในตราสารหนี้ลดลง ซึ่งการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) รอบแรกของปี 2569 ในเดือนกุมภาพันธ์ กนง. มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงอีกร้อยละ 0.25 มาอยู่ที่ร้อยละ 1.00 ต่อปี นับเป็นการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่เกิดขึ้นในปี 2569 เร็วกว่าที่นักลงทุนส่วนใหญ่คาดการณ์ไว้ แต่การประชุมรอบที่ 2 ในช่วงปลายเดือนเมษายน กนง. มีมติเป็นเอกฉันท์ให้คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับเดิม และด้วยสถานการณ์สงครามในตะวันออกกลางที่ทำให้ราคาน้ำมันพุ่งสูงขึ้นกดดันทิศทางเงินเฟ้อให้สูงขึ้นตาม จะทำให้นักลงทุนเริ่มกังวลกับแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่อาจต้องปรับเปลี่ยนหากการปรับตัวสูงขึ้นของเงินเฟ้อเกินกว่ากรอบเป้าหมาย นอกจากนี้แนวโน้มการออกพันธบัตรรัฐบาลตามสัญญาณความต้องการกู้เงินของภาครัฐเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ อาจสร้างความกังวลให้กับนักลงทุนเกี่ยวกับปริมาณพันธบัตรที่จะมีเพิ่มมากขึ้น โดยในช่วง 5 เดือนแรกของปี 2569 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวลดลงร้อยละ 5.69 อย่างไรก็ตาม สภาพคล่องในระบบการเงินที่ยังมีอยู่สูง น่าจะช่วยชะลอความผันผวนของตลาดตราสารหนี้ลงได้บ้าง

นโยบายการลงทุน กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

กองทุนจะบริหารจัดการโดยมุ่งหวังให้ผลตอบแทนการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management) ซึ่งจะมีการนำข้อมูลและมุมมองการลงทุนในทรัพย์สินประเภทต่างๆ มาใช้ในการวิเคราะห์เพื่อจัดสรรพอร์ตการลงทุนให้เหมาะสมในแต่ละภาวะตลาด ทั้งนี้ การปรับสัดส่วนการลงทุนและหรือเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนจะเป็นไปตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนโดยคำนึงถึงหลักการลงทุนอย่างยั่งยืนและประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

กองทุนจะบริหารจัดการโดยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวสูงกว่าดัชนีชี้วัด (active management) โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทที่มีประวัติการจ่ายปันผลดี สม่ำเสมอ หรือมีแนวโน้มจ่ายเงินปันผลดีในอนาคต โดยพิจารณาจากประวัติการจ่ายปันผลในอดีตในระดับสูง (ประมาณ 1-3 ปีย้อนหลัง) หรือมีแนวโน้มและคาดการณ์การจ่ายปันผลในอนาคตที่ดี และเป็นบริษัทที่ผ่านการคัดเลือกและได้รับการประกาศผลประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในระดับตั้งแต่ AA ขึ้นไป หรือ มีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการปล่อยก๊าซเรือนกระจก แผนการจัดการ และการตั้งเป้าหมายเพื่อให้บรรลุเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย หรือมีธรรมาภิบาลในระดับดีเลิศ และอีกส่วนจะลงทุนในตราสารหนี้

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้แห่งนี้สิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการส่งเสริมการลงทุนอย่างรับผิดชอบและยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการลงทุนใน

(1) หุ้นที่มีลักษณะโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม และธรรมาภิบาล (ESG) ซึ่งออกโดยภาครัฐไทยหรือกิจการที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และ/หรือ

(2) หุ้นของผู้ออกหลักทรัพย์ที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีการเปิดเผยข้อมูลเป้าหมายและแผนการเพิ่มมูลค่ากิจการ รวมถึงการยกระดับด้านสิ่งแวดล้อมให้แล้วเสร็จภายใน 2 ปีและ/หรือ

(3) หุ้นที่มีการเปิดเผยเป้าหมายและแผนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) อย่างชัดเจน ซึ่งจะช่วยสนับสนุนการพัฒนาเศรษฐกิจและตลาดทุนไทยอย่างยั่งยืนในระยะยาว ตามแนวทางเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (Sustainability) ตามหลักสากลที่เป็นที่ยอมรับ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามประกาศแนวปฏิบัติ ที่ นป.2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว

ไม่มี

ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว

การเข้าพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Visit, Analyst Meeting), การประชุมทางโทรศัพท์หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ (Conference Call), การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี หรือการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการลงทุน (Investment Policy) ที่ระบุให้ผู้จัดการกองทุนมีหน้าที่ในการทบทวนคุณสมบัติหลักทรัพย์ที่อยู่ใน Investment Universe และ/หรือจัดให้มีกระบวนการติดตามกิจการที่ทำการลงทุนอยู่ ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ซึ่งครอบคลุมปัจจัยดังต่อไปนี้

- ผลประกอบการรายไตรมาส / รายปี
- โมเดลทางธุรกิจ ที่ส่งผลกระทบต่อมูลค่าและความเสี่ยง
- แนวทางการดำเนินธุรกิจ / พัฒนาการที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน
- แนวทางการบริหารจัดการและการกำกับดูแลของบริษัท
- คุณภาพรายงานและการเปิดเผยข้อมูล

ทั้งนี้กองทุนใช้กลยุทธ์การลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ซึ่งผ่านการวิเคราะห์การลงทุนโดยวิธี Positive Screening โดยคัดหุ้นที่ผ่านการคัดเลือกและได้รับการจัดอันดับการประเมินผลหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในระดับตั้งแต่ AA ขึ้นไป ที่มีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG)) ควบคู่กับการวิเคราะห์หลักทรัพย์โดยวิธี ESG Integration ภายในของบริหารจัดการเพิ่มเติม เพื่อ

วิเคราะห์ปัจจัยด้าน ESG ของแต่ละบริษัท โดยจะทำการวิเคราะห์ปัจจัยเชิงคุณภาพทั้งในแง่ของความยั่งยืน ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม โดยมีการใช้ข้อมูลจากหลายแหล่ง เช่น งบการเงิน 56-1 One Report หรือรายงานความยั่งยืน (Sustainability Report) หรือรายงานการประชุมกับผู้บริหารบริษัท หรือเว็บไซต์บริษัท หรือบทวิเคราะห์จากบุคคลที่สาม เป็นต้น

ทั้งนี้บริษัทจัดการจะใช้กลยุทธ์การลงทุนด้าน ESG ทั้งวิธี Positive Screening และ ESG Integration พร้อมกันตลอดเวลา กล่าวคือ บริษัทจัดการจะลงทุนในบริษัทที่ได้รับการจัดการจัดอันดับ ESG Ratings ในระดับตั้งแต่ AA ขึ้นไป และที่มีประวัติการจ่ายปันผลดี สม่าเสมอ หรือมีแนวโน้มจ่ายเงินปันผลดีในอนาคต โดยต้องผ่านเกณฑ์การวิเคราะห์ด้าน ESG ตามแนวทางข้างต้นด้วย

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอย่างยั่งยืน

- ความเสี่ยงจากการที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไม่จัดทำหรือเปิดเผยของมูลดัชนีผลตอบแทนรวม SETESG Index (SETESG TRI) อีกต่อไป
- ความเสี่ยงจากการลงทุนแบบกระจุกตัวในหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน เนื่องจากข้อจำกัดด้านกรอบการลงทุน ทำให้กองทุนไม่สามารถลงทุนในบางหลักทรัพย์ได้
- ความเสี่ยงจากการไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์บางตัวได้ในราคาหรือช่วงเวลาที่สอดคล้องกับองค์ประกอบของดัชนีผลตอบแทนรวม SETESG Index (SETESG TRI) ด้วยเงื่อนไขด้านสภาพคล่องของหุ้นหรือข้อจำกัดด้านการซื้อ/ขายอื่น ๆ
- ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์ที่อาจไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด ตัวอย่างเช่น กรณีคู่ค้าของผู้ออกหลักทรัพย์ (ผู้ขายสินค้า ผู้รับจ้าง และ/หรือ ผู้ให้บริการ) มีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืน

แนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบ กรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืน

บริษัทจัดการจะทำการประเมินและทบทวนกระบวนการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การลงทุนของกองทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์และนโยบายการลงทุนของกองทุนที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน ทั้งนี้หากมีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้บริษัทจัดการจะจัดทำรายงานพร้อมทั้งเหตุผล เพื่อรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์รวมถึงดำเนินการแก้ไขสัดส่วนการลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้และเป็นไปตามความเหมาะสมและตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดต่อไป

การลงทุนในตราสารทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนด้านความยั่งยืนที่กำหนดไว้

- ในกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะยกเลิกการใช้หรือไม่มีการคำนวณประเมิน SET ESG Ratings อีกต่อไป บริษัทจัดการจะพิจารณาเปลี่ยนแปลงผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามหลักสากลอื่นแทนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงพิจารณาระดับผลการประเมินให้สอดคล้องตามวัตถุประสงค์และ นโยบายการลงทุนของกองทุนที่ให้ความสำคัญกับความยั่งยืน โดยจะยึดถือผลประโยชน์สูงสุดของกองทุนและ ผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

มาตรการควบคุมผลกระทบ : บริษัทจัดการจะทำการติดตามการเปิดเผยข้อมูลของการคัดเลือกและการประเมินหุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งจะ

พิจารณาผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามหลักสากลรายอื่นๆ เพื่อให้มีความพร้อมในการปรับเปลี่ยนกรณีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยกเลิกการจัดทำ SET ESG Ratings

- ในกรณีที่การลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีคุณสมบัติด้านความยั่งยืน แต่ต่อมาอาจไม่เป็นไปตามกรอบการลงทุนด้านความยั่งยืนตามที่กองทุนกำหนด
มาตรการควบคุมผลกระทบ : บริษัทจัดการมีกระบวนการในการบริหารจัดการลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ (responsible investment) โดยใช้ความเอาใจใส่ (diligence) ในการติดตามผู้ออกหลักทรัพย์อย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทจัดการทราบแนวทางการดำเนินงานและรู้ปัญหาของผู้ออกหลักทรัพย์ ตั้งแต่เริ่มต้นและกันเหตุการณ์ นอกจากนี้ บริษัทจัดการจะทำการติดตามข่าวสารด้าน ESG ของบริษัทดังกล่าวอย่างใกล้ชิด และอาจติดต่อสอบถามไปยังบริษัทดังกล่าว เพื่อสอบถามถึงสาเหตุและแนวทางแก้ไขตลอดจนติดตามการแก้ไขและผลกระทบดังกล่าว และหากบริษัทดังกล่าวไม่สามารถหรือไม่มีความพยายามในการปรับแก้ไขที่เพียงพอ กองทุนอาจจะพิจารณาปรับลดสัดส่วนการลงทุนหรือไถ่ถอนการลงทุนในบริษัทดังกล่าวโดยคำนึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลัก

ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

เป้าหมายที่กองทุนรวมต้องการบรรลุ คือ เพื่อสร้างผลตอบแทนอย่างยั่งยืนให้กับผู้ลงทุน รวมถึงเป็นแรงขับเคลื่อนให้มีกิจกรรมที่มุ่งเน้นการดำเนินงานที่คำนึงถึงปัจจัยด้าน ESG มากขึ้น เพื่อส่งเสริมให้เกิดระบบนิเวศที่ยั่งยืนต่อระบบเศรษฐกิจไทย ซึ่งเป็นกลไกสนับสนุนให้เศรษฐกิจไทยสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน รวมถึงส่งเสริมประเทศไทยในการเปลี่ยนผ่านไปสู่ความยั่งยืนในระดับสากล

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-68A	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	5.40%	5.23%	8.20%	-	-	-	-	11.57%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	8.39%	7.46%	11.06%	-	-	-	-	18.78%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	11.96%	13.15%	10.38%	-	-	-	-	9.61%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	11.09%	12.17%	9.82%	-	-	-	-	9.49%
Tracking Error ระหว่างกองทุนรวม กับดัชนีชี้วัด	1.82%	1.98%	1.69%	-	-	-	-	1.89%
Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	-2.99%	-2.22%	-2.86%	-	-	-	-	-7.21%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-68D	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	5.40%	5.23%	8.20%	-	-	-	-	11.57%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	8.39%	7.46%	11.06%	-	-	-	-	18.78%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	11.96%	13.15%	10.38%	-	-	-	-	9.61%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	11.09%	12.17%	9.82%	-	-	-	-	9.49%
Tracking Error ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	1.82%	1.98%	1.69%	-	-	-	-	1.89%
Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	-2.99%	-2.22%	-2.85%	-	-	-	-	-7.21%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-LA	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	5.40%	5.23%	8.20%	-	-	-	-	13.23%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	8.39%	7.46%	11.06%	-	-	-	-	19.86%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	11.96%	13.15%	10.38%	-	-	-	-	9.65%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	11.09%	12.17%	9.82%	-	-	-	-	9.54%
Tracking Error ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	1.82%	1.98%	1.69%	-	-	-	-	1.79%
Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	-2.99%	-2.22%	-2.85%	-	-	-	-	-6.63%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-LD	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	5.40%	5.23%	8.20%	-	-	-	-	13.23%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	8.39%	7.46%	11.06%	-	-	-	-	19.86%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	11.96%	13.15%	10.38%	-	-	-	-	9.65%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	11.09%	12.17%	9.82%	-	-	-	-	9.54%
Tracking Error ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	1.82%	1.98%	1.69%	-	-	-	-	1.79%
Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด	-2.99%	-2.22%	-2.85%	-	-	-	-	-6.62%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดสะสมมูลค่า)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-A	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	-	5.41%	-	-	-	-	-	5.98%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	-	7.46%	-	-	-	-	-	8.12%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	-	13.14%	-	-	-	-	-	12.92%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	-	12.17%	-	-	-	-	-	12.00%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-DIV70THAIESGX-D	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	-	-	-	-	-	-	-	-2.77%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	-	-	-	-	-	-	-	-0.70%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	14.01%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	-	-	-	-	-	-	-	12.69%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI) สัดส่วน 70% และ ดัชนี ThaiBMA Government Bond ESG Index Net Total Return สัดส่วน 20% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA Short-term Government Bond Index Total Return) สัดส่วน 10%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ เหมาะสม ตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

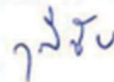
ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธวรากร)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ่นปั้นผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิดอิสต์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอิสต์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอิสต์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

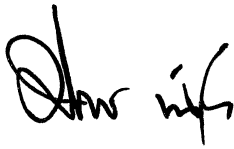
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณนันทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	8	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,412,093,723.08
เงินฝากธนาคาร		6,099,460.97
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	27,884,029.26
รวมสินทรัพย์		1,446,077,213.31
หนี้สิน	8	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,767,411.06
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		640,785.37
หนี้สินอื่น		104,951.11
รวมหนี้สิน		2,513,147.54
สินทรัพย์สุทธิ		1,443,564,065.77
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,301,765,853.12
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(44,512,230.36)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		186,310,443.01
สินทรัพย์สุทธิ	6	1,443,564,065.77

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินทุน/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ					
ธนาคาร				463,415,646.00	32.82
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			557,800	90,642,500.00	6.42
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			536,500	104,081,000.00	7.37
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)			119,300	9,424,700.00	0.67
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			2,565,500	84,661,500.00	6.00
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)			512,500	67,137,500.00	4.75
บริษัท พุนชนชาติ จำกัด (มหาชน)			324,700	18,183,200.00	1.29
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			110,000	12,045,000.00	0.85
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)			34,177,100	77,240,246.00	5.47
พาณิชย์				56,350,050.00	3.99
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)			365,100	5,366,970.00	0.38
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			264,400	4,838,520.00	0.34
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)			7,627,200	46,144,560.00	3.27
วัสดุก่อสร้าง				7,337,658.00	0.52
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			147,700	522,858.00	0.04
บริษัท ทิปปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)			504,800	6,814,800.00	0.48
พลังงานและสาธารณูปโภค				250,283,850.00	17.72
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)			2,952,000	104,058,000.00	7.37
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)			684,500	105,413,000.00	7.46
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			646,900	18,760,100.00	1.33
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)			439,600	21,100,800.00	1.49
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)			197,500	951,950.00	0.07
เงินทุนและหลักทรัพย์				37,895,100.00	2.68
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)			98,500	9,332,875.00	0.66
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			743,100	5,498,940.00	0.39
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			163,500	4,782,375.00	0.34
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			303,700	7,076,210.00	0.50
บริษัท ดิเดส โอเคดิงส์ จำกัด (มหาชน)			659,100	11,204,700.00	0.79

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินทุน/	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
อาหารและเครื่องดื่ม				14,734,130.00	1.04
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			180,500	3,429,500.00	0.24
บริษัท โอสอสภา จำกัด (มหาชน)			758,700	11,304,630.00	0.80
การแพทย์				25,894,860.00	1.83
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)			1,014,800	18,570,840.00	1.31
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)			452,100	7,324,020.00	0.52
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				2,147,850.00	0.15
บริษัท ชินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			232,200	2,147,850.00	0.15
ประกันภัยและประกันชีวิต				28,676,550.00	2.03
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)			2,731,100	28,676,550.00	2.03
บริการเฉพาะกิจ				2,483,590.00	0.18
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)			245,900	2,483,590.00	0.18
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				34,306,570.00	2.43
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			176,300	3,631,780.00	0.26
บริษัท เอฟ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)			579,200	4,981,120.00	0.35
บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)			3,646,200	13,126,320.00	0.93
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)			3,097,800	4,182,030.00	0.30
บริษัท แส่นสิริ จำกัด (มหาชน)			2,562,200	3,587,080.00	0.25
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)			164,000	2,656,800.00	0.19
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			478,000	2,141,440.00	0.15
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				6,189,300.00	0.44
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)			299,000	6,189,300.00	0.44
ขนส่งและโลจิสติกส์				18,521,955.00	1.31
บริษัท พรีมา มารีเน จำกัด (มหาชน)			910,200	8,100,780.00	0.57
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)			338,900	10,421,175.00	0.74
รวมหุ้นสามัญ				948,237,109.00	67.14

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26521A	21/05/69		11,000,000.00	10,994,833.93	0.78
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26528A	28/05/69		2,000,000.00	1,998,536.41	0.14
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26618B	18/06/69		10,000,000.00	9,988,900.01	0.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26709A	09/07/69		10,000,000.00	9,984,004.39	0.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26022A	22/10/69		10,000,000.00	9,957,751.85	0.71
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26720A	20/07/69	Compounded	5,000,000.00	4,985,634.45	0.35
		THOR + 0.05			
รัฐบาลเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริหารหนี้ให้กู้ต่อ - ESGLB35DA	17/12/78	1.585	30,000,000.00	28,407,297.30	2.01
รัฐบาลเพื่อความยั่งยืนสำหรับปรับโครงสร้างหนี้ - ESGLB376A	17/06/80	3.39	214,000,000.00	235,490,556.24	16.68
เพื่อความยั่งยืนของธนาคารอาคารสงเคราะห์ - GHB30NA	26/11/73	1.84	15,000,000.00	14,955,354.75	1.06
รัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ - LB353A	17/03/78	2.41	5,000,000.00	5,124,430.80	0.36
รัฐบาล - LB456A	17/06/88	2.98	10,000,000.00	9,892,152.10	0.70
รัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน - SLB406A	17/06/83	2.70	96,000,000.00	97,131,019.20	6.88
รวมพันธบัตร				438,910,471.43	31.09
หุ้นกู้					
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	18/02/72	2.03	15,000,000.00	14,945,022.75	1.06
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	16/12/75	2.47	10,000,000.00	10,001,119.90	0.71
รวมหุ้นกู้				24,946,142.65	1.77
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,305,362,681.78 บาท)				1,412,093,723.08	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล	5	60,109,236.10
รายได้ดอกเบี้ย		6,492,126.96
รายได้อื่น		7,376.88
รวมรายได้		66,608,739.94
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	15,924,568.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		229,790.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	1,785,932.75
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		107,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		18,087,291.21
รายได้สุทธิ		48,521,448.73
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		49,669,689.61
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		106,731,041.30
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		156,400,730.91
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		204,922,179.64
หัก ภาษีเงินได้	3	(1,478,796.81)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	203,443,382.83

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน		203,443,382.83
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 7	(17,132,939.82)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก		12,536,270.29
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		1,258,576,650.09
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		(13,859,297.62)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		1,443,564,065.77
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด		1,443,564,065.77
		หน่วย
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก		1,253,627.0290
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		130,257,245.9370
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		(1,334,287.6592)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด		130,176,585.3068

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 6 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมถึงเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
3. ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า สำหรับเงินลงทุนใหม่ เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่ สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องซื้อหน่วยลงทุนในชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 โดยลงทุนภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมถึงเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
4. ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล สำหรับเงินลงทุนใหม่ เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษีวงเงินใหม่ สูงสุดไม่เกิน 300,000 บาท โดยผู้ถือหน่วยลงทุนต้องซื้อหน่วยลงทุนในชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 โดยลงทุนภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อใช้สิทธิประโยชน์ทางภาษี รวมถึงเหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
5. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
6. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายกระจายการลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอที่ได้รับการคัดเลือกจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) ของบริษัทที่มีประวัติการจ่ายปันผลดี สม่าเสมอ หรือมีแนวโน้มจ่ายปันผลดีในอนาคต และ/หรือ ตราสารหนี้ที่มุ่งเน้นด้านความยั่งยืน (Sustainable) ทั้งนี้ สัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 35 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหุ้นรายละ 1 หน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล ชนิดเงินลงทุนใหม่ ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล และชนิดจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายการใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2569
ซื้อเงินลงทุน	2,571,261,425.99
ขายเงินลงทุน	1,312,664,429.57

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	15,924,568.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,785,932.75	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	91,887,819.08	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	24,909,316.08	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	4,267,135.60	ตามที่ประกาศจ่าย
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	20,821,676.20	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)		
ค่านายหน้า	285,456.45	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,577,554.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	176,921.96
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	
เงินลงทุน	77,240,246.00
ลูกหนี้จากเงินปันผล	2,324,042.80

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2569		
	หน่วยลงทุน		
	ณ วันปลายงวด	สินทรัพย์สุทธิ	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
	(หน่วย)	(บาท)	ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า	34,213,681.7080	385,018,196.33	11.2533
ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล	70,827,590.9621	781,576,535.08	11.0349
ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า	10,762,494.5859	119,943,508.37	11.1445
ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล	14,354,948.8233	156,842,718.59	10.9260
ชนิดสะสมมูลค่า	10,705.1323	113,340.57	10.5875
ชนิดจ่ายเงินปันผล	7,164.0952	69,766.83	9.7384

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวดแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท
	2569
ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า	53,541,151.32
ชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล	110,767,343.32
ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า	16,762,375.90
ชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล	22,369,597.70
ชนิดสะสมมูลค่า	1,978.88
ชนิดจ่ายเงินปันผล	935.71
รวม	203,443,382.83

7. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล และชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล ดังนี้

(หน่วย : บาท)

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	รวม
12 พฤศจิกายน 2568	9 พฤษภาคม 2568 - 31 ตุลาคม 2568	0.20	17,132,939.82

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	948,237,109.00	-	-	948,237,109.00
ตราสารหนี้	-	463,856,614.08	-	463,856,614.08

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4,985,634.45	415,946,953.04	991,161,135.59	1,412,093,723.08
เงินฝากธนาคาร	6,099,460.97	-	-	6,099,460.97
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	27,884,029.26	27,884,029.26
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,767,411.06	1,767,411.06
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	640,785.37	640,785.37
หนี้สินอื่น	-	-	104,951.11	104,951.11

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนชนิดเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล และชนิดเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผลในอัตราหน่วยละ 0.20 บาท

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดอีส์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสารอื่น

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	427,968,416.97	29.65
(ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	15,073,316.40	1.04
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	25,098,241.25	1.74
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
(จ) เงินฝากธนาคาร	6,103,460.14	0.42
(ฉ) ตราสารทุน	948,237,109.00	65.69
(ช) หน่วยลงทุน	-	-
(ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง	-	-
(ณ) สัญญาขายและรับซื้อคืน	-	-
(ญ) กริพย์สินอื่น	23,596,669.55	1.63
(ฎ) หนี้สินอื่น	(2,513,147.54)	(0.17)

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

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อการะผูกพัน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,422,480,543.76	98.54
หุ้นสามัญ		
หมวดการแพทย์	25,894,860.00	1.79
หมวดขนส่งและโลจิสติกส์	18,521,955.00	1.28
หมวดธนาคาร	463,415,646.00	32.10
หมวดบริการเฉพาะกิจ	2,483,590.00	0.17
หมวดประกันภัยและประกันชีวิต	28,676,550.00	1.99
หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค	250,283,850.00	17.34
หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	34,306,570.00	2.38
หมวดพาณิชย์	56,350,050.00	3.90
หมวดวัสดุก่อสร้าง	7,337,658.00	0.51
หมวดอาหารและเครื่องดื่ม	20,923,430.00	1.45
หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์	37,895,100.00	2.63
หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,147,850.00	0.15
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ : A(thai)	15,005,088.45	1.04
อันดับความน่าเชื่อถือ : A+	10,093,152.80	0.70
อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	15,073,316.40	1.04
พันธบัตรรัฐบาล		
อายุคงเหลือมากกว่า 3 ปี	379,988,294.73	26.32
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	47,980,122.24	3.32
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+(thai)	6,103,460.14	0.42
อื่นๆ	21,083,522.01	1.46
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	23,596,669.55	1.63
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	(2,513,147.54)	(0.17)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,443,564,065.77	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส	อัตราดอกเบี้ย	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ	จำนวนหน่วย/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV
	หลักทรัพย์	(%)	TRIS	FITCH	S&P	Moody's	กำหนด			
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ									427,968,416.97	29.65
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 7/91/69	CB26521A	0.00					2026-05-21	11,000,000.00	10,994,833.93	0.76
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 8/91/69	CB26528A	0.00					2026-05-28	2,000,000.00	1,998,536.41	0.14
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 11/91/69	CB26618B	0.00					2026-06-18	10,000,000.00	9,988,900.01	0.69
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 14/91/69	CB26709A	0.00					2026-07-09	10,000,000.00	9,984,004.39	0.69
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 10/363/68	CB26O22A	0.00					2026-10-22	10,000,000.00	9,957,751.85	0.69
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวคที่ 7/FRB364/68	CBF26720A	Compounded THOR+0.05					2026-07-20	5,000,000.00	5,056,095.65	0.35
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อความยั่งยืนสำหรับบริหารหนี้ให้กู้ต่อใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1										
	ESGLB35DA	1.59					2035-12-17	30,000,000.00	28,583,167.20	1.98
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อความยั่งยืนสำหรับปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. กู้เงินโควิด19) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ครั้งที่ 5										
	ESGLB376A	3.39					2037-06-17	214,000,000.00	238,173,765.28	16.50
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. กู้เงิน โควิด19) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 2										
	LB353A	2.41					2035-03-17	5,000,000.00	5,139,286.95	0.36
พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 4										
	LB456A	2.98					2045-06-17	10,000,000.00	10,002,371.30	0.69
พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ครั้งที่ 1										
	SLB406A	2.70					2040-06-17	96,000,000.00	98,089,704.00	6.79
(ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สืกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน									15,073,316.40	1.04
พันธบัตรเพื่อความยั่งยืนของธนาคารอาคารสงเคราะห์ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 5 ครบกำหนดไถ่ก่อนปี พ.ศ. 2573										
	GHB30NA	1.84	AAA				2030-11-26	15,000,000.00	15,073,316.40	1.04

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่า หน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV									
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's													
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้									25,098,241.25	1.74									
หุ้นกู้เพื่อความยั่งยืนของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2569 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ก่อนปี พ.ศ. 2572											BEM292B	2.03		A(th)		2029-02-18	15,000,000.00	15,005,088.45	1.04
หุ้นกู้ส่งเสริมความยั่งยืนของบริษัท โมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2568 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ก่อนปี พ.ศ. 2575											MINT32DA	2.47	A+			2032-12-16	10,000,000.00	10,093,152.80	0.70
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ									-	-									
(จ) เงินฝากธนาคาร									6,103,460.14	0.42									
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)									KBANK			AA+(tha)			6,103,460.14	0.42			
(ฉ) ตราสารทุน									948,237,109.00	65.69									
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)									AEONTS						98,500.00	9,332,875.00	0.65		
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)									AMATA						176,300.00	3,631,780.00	0.25		
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)									AP						579,200.00	4,981,120.00	0.35		
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)									BAM						743,100.00	5,498,940.00	0.38		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)									BBL						557,800.00	90,642,500.00	6.28		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)									BDMS						1,014,800.00	18,570,840.00	1.29		
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)									CPAXT						365,100.00	5,366,970.00	0.37		
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)									CRC						264,400.00	4,838,520.00	0.34		
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)									EPG						147,700.00	522,858.00	0.04		

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO							7,627,200.00	46,144,560.00	3.20
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK							536,500.00	104,081,000.00	7.21
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KKP							119,300.00	9,424,700.00	0.65
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB							2,565,500.00	84,661,500.00	5.86
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC							163,500.00	4,782,375.00	0.33
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH							3,646,200.00	13,126,320.00	0.91
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	M							180,500.00	3,429,500.00	0.24
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT							299,000.00	6,189,300.00	0.43
บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)	OSP							758,700.00	11,304,630.00	0.78
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	PR9							452,100.00	7,324,020.00	0.51
บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	PRM							910,200.00	8,100,780.00	0.56
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT							2,952,000.00	104,058,000.00	7.21
บริษัท ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP							684,500.00	105,413,000.00	7.30
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	QH							3,097,800.00	4,182,030.00	0.29
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	RATCH							646,900.00	18,760,100.00	1.30
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	RCL							338,900.00	10,421,175.00	0.72
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SAWAD							303,700.00	7,076,210.00	0.49
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	SCB							512,500.00	67,137,500.00	4.65
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	SIRI							2,562,200.00	3,587,080.00	0.25
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	SISB							245,900.00	2,483,590.00	0.17

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่า หน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	SPALI							164,000.00	2,656,800.00	0.18
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	SYNEX							232,200.00	2,147,850.00	0.15
บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	TASCO							504,800.00	6,814,800.00	0.47
บริษัท กุญชรชาติ จำกัด (มหาชน)	TCAP							324,700.00	18,183,200.00	1.26
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	TIDLOR							659,100.00	11,204,700.00	0.78
บริษัท ทีเอสทีโฟลแนเชียนกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO							110,000.00	12,045,000.00	0.83
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	TLI							2,731,100.00	28,676,550.00	1.99
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP							439,600.00	21,100,800.00	1.46
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	TTB							34,177,100.00	77,240,246.00	5.35
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA							478,000.00	2,141,440.00	0.15
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	WHAUP							197,500.00	951,950.00	0.07
(ซ) หน่วยลงทุน									-	-
(ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง									-	-
(ณ) สัญญาขายและรับซื้อคืน									-	-
(ญ) กรัฟฟี่สินอื่น									23,596,669.55	1.63
กรัฟฟี่สินอื่น									23,596,669.55	1.63
(ณ) หนี้สินอื่น									(2,513,147.54)	(0.17)
หนี้สินอื่น									(2,513,147.54)	(0.17)

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

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

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Ratings

- F1(tha)** ระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะยอมให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2(tha)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3(tha)** ระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่แน่นอนมากนักขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

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

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมากและนักลงทุนจะได้รับ ความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย "+" ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้น ในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

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

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Moody's Rating

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

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

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

สัญลักษณ์และคำอธิบายการจัดอันดับตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปีของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ S&P Rating

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

หมายเหตุ

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับ ความเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดง สถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลักทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความ น่าเชื่อถือในอันดับ "AAA(thai)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(thai)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว และจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก "F1(thai)"

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดอีส์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) ²		
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า	1,307.13	1.3311
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล	1,722.10	1.3306
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า	4,231.89	1.3373
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล	8,663.13	1.3370
- ชนิตสะสมมูลค่า	0.22	1.3967
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	0.10	1.3058
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) ²		
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า	18.86	0.0192
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล	24.85	0.0192
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า	61.07	0.0193
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล	125.01	0.0193
- ชนิตสะสมมูลค่า	0.00	0.0193
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	0.00	0.0194
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee) ²		
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบสะสมมูลค่า	146.59	0.1493
- ชนิตเงินลงทุนใหม่ปี 2568 แบบจ่ายเงินปันผล	193.13	0.1492
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบสะสมมูลค่า	474.60	0.1500
- ชนิตเงินลงทุนเดิมแบบจ่ายเงินปันผล	971.57	0.1499
- ชนิตสะสมมูลค่า	0.02	0.1566
- ชนิตจ่ายเงินปันผล	0.01	0.1472
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Audit fee)	40.00	0.0033
ค่าใช้จ่ายอื่น	107.00	0.0088
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด ¹	18,087.29	1.4826

หมายเหตุ

- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
ไม่รวมค่าภาษีต่าง ๆ ที่เกิดจากการลงทุน
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนของแต่ละชนิดหน่วยลงทุนจะคำนวณเป็น % ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่เฉลี่ยตามชนิดหน่วยลงทุนนั้น

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยเท่ากับ 1,247,286,201.65 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 102.26%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (รอยละต่อของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) = 0.15% (1,902,586.66 บาท)

ตารางแสดงค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ลำดับ	ชื่อบริษัทหลักทรัพย์	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	4,805.50	0.25
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	256,000.58	13.46
3	บริษัท หลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	10,745.84	0.56
4	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	3,061.62	0.16
5	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	103,630.63	5.45
6	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	89,818.76	4.72
7	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	6,070.45	0.32
8	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	220,181.06	11.57
9	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	197,042.47	10.36
10	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	252,512.80	13.27
11	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	53,856.20	2.83
12	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด	157,681.68	8.29
13	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิร์ จำกัด(มหาชน)	281,179.65	14.78
14	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด(มหาชน)	265,999.42	13.98
	รวมค่านายหน้าทั้งหมด	1,902,586.66	100.00

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดอีสท์สปริง หุ้นปันผล 70 ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 - 30 เมษายน 2569

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิร์ จำกัด (มหาชน)

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 30 เมษายน 2569

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
2	นางสาวดาราวรรณ ปรายทิพย์
3	นางสุวิมล ศรีสมบัติยืนยง
4	นายสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
5	นางสาวเชาวนี แก้วมณีเยี่ยม
6	นางสาวธีรบุษ ธรรมภิรมย์วัฒนา
7	นางสาวพัชรภา มหัทธกุล
8	นางสาววิภาสรี เกษมสุข
9	นางรัชนิภา พรรคพานิช
10	นายธารดร เทียมมีสวน
11	นายวิรัช จันเป็ง
12	นายศตวรรษ ก้น
13	นางสาวกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
14	นางสาวรุจิรา เข็มเพชร
15	นายวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
16	นางสาวนันทรา ลายจุด
17	นายธีระศักดิ์ ฤทธิยะโพธิ์
18	นายสาวจิรณิน โสภณวิริยานนท์

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

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

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ท่านผู้ถือหุ้นสามารถค้นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัทจัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ที่ <https://www.eastspring.co.th> ในเมนู หัวข้อ “เกี่ยวกับเรา > การกำกับดูแลกิจการ > นโยบายการใช้สิทธิออกเสียง”