

**กองทุนเปิดอีสท์สปริง SET50**  
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568  
สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

## สารบัญ

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| สารถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                                                              | 1  |
| รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสทสปริง (ประเทศไทย) จำกัด           | 2  |
| ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม         | 3  |
| การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า               | 3  |
| รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข | 3  |
| ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ                               | 4  |
| รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                                                 | 6  |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                                               | 7  |
| ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน                                                                | 8  |
| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน                                                         | 16 |
| รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน                               | 18 |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                                                  | 18 |
| การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3                                             | 18 |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)         | 19 |
| ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม                   | 19 |

วันที่ 10 กรกฎาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ. อีสต์สปริง) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 ของ กองทุนเปิดอีสต์สปริง SET50 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

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

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

สำหรับกองทุนเปิดอีสต์สปริง SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า) มีผลการดำเนินงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 เพิ่มขึ้น 31.13% เปรียบเทียบกับดัชนี SET50 TRI ที่เพิ่มขึ้น 31.87%

สุดท้ายนี้ บลจ. อีสต์สปริง (ประเทศไทย) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสต์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

## รายงานการวิเคราะห์ ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

### ภาพรวมเศรษฐกิจและการลงทุน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 1 ปี 2569 ขยายตัวร้อยละ 2.8 เร่งขึ้นจากไตรมาส 4 ปี 2568 ที่ขยายตัวร้อยละ 2.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจาก การขยายตัวดีขึ้นของการส่งออกสินค้าโดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และเครื่องใช้ไฟฟ้า การลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวได้ดีตามการขยายตัวเร่งขึ้นของการลงทุนในหมวดเครื่องจักรอุตสาหกรรมและหมวดยานพาหนะ รวมถึงการอุปโภคภาครัฐบาลที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายค่าซื้อสินค้าและบริการของภาครัฐ และรายจ่ายการโอนเพื่อสวัสดิการสังคมที่ไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้การบริโภคภาคเอกชนยังรักษาระดับการขยายตัวได้ต่อเนื่องจากไตรมาสก่อนหน้าตามการขยายตัวของการใช้จ่ายในเกือบทุกหมวด ในขณะที่ภาคการท่องเที่ยวทยอยฟื้นตัวจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า แต่เริ่มมีสัญญาณชะลอตัวในช่วงปลายไตรมาสจากสถานการณ์สงครามในตะวันออกกลาง 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

### นโยบายการลงทุน กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

กองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive management strategy) เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนรวมของดัชนี SET50

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

ในการบริหารกองทุนในลักษณะ Passive management ผู้จัดการกองทุนอาจมีการลงทุนในรูปแบบ Full Replication หรือ ในรูปแบบ Optimization เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนเทียบวัดให้มากที่สุด

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

## กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50 (ชนิดสะสมมูลค่า)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหมด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

| ES-SET50-A                                                | Year to Date | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี   | 3 ปี   | 5 ปี   | 10 ปี  | Since Inception Return |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม                                         | 19.94%       | 13.61%  | 17.89%  | 31.13% | 5.33%  | 3.41%  | 3.52%  | 10.08%                 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด                                       | 20.16%       | 13.76%  | 18.20%  | 31.87% | 5.93%  | 3.91%  | 4.15%  | -                      |
| ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน         | 21.16%       | 23.02%  | 18.92%  | 18.37% | 15.90% | 14.34% | 16.50% | 21.00%                 |
| ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด            | 21.44%       | 23.34%  | 19.14%  | 18.52% | 16.03% | 14.48% | 16.71% | -                      |
| Tracking Error ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด             | 0.33%        | 0.38%   | 0.27%   | 0.20%  | 0.22%  | 0.55%  | 0.67%  | -                      |
| Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด | -0.21%       | -0.15%  | -0.31%  | -0.75% | -0.59% | -0.50% | -0.64% | -                      |

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหมด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

## กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50 (ชนิดจ่ายเงินปันผล)

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

| ES-SET50-D                                                | Year to Date | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี   | 3 ปี | 5 ปี | 10 ปี | Since Inception Return |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|--------|------|------|-------|------------------------|
| ผลตอบแทนกองทุนรวม                                         | 20.24%       | 13.87%  | 18.22%  | 31.99% | -    | -    | -     | 16.13%                 |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด                                       | 20.16%       | 13.76%  | 18.20%  | 31.87% | -    | -    | -     | 15.52%                 |
| ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน         | 21.15%       | 23.00%  | 18.92%  | 18.38% | -    | -    | -     | 17.90%                 |
| ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด            | 21.44%       | 23.34%  | 19.14%  | 18.52% | -    | -    | -     | 18.04%                 |
| Tracking Error ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด             | 0.36%        | 0.40%   | 0.30%   | 0.22%  | -    | -    | -     | 0.35%                  |
| Tracking Different (alpha) ระหว่างกองทุนรวมกับดัชนีชี้วัด | 0.09%        | 0.11%   | 0.02%   | 0.11%  | -    | -    | -     | 0.61%                  |

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET50 (SET50 TRI)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50 ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2569 แล้ว

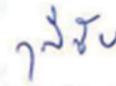
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนอีสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธวรากร)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50 ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิจารณ์ธนาบุตร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 8 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดอีเอสทีเอสบริง SET50

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

|                                                      | หมายเหตุ   | บาท               |                   |
|------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
|                                                      |            | 2569              | 2568              |
| สินทรัพย์                                            | 9          |                   |                   |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                      | 3, 4, 5, 7 | 11,227,704,113.68 | 10,680,692,210.54 |
| เงินฝากธนาคาร                                        |            | 50,889,080.03     | 49,909,226.69     |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์                     | 7          | 528,689,143.20    | 181,758,780.00    |
| ลูกหนี้                                              |            |                   |                   |
| จากเงินปันผลและดอกเบี้ย                              | 5          | 176,219,095.25    | 124,571,393.99    |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                  |            | 4,317,864.90      | 8,376,095.64      |
| จากการให้ยืมหลักทรัพย์                               |            | 513,135.88        | 134,196.76        |
| รวมสินทรัพย์                                         |            | 11,988,332,432.94 | 11,045,441,903.62 |
| หนี้สิน                                              | 9          |                   |                   |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์ | 7          | 528,689,143.20    | 181,758,780.00    |
| เจ้าหนี้                                             |            |                   |                   |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                  |            | -                 | 72,194,236.95     |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                           |            | 32,899,043.25     | 6,635,794.97      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                   | 5          | 5,623,104.56      | 5,009,173.53      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                  |            | 200,806.95        | 112,184.92        |
| หนี้สินอื่น                                          |            | 335,572.43        | 299,996.32        |
| รวมหนี้สิน                                           |            | 567,747,670.39    | 266,010,166.69    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                       |            | 11,420,584,762.55 | 10,779,431,736.93 |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                      |            |                   |                   |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                      |            | 1,028,114,059.80  | 1,269,597,738.11  |
| กำไรสะสม                                             |            |                   |                   |
| บัญชีปรับสมดุล                                       |            | 978,638,687.33    | 3,116,886,911.90  |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                              |            | 9,413,832,015.42  | 6,392,947,086.92  |
| สินทรัพย์สุทธิ                                       | 6          | 11,420,584,762.55 | 10,779,431,736.93 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u>                            | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u><br>(บาท) | <u>ร้อยละของ</u>       |
|--------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|
|                                                  |                   |                                | <u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                 |                   |                                |                        |
| <b>ธนาคาร</b>                                    |                   | <b>1,973,322,584.58</b>        | <b>17.56</b>           |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                      | 1,784,600         | 289,997,500.00                 | 2.58                   |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                     | 2,222,200         | 431,106,800.00                 | 3.84                   |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)             | 811,900           | 64,140,100.00                  | 0.57                   |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                      | 13,108,650        | 432,585,450.00                 | 3.85                   |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)               | 3,158,200         | 413,724,200.00                 | 3.68                   |
| บริษัท ทูมชนชาติ จำกัด (มหาชน)                   | 978,800           | 54,812,800.00                  | 0.49                   |
| บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)       | 750,300           | 82,157,850.00                  | 0.73                   |
| ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)                | 90,618,533        | 204,797,884.58                 | 1.82                   |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                             |                   | <b>268,176,000.00</b>          | <b>2.39</b>            |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)               | 1,117,400         | 268,176,000.00                 | 2.39                   |
| <b>บรรจุภัณฑ์</b>                                |                   | <b>100,635,000.00</b>          | <b>0.90</b>            |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)          | 4,025,400         | 100,635,000.00                 | 0.90                   |
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>                     |                   | <b>301,113,344.50</b>          | <b>2.68</b>            |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)         | 5,209,600         | 134,147,200.00                 | 1.19                   |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)       | 4,226,991         | 166,966,144.50                 | 1.49                   |
| <b>พาณิชย์</b>                                   |                   | <b>647,896,696.55</b>          | <b>5.76</b>            |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)           | 3,756,300         | 52,963,830.00                  | 0.47                   |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                   | 2,237,900         | 51,024,120.00                  | 0.45                   |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                  | 8,424,100         | 366,448,350.00                 | 3.26                   |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 5,621,900         | 102,880,770.00                 | 0.92                   |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)      | 12,327,211        | 74,579,626.55                  | 0.66                   |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>            |                   | <b>1,395,167,063.10</b>        | <b>12.43</b>           |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)   | 2,789,600         | 948,464,000.00                 | 8.45                   |
| บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)            | 32,606,063        | 446,703,063.10                 | 3.98                   |

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                            | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                               |            | <b>211,521,310.00</b>   | <b>1.89</b>                  |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                          | 2,417,400  | 70,708,950.00           | 0.63                         |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                    | 1,968,900  | 58,082,550.00           | 0.52                         |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 1,547,700  | 36,061,410.00           | 0.32                         |
| บริษัท ดิคล้อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                     | 2,745,200  | 46,668,400.00           | 0.42                         |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                             |            | <b>1,344,427,200.00</b> | <b>11.97</b>                 |
| บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 9,758,000  | 59,523,800.00           | 0.53                         |
| บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 4,066,150  | 1,284,903,400.00        | 11.44                        |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                              |            | <b>2,822,855,706.25</b> | <b>25.16</b>                 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                               | 9,311,800  | 54,939,620.00           | 0.49                         |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                            | 492,800    | 55,440,000.00           | 0.49                         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)          | 2,643,269  | 91,853,597.75           | 0.82                         |
| บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)                 | 14,012,073 | 805,694,197.50          | 7.18                         |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)             | 11,185,500 | 137,581,650.00          | 1.23                         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                 | 26,790,900 | 944,379,225.00          | 8.41                         |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)           | 3,723,302  | 573,388,508.00          | 5.11                         |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                            | 2,036,300  | 59,052,700.00           | 0.53                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                             | 2,094,296  | 100,526,208.00          | 0.90                         |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                                |            | <b>273,689,844.00</b>   | <b>2.45</b>                  |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                         | 931,000    | 33,748,750.00           | 0.30                         |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)                   | 7,884,120  | 152,163,516.00          | 1.36                         |
| บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน)                             | 2,835,700  | 42,251,930.00           | 0.38                         |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                    | 3,958,752  | 45,525,648.00           | 0.41                         |
| <b>การแพทย์</b>                                           |            | <b>405,310,100.00</b>   | <b>3.61</b>                  |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)                   | 14,826,500 | 271,324,950.00          | 2.42                         |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)                 | 742,300    | 133,985,150.00          | 1.19                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                      | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท)  | ร้อยละของ       |
|-----------------------------------------------------|------------|--------------------------|-----------------|
|                                                     |            |                          | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                    |            | <b>148,717,072.10</b>    | <b>1.33</b>     |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)            | 1,264,100  | 39,187,100.00            | 0.35            |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)      | 5,291,303  | 109,529,972.10           | 0.98            |
| <b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>                      |            | <b>111,657,000.00</b>    | <b>0.99</b>     |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)                 | 10,634,000 | 111,657,000.00           | 0.99            |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                         |            | <b>428,496,028.00</b>    | <b>3.81</b>     |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)            | 29,753,400 | 62,482,140.00            | 0.56            |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                  | 4,243,700  | 263,109,400.00           | 2.34            |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)                | 11,147,300 | 40,130,280.00            | 0.35            |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)      | 14,012,100 | 62,774,208.00            | 0.56            |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                           |            | <b>794,719,164.60</b>    | <b>7.07</b>     |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                 | 13,399,300 | 686,714,125.00           | 6.12            |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)       | 14,469,100 | 76,686,230.00            | 0.68            |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)        | 15,057,120 | 31,318,809.60            | 0.27            |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                 |            | <b>11,227,704,113.68</b> | <b>100.00</b>   |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 10,857,356,357.46 บาท)</b> |            | <b>11,227,704,113.68</b> | <b>100.00</b>   |

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                   | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หุ้นสามัญ</b>                                 |            |                         |                              |
| <b>ธนาคาร</b>                                    |            | <b>1,608,373,440.39</b> | <b>15.07</b>                 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                      | 1,912,300  | 267,722,000.00          | 2.51                         |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                     | 2,374,100  | 378,668,950.00          | 3.55                         |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                      | 13,940,250 | 303,897,450.00          | 2.85                         |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)               | 3,373,200  | 401,410,800.00          | 3.76                         |
| บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)       | 795,200    | 78,128,400.00           | 0.73                         |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                 | 97,566,033 | 178,545,840.39          | 1.67                         |
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>                             |            | <b>191,152,000.00</b>   | <b>1.79</b>                  |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)               | 1,194,700  | 191,152,000.00          | 1.79                         |
| <b>บรรจุภัณฑ์</b>                                |            | <b>60,556,680.00</b>    | <b>0.57</b>                  |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)          | 4,294,800  | 60,556,680.00           | 0.57                         |
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>                     |            | <b>183,896,604.30</b>   | <b>1.72</b>                  |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)         | 5,587,600  | 106,164,400.00          | 0.99                         |
| บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)       | 4,493,191  | 77,732,204.30           | 0.73                         |
| <b>พาณิชย์</b>                                   |            | <b>896,353,949.45</b>   | <b>8.37</b>                  |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)           | 3,988,600  | 94,928,680.00           | 0.89                         |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                   | 2,390,400  | 49,242,240.00           | 0.46                         |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                  | 8,946,400  | 460,739,600.00          | 4.31                         |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 6,004,100  | 142,297,170.00          | 1.33                         |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)            | 5,374,059  | 37,887,115.95           | 0.34                         |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)      | 13,089,311 | 111,259,143.50          | 1.04                         |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>            |            | <b>1,298,455,982.30</b> | <b>12.16</b>                 |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)   | 2,969,100  | 875,884,500.00          | 8.20                         |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)             | 34,923,263 | 422,571,482.30          | 3.96                         |

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                            | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>                               |            | <b>260,204,950.00</b>   | <b>2.44</b>                  |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                          | 2,568,100  | 119,416,650.00          | 1.12                         |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                    | 2,110,200  | 94,959,000.00           | 0.89                         |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | 1,502,600  | 45,829,300.00           | 0.43                         |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                             |            | <b>1,281,222,110.00</b> | <b>12.00</b>                 |
| บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 10,411,800 | 61,950,210.00           | 0.58                         |
| บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)    | 12,441,550 | 1,219,271,900.00        | 11.42                        |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>                              |            | <b>2,518,217,335.25</b> | <b>23.59</b>                 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                               | 9,892,500  | 42,537,750.00           | 0.40                         |
| บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                     | 2,609,700  | 29,489,610.00           | 0.28                         |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                            | 524,200    | 54,516,800.00           | 0.51                         |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)           | 2,807,569  | 87,736,531.25           | 0.82                         |
| บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)                 | 14,968,973 | 733,479,677.00          | 6.87                         |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)             | 11,944,400 | 173,193,800.00          | 1.62                         |
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                 | 28,616,100 | 887,099,100.00          | 8.31                         |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)           | 3,958,602  | 393,880,899.00          | 3.69                         |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                            | 2,164,700  | 56,823,375.00           | 0.53                         |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                             | 2,222,796  | 59,459,793.00           | 0.56                         |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>                                |            | <b>418,187,511.60</b>   | <b>3.91</b>                  |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                         | 995,800    | 62,237,500.00           | 0.58                         |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)                   | 8,376,320  | 221,972,480.00          | 2.08                         |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                  | 2,981,700  | 38,463,930.00           | 0.36                         |
| บริษัท โอสดิสคา จำกัด (มหาชน)                             | 2,991,600  | 47,267,280.00           | 0.44                         |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                    | 4,467,252  | 48,246,321.60           | 0.45                         |

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

| ชื่อหลักทรัพย์                                      | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท)  | ร้อยละของ       |
|-----------------------------------------------------|------------|--------------------------|-----------------|
|                                                     |            |                          | มูลค่าเงินลงทุน |
| <b>การแพทย์</b>                                     |            | <b>513,442,800.00</b>    | <b>4.81</b>     |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)             | 15,923,700 | 382,168,800.00           | 3.58            |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)           | 795,600    | 131,274,000.00           | 1.23            |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                    |            | <b>151,092,105.25</b>    | <b>1.41</b>     |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)      | 5,648,303  | 151,092,105.25           | 1.41            |
| <b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>                      |            | <b>140,245,830.00</b>    | <b>1.31</b>     |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)                 | 11,402,100 | 140,245,830.00           | 1.31            |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>                         |            | <b>394,428,538.00</b>    | <b>3.70</b>     |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)            | 31,915,500 | 70,214,100.00            | 0.66            |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                  | 4,519,400  | 229,359,550.00           | 2.15            |
| บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)               | 11,773,800 | 49,920,912.00            | 0.47            |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)      | 14,878,800 | 44,933,976.00            | 0.42            |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                           |            | <b>719,549,426.00</b>    | <b>6.74</b>     |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                 | 14,313,300 | 547,483,725.00           | 5.13            |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)       | 15,329,400 | 90,443,460.00            | 0.85            |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)        | 16,162,820 | 81,622,241.00            | 0.76            |
| <b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                             |            | <b>45,312,948.00</b>     | <b>0.41</b>     |
| บริษัท วิจิไอ จำกัด (มหาชน)                         | 19,874,100 | 45,312,948.00            | 0.41            |
| <b>รวมหุ้นสามัญ</b>                                 |            | <b>10,680,692,210.54</b> | <b>100.00</b>   |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 12,636,920,936.27 บาท)</b> |            | <b>10,680,692,210.54</b> | <b>100.00</b>   |

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

|                                                                                 | หมายเหตุ | บาท              |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                                                 |          | 2569             | 2568             |
| รายได้                                                                          | 3        |                  |                  |
| รายได้เงินปันผล                                                                 | 5        | 571,376,200.89   | 439,348,489.20   |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                                  |          | 3,222,922.29     | 2,632,145.50     |
| รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์                                                    | 7        | 5,011,642.69     | 2,424,708.52     |
| รายได้ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหน่วยลงทุน                                        |          | 8,632,003.55     | 7,525,757.78     |
| รวมรายได้                                                                       |          | 588,242,769.42   | 451,931,101.00   |
| ค่าใช้จ่าย                                                                      | 3        |                  |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                           | 5        | 54,537,621.92    | 61,193,966.32    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                                   |          | 2,105,152.01     | 2,633,405.79     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                          | 5        | 10,907,524.08    | 12,238,793.17    |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                                   |          | 67,550,298.01    | 76,066,165.28    |
| รายได้สุทธิ                                                                     |          | 520,692,471.41   | 375,864,935.72   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                             | 3        |                  |                  |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                  |          | 174,983,320.95   | (204,916,500.35) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                            |          | 2,326,576,481.95 | (552,973,560.74) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น           |          | 2,501,559,802.90 | (757,890,061.09) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้หัก ภาษีเงินได้ | 3        | 3,022,252,274.31 | (382,025,125.37) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้             |          | (1,235,184.78)   | (758,528.10)     |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้             |          | 3,021,017,089.53 | (382,783,653.47) |

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง SET50  
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

|                                                               | หมายเหตุ | บาท                |                    |
|---------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
|                                                               |          | 2569               | 2568               |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |          |                    |                    |
| การดำเนินงาน                                                  |          | 3,021,017,089.53   | (382,783,653.47)   |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      | 3, 8     | (132,161.03)       | (23,436.57)        |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี |          | 3,126,200,423.05   | 2,780,833,746.38   |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      |          | (5,505,932,325.93) | (4,744,854,876.68) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                |          | 641,153,025.62     | (2,346,828,220.34) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     |          | 10,779,431,736.93  | 13,126,259,957.27  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    |          | 11,420,584,762.55  | 10,779,431,736.93  |

|                                          | หน่วย             |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน         |                   |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                   |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                    | 126,959,773.4468  | 147,946,338.8797  |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 33,035,833.5215   | 30,607,612.4404   |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (57,184,201.3809) | (51,594,177.8733) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                   | 102,811,405.5874  | 126,959,773.4468  |

## กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2544 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 6,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 600 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล
3. ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
4. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยเงินลงทุนในชนิดหน่วยลงทุนนี้สามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะชนิดสะสมมูลค่า และชนิดจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนในหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี SET50 โดยกองทุนจะเลือกลงทุนเฉพาะในหุ้นสามัญของบริษัทต่าง ๆ ในสัดส่วนที่เท่าหรือใกล้เคียงกับน้ำหนักที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าว ทั้งนี้กองทุนอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต.กำหนด

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้เฉพาะผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

### 3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้จากการให้ยืมหลักทรัพย์รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2569             | 2568             |
| ซื้อเงินลงทุน | 2,020,126,135.00 | 2,228,499,616.07 |
| ขายเงินลงทุน  | 3,974,674,034.76 | 3,813,407,620.52 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

|                                                            | บาท           |               | นโยบายการกำหนดราคา             |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
|                                                            | 2569          | 2568          |                                |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                      | 54,537,621.92 | 61,193,966.32 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                     | 10,907,524.08 | 12,238,793.17 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                           |               |               |                                |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                                   |               |               |                                |
| ซื้อเงินลงทุน                                              | 31,489,767.51 | 11,442,425.83 | ราคาตลาด                       |
| ขายเงินลงทุน                                               | 44,899,908.51 | 35,237,860.04 | ราคาตลาด                       |
| รายได้เงินปันผล                                            | 12,798,501.22 | 12,929,810.80 | ตามที่ประกาศจ่าย               |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)               |               |               |                                |
| ค่านายหน้า                                                 | 443,920.73    | -             | ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป  |

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                            | บาท            |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | 2569           | 2568           |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด |                |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                              | 4,670,845.76   | 4,160,882.29   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                             | 934,169.16     | 832,176.46     |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                           |                |                |
| เงินลงทุน                                                  | 204,797,884.58 | 178,545,840.39 |
| ถูกหนี้ยากเงินปันผล                                        | 6,068,043.44   | 6,277,650.15   |

## 6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

|                                    | 2569              |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | ชนิดสะสมมูลค่า    | ชนิดจ่ายเงินปันผล |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)     | 102,470,718.8113  | 340,686.7761      |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)               | 11,416,469,319.04 | 4,115,443.51      |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 111.4120          | 12.0798           |
|                                    | 2568              |                   |
|                                    | ชนิดสะสมมูลค่า    | ชนิดจ่ายเงินปันผล |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)     | 126,859,033.1673  | 100,740.2795      |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)               | 10,778,445,512.15 | 986,224.78        |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 84.9639           | 9.7897            |

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

|                   | บาท              |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | 2569             | 2568             |
| ชนิดสะสมมูลค่า    | 3,020,289,939.75 | (382,734,618.19) |
| ชนิดจ่ายเงินปันผล | 727,149.78       | (49,035.28)      |
| รวม               | 3,021,017,089.53 | (382,783,653.47) |

## 7. ธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์

กองทุนได้เข้าทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทจัดการตกลงจะให้ยืมหลักทรัพย์แก่ผู้ยืมเป็นคราว ๆ และได้เรียกหลักประกันจากผู้ยืมเพื่อเป็นหลักประกันการให้ยืมหลักทรัพย์ โดยหลักประกันต้องเป็นเงินสด และ/หรือหลักทรัพย์อื่น และต้องดำรงมูลค่าหลักประกันไว้ไม่น้อยกว่ามูลค่าธุรกรรมให้ยืมหลักทรัพย์ในอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในประกาศ ก.ล.ต. และข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา โดยผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากหลักประกันทั้งหมดเป็นของกองทุน บริษัทจัดการจะคิดค่าธรรมเนียมการให้ยืมเป็นรายวันในอัตราที่ได้ตกลงกัน โดยคำนวณจากมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืมตามราคาตลาดของวันทำการก่อนหน้าวันคำนวณ

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 หลักทรัพย์ที่ให้อียืมมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 444.75 ล้านบาท และ 152.86 ล้านบาท และมูลค่าของเงินสดที่นำมาเป็นหลักประกันจำนวนเงิน 528.69 ล้านบาท และ 181.76 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเงินสดดังกล่าวกองทุนมิได้มีวัตถุประสงค์ที่จะนำไปลงทุนเพื่อหารายได้ให้กับกองทุน โดยได้นำเงินดังกล่าวฝากธนาคารไว้ต่างหาก เพื่อคืนให้กับผู้ยืมหลักทรัพย์

## 8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลดังนี้  
(หน่วย : บาท)

| วันปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา                 | อัตราหน่วยละ | รวม        |
|-------------------|-----------------------------------|--------------|------------|
| 12 พฤศจิกายน 2568 | 1 พฤษภาคม 2568 - 31 ตุลาคม 2568   | 0.70         | 132,161.03 |
| 12 พฤศจิกายน 2567 | 19 มิถุนายน 2567 - 31 ตุลาคม 2567 | 0.40         | 23,436.57  |

## 9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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        | 11,227,704,113.68       | -          | -          | 11,227,704,113.68 |

|                  | บาท                     |            |            |                   |
|------------------|-------------------------|------------|------------|-------------------|
|                  | ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 |            |            |                   |
|                  | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม               |
| <u>สินทรัพย์</u> |                         |            |            |                   |
| ตราสารทุน        | 10,680,692,210.54       | -          | -          | 10,680,692,210.54 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                    | บาท                                                            |                          |                        |                   |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 |                          |                        |                   |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย                                                |                          |                        |                   |
|                                    | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                     | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม               |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                                                                |                          |                        |                   |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                                                              | -                        | 11,227,704,113.68      | 11,227,704,113.68 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 50,889,080.03                                                  | -                        | -                      | 50,889,080.03     |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์   | 528,689,143.20                                                 | -                        | -                      | 528,689,143.20    |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย     | -                                                              | -                        | 176,219,095.25         | 176,219,095.25    |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                                                              | -                        | 4,317,864.90           | 4,317,864.90      |
| ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์      | -                                                              | -                        | 513,135.88             | 513,135.88        |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                                                                |                          |                        |                   |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน     |                                                                |                          |                        |                   |
| จากการให้ยืมหลักทรัพย์             | -                                                              | -                        | 528,689,143.20         | 528,689,143.20    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                              | -                        | 32,899,043.25          | 32,899,043.25     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                                              | -                        | 5,623,104.56           | 5,623,104.56      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                | -                                                              | -                        | 200,806.95             | 200,806.95        |
| หนี้สินอื่น                        | -                                                              | -                        | 335,572.43             | 335,572.43        |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย            |                          |                        |                   |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------|
|                                    | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม               |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                            |                          |                        |                   |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                          | -                        | 10,680,692,210.54      | 10,680,692,210.54 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 49,909,226.69              | -                        | -                      | 49,909,226.69     |
| หลักประกันจากการให้ยืมหลักทรัพย์   | 181,758,780.00             | -                        | -                      | 181,758,780.00    |
| ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย     | -                          | -                        | 124,571,393.99         | 124,571,393.99    |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                          | -                        | 8,376,095.64           | 8,376,095.64      |
| ลูกหนี้จากการให้ยืมหลักทรัพย์      | -                          | -                        | 134,196.76             | 134,196.76        |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                            |                          |                        |                   |
| ภาระผูกพันที่ต้องคืนหลักประกัน     |                            |                          |                        |                   |
| จากการให้ยืมหลักทรัพย์             | -                          | -                        | 181,758,780.00         | 181,758,780.00    |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน        | -                          | -                        | 72,194,236.95          | 72,194,236.95     |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                          | -                        | 6,635,794.97           | 6,635,794.97      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                          | -                        | 5,009,173.53           | 5,009,173.53      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                | -                          | -                        | 112,184.92             | 112,184.92        |
| หนี้สินอื่น                        | -                          | -                        | 299,996.32             | 299,996.32        |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

#### **10. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ในอัตราหน่วยละ 1.00 บาท

#### **11. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2569

## กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

รายงานการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสารอื่น

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                               | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------|
| (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                           | -                          | -      |
| (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท<br>เงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน | -                          | -      |
| (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้                                                                                       | -                          | -      |
| (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้<br>หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ                              | -                          | -      |
| (จ) เงินฝากธนาคาร                                                                                                                                            | 50,930,178.86              | 0.45   |
| (ฉ) ตราสารทุน                                                                                                                                                | 11,227,704,113.68          | 98.31  |
| (ช) หน่วยลงทุน                                                                                                                                               | -                          | -      |
| (ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง                                                                                                           | -                          | -      |
| (ณ) สัญญาขายและรับซื้อคืน                                                                                                                                    | -                          | -      |
| (ญ) กริพย์สินอื่น                                                                                                                                            | 709,698,140.40             | 6.21   |
| (ฎ) หนี้สินอื่น                                                                                                                                              | (567,747,670.39)           | (4.97) |

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

## กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อการะผูกพัน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| รายละเอียดการลงทุน                     | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV          |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b> | <b>11,278,634,292.54</b>   | <b>98.76</b>  |
| หุ้นสามัญ                              |                            |               |
| หมวดการท่องเที่ยวและสันทนาการ          | 39,187,100.00              | 0.34          |
| หมวดการแพทย์                           | 405,310,100.00             | 3.55          |
| หมวดขนส่งและโลจิสติกส์                 | 794,719,164.60             | 6.96          |
| หมวดชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์             | 1,344,427,200.00           | 11.77         |
| หมวดธนาคาร                             | 1,973,322,584.58           | 17.28         |
| หมวดบรรจุกัญท์                         | 100,635,000.00             | 0.88          |
| หมวดประกันภัยและประกันชีวิต            | 111,657,000.00             | 0.98          |
| หมวดปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์              | 301,113,344.50             | 2.64          |
| หมวดพลังงานและสาธารณูปโภค              | 2,822,855,706.25           | 24.72         |
| หมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์               | 428,496,028.00             | 3.75          |
| หมวดพาณิชย์                            | 647,896,696.55             | 5.67          |
| หมวดวัสดุก่อสร้าง                      | 268,176,000.00             | 2.35          |
| หมวดอาหารและเครื่องดื่ม                | 383,219,816.10             | 3.36          |
| หมวดเงินทุนและหลักทรัพย์               | 211,521,310.00             | 1.85          |
| หมวดเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร     | 1,395,167,063.10           | 12.22         |
| เงินฝากธนาคาร                          |                            |               |
| อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+(tha)       | 50,930,178.86              | 0.45          |
| <b>อื่นๆ</b>                           | <b>141,950,470.01</b>      | <b>1.24</b>   |
| ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ               | 709,698,140.40             | 6.21          |
| ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ   | (567,747,670.39)           | (4.97)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>            | <b>11,420,584,762.55</b>   | <b>100.00</b> |

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง SET50

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| ชื่อหลักทรัพย์                                                                                                                                          | รหัส       | อัตรา        | อันดับความน่าเชื่อถือ |       |     |         | วันครบ | จำนวนหน่วย/    | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV     |               |                |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------------|-------|-----|---------|--------|----------------|-------------------|----------|---------------|----------------|------|
|                                                                                                                                                         | หลักทรัพย์ | ดอกเบี้ย (%) | TRIS                  | FITCH | S&P | Moody's | กำหนด  | มูลค่าหน้าตั๋ว | (บาท)             |          |               |                |      |
| (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                      |            |              |                       |       |     |         |        |                | -                 | -        |               |                |      |
| (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน |            |              |                       |       |     |         |        |                | -                 | -        |               |                |      |
| (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้                                                                                  |            |              |                       |       |     |         |        |                | -                 | -        |               |                |      |
| (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ                            |            |              |                       |       |     |         |        |                | -                 | -        |               |                |      |
| (จ) เงินฝากธนาคาร                                                                                                                                       |            |              |                       |       |     |         |        |                | 50,930,178.86     | 0.45     |               |                |      |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                                                                                                                             |            |              |                       |       |     |         |        |                | KBANK             | AA+(tha) | 50,930,178.86 | 0.45           |      |
| (ฉ) ตราสารทุน                                                                                                                                           |            |              |                       |       |     |         |        |                | 11,227,704,113.68 | 98.31    |               |                |      |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)                                                                                                          |            |              |                       |       |     |         |        |                | ADVANC            |          | 2,789,600.00  | 948,464,000.00 | 8.30 |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                                                                                                                     |            |              |                       |       |     |         |        |                | AOT               |          | 13,399,300.00 | 686,714,125.00 | 6.01 |
| บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)                                                                                                                |            |              |                       |       |     |         |        |                | AWC               |          | 29,753,400.00 | 62,482,140.00  | 0.55 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)                                                                                                                             |            |              |                       |       |     |         |        |                | BANPU             |          | 9,311,800.00  | 54,939,620.00  | 0.48 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                                                                                                             |            |              |                       |       |     |         |        |                | BBL               |          | 1,784,600.00  | 289,997,500.00 | 2.54 |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)                                                                                                                 |            |              |                       |       |     |         |        |                | BDMS              |          | 14,826,500.00 | 271,324,950.00 | 2.38 |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                                                                                                           |            |              |                       |       |     |         |        |                | BEM               |          | 14,469,100.00 | 76,686,230.00  | 0.67 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)                                                                                                               |            |              |                       |       |     |         |        |                | BH                |          | 742,300.00    | 133,985,150.00 | 1.17 |
| บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)                                                                                                                  |            |              |                       |       |     |         |        |                | BJC               |          | 3,756,300.00  | 52,963,830.00  | 0.46 |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                                                                                                            |            |              |                       |       |     |         |        |                | BTS               |          | 15,057,120.00 | 31,318,809.60  | 0.27 |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                                                                                                                       |            |              |                       |       |     |         |        |                | CBG               |          | 931,000.00    | 33,748,750.00  | 0.30 |
| บริษัท แคลคอปพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                                                                                                |            |              |                       |       |     |         |        |                | CCET              |          | 9,758,000.00  | 59,523,800.00  | 0.52 |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)                                                                                                                |            |              |                       |       |     |         |        |                | CENTEL            |          | 1,264,100.00  | 39,187,100.00  | 0.34 |

กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| ชื่อหลักทรัพย์                                        | รหัส<br>หลักทรัพย์ | อัตรา<br>ดอกเบี้ย (%) | อันดับความน่าเชื่อถือ |       |     |         | วันครบ<br>กำหนด | จำนวนหน่วย/<br>มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV  |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------|-----|---------|-----------------|-------------------------------|----------------------------|-------|
|                                                       |                    |                       | TRIS                  | FITCH | S&P | Moody's |                 |                               |                            |       |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                        | COM7               |                       |                       |       |     |         |                 | 2,237,900.00                  | 51,024,120.00              | 0.45  |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                       | CPALL              |                       |                       |       |     |         |                 | 8,424,100.00                  | 366,448,350.00             | 3.21  |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)               | CPF                |                       |                       |       |     |         |                 | 7,884,120.00                  | 152,163,516.00             | 1.33  |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                    | CPN                |                       |                       |       |     |         |                 | 4,243,700.00                  | 263,109,400.00             | 2.30  |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)      | CRC                |                       |                       |       |     |         |                 | 5,621,900.00                  | 102,880,770.00             | 0.90  |
| บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | DELTA              |                       |                       |       |     |         |                 | 4,066,150.00                  | 1,284,903,400.00           | 11.25 |
| บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                        | EGCO               |                       |                       |       |     |         |                 | 492,800.00                    | 55,440,000.00              | 0.49  |
| บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)      | GPSC               |                       |                       |       |     |         |                 | 2,643,269.00                  | 91,853,597.75              | 0.80  |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | GULF               |                       |                       |       |     |         |                 | 14,012,073.00                 | 805,694,197.50             | 7.05  |
| บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)           | HMPRO              |                       |                       |       |     |         |                 | 12,327,211.00                 | 74,579,626.55              | 0.65  |
| บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)              | IVL                |                       |                       |       |     |         |                 | 5,209,600.00                  | 134,147,200.00             | 1.17  |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                          | KBANK              |                       |                       |       |     |         |                 | 2,222,200.00                  | 431,106,800.00             | 3.77  |
| ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                  | KKP                |                       |                       |       |     |         |                 | 811,900.00                    | 64,140,100.00              | 0.56  |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                           | KTB                |                       |                       |       |     |         |                 | 13,108,650.00                 | 432,585,450.00             | 3.79  |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                      | KTC                |                       |                       |       |     |         |                 | 2,417,400.00                  | 70,708,950.00              | 0.62  |
| บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)               | LH                 |                       |                       |       |     |         |                 | 11,147,300.00                 | 40,130,280.00              | 0.35  |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)        | MINT               |                       |                       |       |     |         |                 | 5,291,303.00                  | 109,529,972.10             | 0.96  |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                | MTC                |                       |                       |       |     |         |                 | 1,968,900.00                  | 58,082,550.00              | 0.51  |
| บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)         | OR                 |                       |                       |       |     |         |                 | 11,185,500.00                 | 137,581,650.00             | 1.20  |
| บริษัท โอสภสกา จำกัด (มหาชน)                          | OSP                |                       |                       |       |     |         |                 | 2,835,700.00                  | 42,251,930.00              | 0.37  |

กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| ชื่อหลักทรัพย์                                     | รหัส<br>หลักทรัพย์ | อัตรา<br>ดอกเบี้ย (%) | TRIS | อันดับความน่าเชื่อถือ |  |  |  | วันครบ<br>กำหนด | จำนวนหน่วย/<br>มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV |
|----------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|------|-----------------------|--|--|--|-----------------|-------------------------------|----------------------------|------|
| บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                          | PTT                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 26,790,900.00                 | 944,379,225.00             | 8.27 |
| บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)   | PTTEP              |                       |      |                       |  |  |  |                 | 3,723,302.00                  | 573,388,508.00             | 5.02 |
| บริษัท พิกี้ โกลบอล เคมีคอล จำกัด (มหาชน)          | PTTGC              |                       |      |                       |  |  |  |                 | 4,226,991.00                  | 166,966,144.50             | 1.46 |
| บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                     | RATCH              |                       |      |                       |  |  |  |                 | 2,036,300.00                  | 59,052,700.00              | 0.52 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)       | SAWAD              |                       |      |                       |  |  |  |                 | 1,547,700.00                  | 36,061,410.00              | 0.32 |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)                 | SCB                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 3,158,200.00                  | 413,724,200.00             | 3.62 |
| บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)                 | SCC                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 1,117,400.00                  | 268,176,000.00             | 2.35 |
| บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)            | SCGP               |                       |      |                       |  |  |  |                 | 4,025,400.00                  | 100,635,000.00             | 0.88 |
| บริษัท กุนธินชาต จำกัด (มหาชน)                     | TCAP               |                       |      |                       |  |  |  |                 | 978,800.00                    | 54,812,800.00              | 0.48 |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)                    | TIDLOR             |                       |      |                       |  |  |  |                 | 2,745,200.00                  | 46,668,400.00              | 0.41 |
| บริษัท ทีเอสไอโฟแนเซียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)         | TISCO              |                       |      |                       |  |  |  |                 | 750,300.00                    | 82,157,850.00              | 0.72 |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)                | TLI                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 10,634,000.00                 | 111,657,000.00             | 0.98 |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                      | TOP                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 2,094,296.00                  | 100,526,208.00             | 0.88 |
| บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)              | TRUE               |                       |      |                       |  |  |  |                 | 32,606,063.00                 | 446,703,063.10             | 3.91 |
| ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)                   | TTB                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 90,618,533.00                 | 204,797,884.58             | 1.79 |
| บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)             | TU                 |                       |      |                       |  |  |  |                 | 3,958,752.00                  | 45,525,648.00              | 0.40 |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)     | WHA                |                       |      |                       |  |  |  |                 | 14,012,100.00                 | 62,774,208.00              | 0.55 |
| (ช) หน่วยลงทุน                                     |                    |                       |      |                       |  |  |  |                 |                               | -                          | -    |
| (ช) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง |                    |                       |      |                       |  |  |  |                 |                               | -                          | -    |

กองทุนเปิดอีส์สปริง SET50

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

| ชื่อหลักทรัพย์            | รหัส       | อัตรา        | อันดับความน่าเชื่อถือ |       |     |         | วันครบกำหนด | จำนวนหน่วย/<br>มูลค่าหน้าตั๋ว | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV   |
|---------------------------|------------|--------------|-----------------------|-------|-----|---------|-------------|-------------------------------|----------------------------|--------|
|                           | หลักทรัพย์ | ดอกเบี้ย (%) | TRIS                  | FITCH | S&P | Moody's |             |                               |                            |        |
| (ก) สัญญาขายและรับซื้อคืน |            |              |                       |       |     |         |             |                               |                            |        |
| (ง) ทรัพย์สินอื่น         |            |              |                       |       |     |         |             |                               |                            |        |
| ทรัพย์สินอื่น             |            |              |                       |       |     |         |             |                               | 709,698,140.40             | 6.21   |
| (ข) หนี้สินอื่น           |            |              |                       |       |     |         |             |                               |                            |        |
| หนี้สินอื่น               |            |              |                       |       |     |         |             |                               | (567,747,670.39)           | (4.97) |

### 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 สถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลักทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความ น่าเชื่อถือในอันดับ "AAA(thai)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(thai)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว และจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก "F1(thai)"

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดอีส์สปริง SET50**

วงรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) <sup>2</sup>            |                             |                                   |
| - ชนิตสะสมมูลค่า                                               | 54,527.32                   | 0.4996                            |
| - ชนิตจ่ายเงินปันผล                                            | 10.30                       | 0.4967                            |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee) <sup>2</sup>       |                             |                                   |
| - ชนิตสะสมมูลค่า                                               | 2,104.75                    | 0.0193                            |
| - ชนิตจ่ายเงินปันผล                                            | 0.40                        | 0.0193                            |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee) <sup>2</sup>            |                             |                                   |
| - ชนิตสะสมมูลค่า                                               | 10,905.46                   | 0.0999                            |
| - ชนิตจ่ายเงินปันผล                                            | 2.06                        | 0.0993                            |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)                            | ไม่มี                       | ไม่มี                             |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี                                           | 0.00                        | 0.0000                            |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                                               | 0.00                        | 0.0000                            |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด <sup>1</sup></b>                       | <b>67,550.29</b>            | <b>0.6188</b>                     |

หมายเหตุ

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

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยเท่ากับ 10,915,577,224.56 บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 18.51%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) = 0.02% (1,721,789.16 บาท)

ตารางแสดงค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

| ลำดับ | ชื่อบริษัทหลักทรัพย์                                           | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วนค่านายหน้า<br>แต่ละรายต่อค่านายหน้า<br>ทั้งหมด |
|-------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.    | บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวลส์ จำกัด (มหาชน)                    | 460,266.31          | 26.73                                                   |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด               | 416,242.27          | 24.18                                                   |
| 3     | บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                        | 325,706.12          | 18.92                                                   |
| 4     | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)                         | 228,041.27          | 13.24                                                   |
| 5     | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด<br>(มหาชน) | 150,390.44          | 8.73                                                    |
| 6     | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)           | 141,142.75          | 8.20                                                    |
|       | รวมค่านายหน้าทั้งหมด                                           | 1,721,789.16        | 100.00                                                  |

## รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดอีสท์สปริง SET50

สำหรับรอบปีบัญชี 2568/2569 (ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 - 30 เมษายน 2569)

| ลำดับ | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                    |
|-------|----------------------------------------------|
| 1     | ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)             |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวิลด์ 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

วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนเปิดอีสท์สปริง SET50 มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม โดยถือ 42.02%

### รายชื่อผู้จัดการกองทุน

|    |                                 |
|----|---------------------------------|
| 1  | นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล          |
| 2  | นางสาวดารารวรรณ ประกายทิพย์     |
| 3  | นางสุวิมล สิริสมบัติยืนยง       |
| 4  | นายสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร           |
| 5  | นางสาวเขวანი แก้วมณีเอี่ยม      |
| 6  | นางสาวธีรบุษ ธรรมกิมุขวัฒนา     |
| 7  | นางสาวพัชรภา มหัทธนกกุล         |
| 8  | นางสาววิภาสรี เกษมสุข           |
| 9  | นางรัชนิภา พรรคพานิช            |
| 10 | นายธารดร เทียวมีส่วน            |
| 11 | นายวิรัชชัย จินเป็ง             |
| 12 | นายศตวรรษ กั่น                  |
| 13 | นางสาวกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา     |
| 14 | นางสาวรุจิรา เข็มเพชร           |
| 15 | นายวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์      |
| 16 | นางสาวนันทรา ลายจุด             |
| 17 | นายธีระศักดิ์ กุติยะโพธิ์       |
| 18 | นายสาวจิรินทร์นิ 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”