

กองทุนเปิดอีสท์สปริง ธนบดี
รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568
สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

สารบัญ

สารถึงผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสทสปริง (ประเทศไทย) จำกัด	3
ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม	5
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า	5
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข	5
ผลการดำเนินงานของกองทุนโดยสรุปและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	8
ข้อมูลรายละเอียดการลงทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	18
รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน	19
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	19
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	19
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	20

วันที่ 10 กรกฎาคม 2569

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (บลจ.อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย)) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึง 30 เมษายน 2569 ของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี มายังท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 4 ของปี 2568 ขยายตัวร้อยละ 2.5 สูงกว่าคาดการณ์ โดยได้แรงหนุนจากการลงทุนทั้งภาครัฐ และ ภาคเอกชน และการส่งออกสินค้าที่เร่งตัวขึ้นในช่วงที่การประกาศใช้นโยบายภาษีตอบโต้ (Reciprocal Tariff) ของสหรัฐฯ ยังอยู่ในระยะผ่อนผัน ส่งผลบวกต่อภาคการผลิตและภาคบริการที่เกี่ยวข้องเป็นแรงหนุนสำคัญในช่วงปลายปี รวมถึงการปรับตัวดีขึ้นของภาคการท่องเที่ยวโดยจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้ามาในช่วงฤดูกาลท่องเที่ยว (High Season) สูงกว่าที่คาดการณ์ไว้ ตลอดจนมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เช่น โครงการ "คนละครึ่งพลัส" และมาตรการกระตุ้นท่องเที่ยว ที่ช่วยสนับสนุนการบริโภคภาคเอกชน ส่งผลให้ตลอดทั้งปี 2568 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 2.4 ดีกว่าคาด แต่ชะลอตัวลงเล็กน้อยจากปี 2567 ที่ขยายตัวร้อยละ 2.5 ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในปี 2568 อยู่ในระดับต่ำมาก โดยติดลบร้อยละ 0.14 จากปัจจัยด้านอุปทานเป็นหลัก

สำหรับเศรษฐกิจไทยในปี 2569 มีแนวโน้มชะลอลงจากความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในภูมิภาคตะวันออกกลางในช่วงปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2569 ได้ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินโลกอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะผ่านช่องทางของราคาพลังงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่กดดันอัตราเงินเฟ้อให้มีแนวโน้มเร่งตัวขึ้นในหลายประเทศ ในกรณีที่ความขัดแย้งและความตึงเครียดดังกล่าวยืดเยื้อเป็นระยะเวลานาน ความเสี่ยงด้านเงินเฟ้อจากต้นทุนพลังงานที่สูงขึ้นอาจขยายวงกว้างไปยังภาคการผลิต การขนส่ง และการบริโภคภาคเอกชนชะลอตัวตามแนวโน้มรายได้ และ ค่าครองชีพที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตาม จากสถานการณ์ดังกล่าว ตลาดการเงินประเมินว่า คณะกรรมการของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) อาจมีความจำเป็นต้องใช้ท่าทีทางนโยบายการเงินที่ระมัดระวังมากขึ้น โดยมีความเป็นไปได้ที่ Fed จะพิจารณา คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งถัดไป เพื่อรอประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านภูมิรัฐศาสตร์ต่อแนวโน้มเงินเฟ้อและเสถียรภาพเศรษฐกิจในระยะถัดไป แม้เงินเฟ้อพื้นฐานยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง และอัตราการว่างงานเดือนมีนาคมที่ลดลงเล็กน้อย

สำหรับภาวะการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยปี 2568 ปรับตัวดีขึ้นจากปี 2567 จากปัจจัยเรื่องแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในช่วงของการปรับลดลง เป็นผลจากการใช้นโยบายการเงินผ่อนคลายเพื่อสนับสนุนเศรษฐกิจของธนาคารกลางในกลุ่มประเทศหลักโดยส่วนใหญ่ โดยเฉพาะธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่มีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงรวม 3 ครั้งในปี 2568 อย่างไรก็ตามการประชุมในเดือน เม.ย.2569 มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ร้อยละ 3.50-3.75 เพื่อรักษาสมดุลระหว่างการควบคุมเงินเฟ้อและการประคองเศรษฐกิจ สอดคล้องกับการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง.) ในเดือน เม.ย.2569 ที่มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.00 หลังจากปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 4 ครั้ง ในปี 2568 และอีก 1 ครั้ง ในปี 2569 ทั้งนี้ทางคณะกรรมการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยนนโยบายการเงินเพื่อความเหมาะสมต่อสถานการณ์ ซึ่งอาจเป็นปัจจัยสนับสนุนการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในระยะถัดไปได้ อย่างไรก็ตาม ความผันผวนในตลาดน่าจะมีเพิ่มขึ้น จากการขยายตัวกำไรของนักลงทุนหากเริ่มเห็นว่าวงจรของการปรับลดอัตราดอกเบี้ยใกล้สิ้นสุดแล้ว รวมทั้งแนวโน้มการออกพันธบัตรรัฐบาลตามสัญญาณความต้องการกู้เงินของภาครัฐเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ที่อาจสร้างความกังวลให้กับนักลงทุนเกี่ยวกับปริมาณพันธบัตรที่จะมีเพิ่มมากขึ้น

สำหรับนโยบายของกองทุนเปิดอีสท์สปริง ธนบดี ยังคงเน้นถือตราสารตลาดเงินและตราสารหนี้จนครบอายุ โดยกองทุนเน้นลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้นทั้งภาครัฐและเอกชนที่มีความมั่นคงสูง เพื่อบริหารความเสี่ยงในด้านความสามารถในการชำระหนี้ (Credit Risk) และความเสี่ยงทางด้านตลาด (Market Risk) ทำให้ในรอบระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนเปิดทหารไทยธนบดี มีความผันผวนของผลตอบแทนในระดับต่ำและมีผลการดำเนินงานอยู่ในระดับที่น่าพอใจ

สุดท้ายนี้ บลจ. อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นรายละอองลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. อีสท์สปริง (ประเทศไทย) ด้วยดีตลอดมา

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทรันหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดอีสท์สปริง ธนบดี

ภาวะเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 4 ของปี 2568 ขยายตัวร้อยละ 2.5 เร่งตัวขึ้นจากที่ขยายตัวเพียงร้อยละ 1.2 ในไตรมาสก่อนหน้า ปัจจัยสนับสนุนหลักมาจากการส่งออกสินค้าที่ขยายตัวได้ดีที่ร้อยละ 8.7 โดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์และเกษตร การลงทุนภาครัฐที่ขยายตัวร้อยละ 13.3 และการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวร้อยละ 6.5 รวมถึงภาคก่อสร้างที่ขยายตัวร้อยละ 11.2 ส่วนหนึ่งเป็นผลจากการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินในช่วงปลายปีช่วยอัดฉีดเม็ดเงินเข้าสู่ระบบ การปรับตัวขึ้นของภาคการท่องเที่ยวจากนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้ามาจำนวน 8.86 ล้านคนโดยเฉพาะในช่วงฤดูกาลท่องเที่ยว (High Season) สูงกว่าที่คาดการณ์ไว้ และสูงกว่าในไตรมาสก่อนหน้า ตลอดจนผลจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล เช่น โครงการ "คนละครึ่งพลัส" และมาตรการกระตุ้นท่องเที่ยว ที่ช่วยสนับสนุนการบริโภคภาคเอกชนให้ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.3 ส่งผลให้ตลอดทั้งปี 2568 เศรษฐกิจไทยขยายตัวร้อยละ 2.4 ดีกว่าคาด แต่ชะลอลงเล็กน้อยจากอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 2.5 ในปี 2567 โดยในปี 2568 การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 2.7 การใช้จ่ายเพื่อการอุปโภคของรัฐบาลเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 0.6 การส่งออกสินค้าขยายตัวร้อยละ 11.9 ในขณะที่ภาคการท่องเที่ยวทยอยฟื้นตัวแม้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติในปี 2568 อยู่ที่ 32.97 ล้านคน ลดลงร้อยละ 7.2 จากปี 2567 ในส่วนของอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในปี 2568 อยู่ในระดับต่ำมาก โดยติดลบร้อยละ 0.14 จากปัจจัยด้านอุปทานเป็นหลัก

อย่างไรก็ตามความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในภูมิภาคตะวันออกกลางในช่วงปลายเดือนกุมภาพันธ์ 2569 ได้ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและตลาดการเงินโลกอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะผ่านช่องทางของราคาพลังงานที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่กดดันอัตราเงินเฟ้อให้มีแนวโน้มเร่งตัวขึ้นในหลายประเทศ ในกรณีที่ความขัดแย้งและความตึงเครียดดังกล่าวยืดเยื้อเป็นระยะเวลานาน ทั้งนี้ความเสี่ยงด้านเงินเฟ้อจากต้นทุนพลังงานที่สูงขึ้นอาจขยายวงกว้างไปยังภาคการผลิต การขนส่ง และค่าครองชีพโดยรวม จากพัฒนาการดังกล่าว ตลาดการเงินประเมินว่า คณะกรรมการของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) อาจมีความจำเป็นต้องใช้ท่าทีทางการเงินที่ระมัดระวังมากขึ้น โดยมีความเป็นไปได้ที่ Fed จะพิจารณา คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมครั้งถัดไป เพื่อรอประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านภูมิรัฐศาสตร์ต่อแนวโน้มเงินเฟ้อและเสถียรภาพเศรษฐกิจในระยะถัดไป แม้เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะเริ่มแสดงสัญญาณการชะลอตัวก็ตาม

สำหรับเศรษฐกิจไทยในปี 2569 คาดว่ามีแนวโน้มขยายตัวในอัตราที่ชะลอลง โดยจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 1.5 – 2.0 จากการบริโภคภาคเอกชนที่ชะลอตัวตามแนวโน้มรายได้ และภาคการส่งออกสินค้าจะยังได้รับผลกระทบจากภาษีนำเข้าของสหรัฐฯ ที่ปรับสูงขึ้น ขณะที่ภาคการท่องเที่ยวทยอยฟื้นตัว แต่เศรษฐกิจไทยเริ่มมีความเสี่ยงที่จะถูกปรับลดประมาณการลงจากสถานการณ์ความขัดแย้งในภูมิภาคตะวันออกกลางระหว่างสหรัฐฯ-อิสราเอล และอิหร่าน ซึ่งนำไปสู่การปิดช่องแคบฮอร์มุซ ที่ส่งผลต่อการเดินเรือขนส่งสินค้า โดยเฉพาะเรือขนส่งน้ำมันมายังประเทศในแถบเอเชีย ส่งผลให้ราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้นอย่างมาก ซึ่งประเทศไทยพึ่งพาน้ำมันนำเข้าจากตะวันออกกลางในสัดส่วนที่ค่อนข้างสูง และน่าจะกดดันให้เงินเฟ้อปรับตัวสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม จากการประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง) ในเดือน เม.ย.2569 ที่คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.00 ซึ่งอยู่ในระดับที่เหมาะสมในปัจจุบันเพื่อรองรับเศรษฐกิจที่ชะลอลงและความไม่แน่นอนที่อยู่ในระดับสูง ทั้งนี้ทางคณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง.) อาจพิจารณาปรับเปลี่ยนนโยบายการเงินเพื่อความเหมาะสมต่อสถานการณ์

ตลาดตราสารหนี้

ภาพการณ์ลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยในปี 2568 ปรับตัวได้ดีขึ้นจากปี 2567 จากปัจจัยเรื่องอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางในกลุ่มประเทศหลักโดยส่วนใหญ่ที่อยู่ในวงจรของการปรับลดลง โดยเฉพาะธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่ได้เริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงตั้งแต่เดือนกันยายน 2567 และยังมีแนวโน้มที่จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงได้อีกในระยะถัดไป หากตัวเลขเศรษฐกิจโดยเฉพาะในตลาดแรงงานชะลอตัวลง รวมทั้งการที่คณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง.) มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเป็นครั้งแรกในรอบกว่า 4 ปี เมื่อเดือนตุลาคม 2567 และปรับลดอีก 4 ครั้ง ในเดือนกุมภาพันธ์ เมษายน สิงหาคม และธันวาคม 2568 ส่งผลให้ในปี 2568 ดัชนีพันธบัตรรัฐบาลไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.50

สำหรับแนวโน้มการลงทุนในตลาดตราสารหนี้ไทยปี 2569 มีแนวโน้มเผชิญความผันผวนเพิ่มขึ้น จากการที่นักลงทุนเริ่มเห็นว่าการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายใกล้สิ้นสุดแล้ว สะท้อนจากมติคณะกรรมการนโยบายการเงินของไทย (กนง.) ในเดือน เม.ย.2569 ที่คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.00 ซึ่งเป็นระดับที่เหมาะสมต่อการสนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ ท่ามกลางความตึงเครียดจากภูมิภาคนานาชาติที่ส่งผลให้ราคาน้ำมันปรับตัวสูงขึ้น อาจเพิ่มแรงกดดันด้านอัตราเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้นชั่วคราวจากปัจจัยด้านอุปทานและความไม่แน่นอนที่ยังอยู่ในระดับสูง ส่งผลให้มีความเป็นไปได้ที่คณะกรรมการอาจพิจารณาปรับทิศทางนโยบายการเงินให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ซึ่งอาจลดทอนความน่าสนใจของการลงทุนในตราสารหนี้ นอกจากนี้แนวโน้มการออกพันธบัตรรัฐบาลเพิ่มเติมเพื่อรองรับความต้องการกู้เงินของภาครัฐเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ อาจสร้างความกังวลให้กับนักลงทุนด้านปริมาณพันธบัตรที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ในช่วง 4 เดือนแรกของปี 2569 ดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยสุทธิ ปรับตัวลดลงร้อยละ 4.69 อย่างไรก็ตาม สภาพคล่องในระบบการเงินที่ยังมีอยู่สูง น่าจะช่วยชะลอความผันผวนของตลาดตราสารหนี้ลงได้บ้าง

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึง 30 เมษายน 2569

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนเปิดอีสท์สเปิร์กธนบดี ที่เน้นลงทุนในตราสารหนี้อายุประมาณ 3 เดือน ทำให้ตราสารหนี้ส่วนใหญ่ไม่ได้รับผลกระทบจากการตีราคาตามมูลค่าตลาด (Mark-to-Market) อย่างไรก็ดีตามยังมีตราสารหนี้บางตัวที่ต้องตีราคาตามราคาตลาด จึงทำให้อัตราผลตอบแทนของกองทุนมีความผันผวนเล็กน้อยในบางวัน ทั้งนี้ทางกองทุนได้ปรับเพิ่มสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงเพื่อรองรับการไถ่ถอนหน่วยลงทุน เพื่อให้เหมาะสมกับกองทุนเปิดที่ให้ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนได้ทุกวัน รวมทั้งให้เหมาะสมกับแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ไม่มี

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีพร้อมทั้งการดำเนินการแก้ไข

ไม่มี

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)

ไม่มี

กองทุนเปิดอีส์สปริง ธนบดี

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลม (%ต่อปี)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2026

ES-MF	Year to Date	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	Since Inception Return
ผลตอบแทนกองทุนรวม	0.33%	0.25%	0.52%	1.23%	1.70%	1.19%	1.02%	2.97%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด	0.44%	0.35%	0.71%	1.68%	2.17%	1.63%	1.33%	2.14%
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	0.05%	0.05%	0.05%	0.06%	0.08%	0.08%	0.06%	0.34%
ความผันผวน (standard deviation) ของดัชนีชี้วัด	0.09%	0.09%	0.08%	0.09%	0.10%	0.10%	0.09%	0.18%

หมายเหตุ: สำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลม ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี คำนวณตามระยะเวลาจริง

ดัชนีชี้วัด:

ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 50% และ ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 50%

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ทั้งนี้ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต ชำนาญธรรม)

ผู้จัดการบริหารหลักทรัพย์

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี

ความเห็น

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

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

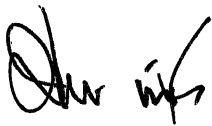
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วรรณนันทน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 5 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	7,620,664,468.07	5,762,519,221.05
เงินฝากธนาคาร		11,965,375.82	28,219,840.97
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		2,665,090.09	7,419,697.80
จากการขายเงินลงทุน		60,284,773.80	160,438,113.60
จากการขายหน่วยลงทุน		633,695.61	20,456,563.00
รวมสินทรัพย์		7,696,213,403.39	5,979,053,436.42
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		74,828,378.85	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,000,053.15	790,630.14
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		317,878.44	1,075,107.13
หนี้สินอื่น		56,077.32	44,398.20
รวมหนี้สิน		76,202,387.76	1,910,135.47
สินทรัพย์สุทธิ		7,620,011,015.63	5,977,143,300.95
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,258,706,468.19	2,587,692,972.60
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(8,694,039,842.28)	(9,590,815,891.33)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		13,055,344,389.72	12,980,266,219.68
สินทรัพย์สุทธิ		7,620,011,015.63	5,977,143,300.95
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		23.3835	23.0983
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		325,870,646.7810	258,769,297.2350

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
* ตัวแยกเงิน					
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	23/06/69		100,000,000.00	99,833,796.15	1.31
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	27/05/69		50,000,000.00	49,954,703.16	0.66
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	16/07/69		140,000,000.00	139,674,271.94	1.83
รวมตัวแยกเงิน				289,462,771.25	3.80
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26507A	07/05/69		30,000,000.00	29,995,537.65	0.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26507B	07/05/69		393,000,000.00	392,929,595.63	5.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26514A	14/05/69		460,000,000.00	459,828,633.81	6.03
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26521A	21/05/69		380,000,000.00	379,780,832.75	4.98
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26528A	28/05/69		401,000,000.00	400,716,586.44	5.26
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26604A	04/06/69		394,000,000.00	393,636,326.67	5.17
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26611A	11/06/69		360,000,000.00	359,636,549.88	4.72
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26618A	18/06/69		350,000,000.00	349,563,285.32	4.59
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26618B	18/06/69		500,000,000.00	499,376,121.89	6.55
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26625A	25/06/69		265,000,000.00	264,633,364.10	3.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26702A	02/07/69		161,000,000.00	160,756,377.95	2.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26702B	02/07/69		700,000,000.00	698,978,916.28	9.17
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26709A	09/07/69		375,000,000.00	374,401,507.39	4.91
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26716A	16/07/69		260,000,000.00	259,535,254.13	3.41
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26723A	23/07/69		330,000,000.00	329,348,431.50	4.32
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26730A	30/07/69		255,000,000.00	254,461,656.74	3.34
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26820A	20/08/69		210,000,000.00	209,445,857.90	2.75
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26917A	17/09/69		270,000,000.00	269,105,849.73	3.53
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26N05A	05/11/69		120,000,000.00	119,452,417.03	1.57
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB26O22A	22/10/69		160,000,000.00	159,324,029.61	2.09
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB27204A	04/02/70		100,000,000.00	99,288,537.39	1.30
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB27304A	04/03/70		30,000,000.00	29,754,739.43	0.39
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB27408A	08/04/70		10,000,000.00	9,913,613.05	0.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26615B	15/06/69	Compounded THOR + 0.05	50,000,000.00	49,941,619.00	0.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท)	(บาท)	
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26629A	29/06/69	Compounded THOR + 0.05	101,000,000.00	100,883,976.25	1.32
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26720A	20/07/69	Compounded THOR + 0.05	50,000,000.00	49,858,741.00	0.65
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26810A	10/08/69	Compounded THOR + 0.05	50,000,000.00	49,990,265.50	0.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26817A	17/08/69	Compounded THOR + 0.05	45,000,000.00	44,875,742.85	0.59
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26824A	24/08/69	Compounded THOR + 0.05	64,000,000.00	63,989,098.24	0.84
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26921A	21/09/69	Compounded THOR + 0.05	50,000,000.00	50,013,134.00	0.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26O05A	05/10/69	Compounded THOR + 0.05	60,000,000.00	60,016,540.80	0.79
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF26O12A	12/10/69	Compounded THOR + 0.05	15,000,000.00	14,984,012.70	0.20
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF27118A	18/01/70	Compounded THOR + 0.05	5,000,000.00	5,001,479.90	0.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF27315A	15/03/70	Compounded THOR + 0.05	10,000,000.00	10,006,819.10	0.13
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF27426A	26/04/70	Compounded THOR + 0.05	5,000,000.00	5,003,171.45	0.07
รวมพันธบัตร				7,008,428,623.06	91.98
* ตั๋วเงินคลัง					
งวดที่ (DM)3/182/69 - TB26506A	06/05/69		68,000,000.00	67,989,489.03	0.89
งวดที่ (DM)4/182/69 - TB26520A	20/05/69		15,000,000.00	14,992,546.86	0.20
งวดที่ (DM)9/183/69 - TB26730A	30/07/69		40,000,000.00	39,914,930.05	0.52
งวดที่ (DM)10/183/69 - TB26813A	13/08/69		20,000,000.00	19,950,636.55	0.26
งวดที่ (DM)11/182/69 - TB26826A	26/08/69		30,000,000.00	29,916,354.97	0.39
งวดที่ (DM)14/182/69 - TB26O07A	07/10/69		24,000,000.00	23,908,867.91	0.31
รวมตั๋วเงินคลัง				196,672,825.37	2.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>อัตรา ดอกเบี้ย</u> (%)	<u>เงินต้น</u> (บาท)	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
หุ้นกู้					
บริษัท โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	25/09/69		22,000,000.00	21,906,192.66	0.29
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	31/07/69		14,000,000.00	13,959,012.62	0.18
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	20/11/69		20,000,000.00	19,869,646.20	0.26
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	25/02/70		50,000,000.00	49,490,447.50	0.65
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	09/11/69		21,000,000.00	20,874,949.41	0.27
รวมหุ้นกู้				126,100,248.39	1.65
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 7,624,357,859.39 บาท)				7,620,664,468.07	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
* ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	12/12/68		100,000,000.00	98,526,296.50	1.71
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	09/06/68		15,000,000.00	14,961,689.62	0.26
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	27/11/68		100,000,000.00	98,630,176.26	1.71
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)	02/05/68		210,000,000.00	209,988,493.78	3.64
รวมตัวแลกเปลี่ยน				422,106,656.16	7.32
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25508A	08/05/68		1,000,000.00	999,695.16	0.02
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25508B	08/05/68		62,000,000.00	61,979,440.73	1.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25515A	15/05/68		329,000,000.00	328,750,661.90	5.70
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25522A	22/05/68		834,000,000.00	833,045,489.54	14.46
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25529A	29/05/68		251,000,000.00	250,631,104.11	4.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25605A	05/06/68		442,000,000.00	441,205,989.08	7.66
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25612A	12/06/68		687,000,000.00	685,524,900.67	11.90
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25619B	19/06/68		245,000,000.00	244,394,704.61	4.24
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25626A	26/06/68		280,000,000.00	279,219,714.59	4.85
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25703B	03/07/68		293,000,000.00	292,154,621.28	5.07
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25717A	17/07/68		260,000,000.00	259,109,019.92	4.50
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB25724A	24/07/68		40,000,000.00	39,850,054.62	0.69
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25609A	09/06/68	Compounded THOR + 0.05	200,000,000.00	199,963,436.00	3.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25714B	14/07/68	Compounded THOR + 0.05	70,000,000.00	69,981,660.00	1.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25729A	29/07/68	Compounded THOR + 0.05	300,000,000.00	299,966,646.00	5.20
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25813A	13/08/68	Compounded THOR + 0.05	100,000,000.00	99,981,856.00	1.74
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25922A	22/09/68	Compounded THOR + 0.05	200,000,000.00	200,041,618.00	3.47

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท)	(บาท)	
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25O06A	06/10/68	Compounded THOR + 0.05	200,000,000.00	200,056,138.00	3.47
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25O20A	20/10/68	Compounded THOR + 0.05	180,000,000.00	180,057,414.60	3.12
รวมพันธบัตร				4,966,914,164.81	86.20
หุ้นกู้					
บริษัท โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	15/07/68	2.68	100,000,000.00	100,163,669.00	1.74
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด	10/09/68	2.70	90,000,000.00	90,256,482.00	1.57
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	15/08/68		20,000,000.00	19,891,849.60	0.34
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	18/07/68		13,300,000.00	13,239,650.98	0.23
บริษัท โตโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	25/08/68	1.62	60,000,000.00	59,954,764.80	1.04
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	11/06/68	2.07	90,000,000.00	89,991,983.70	1.56
รวมหุ้นกู้				373,498,400.08	6.48
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 5,784,015,151.36 บาท)				5,762,519,221.05	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		93,092,019.10	145,480,533.98
รวมรายได้		93,092,019.10	145,480,533.98
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,092,848.24	2,482,304.97
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,654,673.85	1,328,033.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	5,412,484.92	4,344,033.83
ค่าใช้จ่ายอื่น		400.00	200.00
รวมค่าใช้จ่าย		10,160,407.01	8,154,571.99
รายได้สุทธิ		82,931,612.09	137,325,961.99
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(26,394,940.51)	(23,191,398.62)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		17,802,538.99	(13,857,028.90)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(8,592,401.52)	(37,048,427.52)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		74,339,210.57	100,277,534.47
<u>บวก(หัก) ภาษีเงินได้</u>	3	738,959.47	(730,747.76)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		75,078,170.04	99,546,786.71

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ชนบท
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

	บาท	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	75,078,170.04	99,546,786.71
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	12,319,025,163.28	9,539,314,884.57
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(10,751,235,618.64)	(8,140,015,471.87)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,642,867,714.68	1,498,846,199.41
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	5,977,143,300.95	4,478,297,101.54
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	7,620,011,015.63	5,977,143,300.95
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	258,769,297.2350	197,816,270.2785
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	529,458,178.6091	416,735,823.8710
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(462,356,829.0631)	(355,782,796.9145)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	325,870,646.7810	258,769,297.2350

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2540 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 40,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 4,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีเอสทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นอันดับแรกในระดับ National Scale และ/หรือมีอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสองอันดับแรกในระดับ International Scale และอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนด้อยมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	26,682,520,753.81	23,601,374,229.04
ขายเงินลงทุน	24,892,317,318.85	22,207,164,050.78

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,092,848.24	2,482,304.97	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,412,484.92	4,344,033.83	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	767,624,718.11	1,500,028,916.73	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	274,943,908.65	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	313,211.80	247,621.55
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	548,120.68	433,337.79

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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>				
ตราสารหนี้	-	7,620,664,468.07	-	7,620,664,468.07

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	5,762,519,221.05	-	5,762,519,221.05

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	504,564,600.79	-	7,116,099,867.28	7,620,664,468.07
เงินฝากธนาคาร	11,965,375.82	-	-	11,965,375.82
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,665,090.09	2,665,090.09
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	60,284,773.80	60,284,773.80
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	633,695.61	633,695.61

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	74,828,378.85	74,828,378.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,000,053.15	1,000,053.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	317,878.44	317,878.44
หนี้สินอื่น	-	-	56,077.32	56,077.32

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,250,048,768.60	340,366,899.50	4,172,103,552.95	5,762,519,221.05
เงินฝากธนาคาร	28,219,840.97	-	-	28,219,840.97
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	7,419,697.80	7,419,697.80
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	160,438,113.60	160,438,113.60
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	20,456,563.00	20,456,563.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	790,630.14	790,630.14
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,075,107.13	1,075,107.13
หนี้สินอื่น	-	-	44,398.20	44,398.20

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุน จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิดอีส์สปริง ธนบดี

รายงานการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสารอื่น

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ	7,207,745,205.15	94.59
(ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อวัล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	415,563,019.64	5.45
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
(จ) เงินฝากธนาคาร	11,985,761.09	0.16
(ฉ) ตราสารทุน	-	-
(ช) หน่วยลงทุน	-	-
(ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง	-	-
(ณ) สัญญาขายและรับซื้อคืน	-	-
(ญ) กริพย์สินอื่น	60,919,417.51	0.80
(ฎ) หนี้สินอื่น	(76,202,387.76)	(1.00)

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

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อการะผูกพัน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	7,635,293,985.88	100.20
หุ้นกู้		
อันดับความน่าเชื่อถือ : A+	13,959,012.62	0.18
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	20,874,949.41	0.27
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA-	21,906,192.66	0.29
อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	69,360,093.70	0.91
ตั๋วแลกเงินแบบมีระยะเวลา (BE Term)		
อันดับความน่าเชื่อถือ : A	149,788,499.31	1.97
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA-	139,674,271.94	1.83
ตั๋วเงินคลัง		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	196,672,825.37	2.58
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	7,011,072,379.78	92.01
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+(tha)	11,985,761.09	0.16
อื่นๆ	(15,282,970.25)	(0.20)
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	60,919,417.51	0.80
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	(76,202,387.76)	(1.00)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	7,620,011,015.63	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่า หน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ									7,207,745,205.15	94.59
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/364/68	CB26507A						2026-05-07	30,000,000.00	29,995,537.65	0.39
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/91/69	CB26507B						2026-05-07	393,000,000.00	392,929,595.63	5.16
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 6/91/69	CB26514A						2026-05-14	460,000,000.00	459,828,633.81	6.03
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/91/69	CB26521A						2026-05-21	380,000,000.00	379,780,832.75	4.98
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/91/69	CB26528A						2026-05-28	401,000,000.00	400,716,586.44	5.26
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/91/69	CB26604A						2026-06-04	394,000,000.00	393,636,326.67	5.17
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 10/91/69	CB26611A						2026-06-11	360,000,000.00	359,636,549.88	4.72
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 6/364/68	CB26618A						2026-06-18	350,000,000.00	349,563,285.32	4.59
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/91/69	CB26618B						2026-06-18	500,000,000.00	499,376,121.89	6.55
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 12/91/69	CB26625A						2026-06-25	265,000,000.00	264,633,364.10	3.47
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/364/68	CB26702A						2026-07-02	161,000,000.00	160,756,377.95	2.11
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 13/91/69	CB26702B						2026-07-02	700,000,000.00	698,978,916.28	9.17
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 14/91/69	CB26709A						2026-07-09	375,000,000.00	374,401,507.39	4.91
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 15/91/69	CB26716A						2026-07-16	260,000,000.00	259,535,254.13	3.41
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 16/91/69	CB26723A						2026-07-23	330,000,000.00	329,348,431.50	4.32
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 17/91/69	CB26730A						2026-07-30	255,000,000.00	254,461,656.74	3.34
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/364/68	CB26820A						2026-08-20	210,000,000.00	209,445,857.90	2.75
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/364/68	CB26917A						2026-09-17	270,000,000.00	269,105,849.73	3.53
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/364/68	CB26N05A						2026-11-05	120,000,000.00	119,452,417.03	1.57

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 10/363/68	CB26O22A						2026-10-22	160,000,000.00	159,324,029.61	2.09
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 2/364/69	CB27204A						2027-02-04	100,000,000.00	99,288,537.39	1.30
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 3/364/69	CB27304A						2027-03-04	30,000,000.00	29,754,739.43	0.39
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 4/364/69	CB27408A						2027-04-08	10,000,000.00	9,913,613.05	0.13
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 25/FRB182/68	CBF26615B	Compounded THOR + 0.05					2026-06-15	50,000,000.00	50,232,504.00	0.66
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 26/FRB182/68	CBF26629A	Compounded THOR + 0.05					2026-06-29	101,000,000.00	101,410,632.67	1.33
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 7/FRB364/68	CBF26720A	Compounded THOR + 0.05					2026-07-20	50,000,000.00	50,560,956.50	0.66
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 3/FRB182/69	CBF26810A	Compounded THOR + 0.05					2026-08-10	50,000,000.00	50,134,176.00	0.66
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 8/FRB364/68	CBF26817A	Compounded THOR + 0.05					2026-08-17	45,000,000.00	45,447,216.75	0.60
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 4/FRB182/69	CBF26824A	Compounded THOR + 0.05					2026-08-24	64,000,000.00	64,141,255.04	0.84
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 6/FRB182/69	CBF26921A	Compounded THOR + 0.05					2026-09-21	50,000,000.00	50,068,960.00	0.66
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวุดที่ 7/FRB181/69	CBF26O05A	Compounded THOR + 0.05					2026-10-05	60,000,000.00	60,057,878.40	0.79

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนบดี

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักกริพย์	รหัสหลักกริพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
			TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 10/FRB363/68	CBF26O12A	Compounded THOR + 0.05					2026-10-12	15,000,000.00	15,111,293.85	0.20
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/FRB364/69	CBF27118A	Compounded THOR + 0.05					2027-01-18	5,000,000.00	5,019,670.25	0.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/FRB364/69	CBF27315A	Compounded THOR + 0.05					2027-03-15	10,000,000.00	10,020,069.10	0.13
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/FRB364/69	CBF27426A	Compounded THOR + 0.05					2027-04-26	5,000,000.00	5,003,744.95	0.07
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)3/182/69	TB26506A						2026-05-06	68,000,000.00	67,989,489.03	0.89
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)4/182/69	TB26520A						2026-05-20	15,000,000.00	14,992,546.86	0.20
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)9/183/69	TB26730A						2026-07-30	40,000,000.00	39,914,930.05	0.52
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)10/183/69	TB26813A						2026-08-13	20,000,000.00	19,950,636.55	0.26
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)11/182/69	TB26826A						2026-08-26	30,000,000.00	29,916,354.97	0.39
ตั๋วเงินคลังงวดที่ (DM)14/182/69	TB26O07A						2026-10-07	24,000,000.00	23,908,867.91	0.31
(ว) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน									-	-

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนบดี

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัสหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	TRIS	อันดับความน่าเชื่อถือ			วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย/ มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)	%NAV
					FITCH	S&P	Moody's			
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้									415,563,019.64	5.45
ตั๋วแลกเงิน บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2569										
มูลค่า 4,700.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่										
16 กรกฎาคม 2569 (CPAXT26716A)										
CPAXT26716A	0.00	AA					2026-07-16	140,000,000.00	139,674,271.94	1.83
ตั๋วแลกเงิน บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่										
46/2568 มูลค่า 250.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่										
23 มิถุนายน 2569										
CPF26623A	0.00	A					2026-06-23	100,000,000.00	99,833,796.15	1.31
ตั๋วแลกเงิน บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่										
61/2568 มูลค่า 400.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่										
27 พฤษภาคม 2569										
CPFTH26527B	0.00	A					2026-05-27	50,000,000.00	49,954,703.16	0.66
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีประกันของบริษัท โฮม โปรดักส์										
เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนด										
ไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569										
HMPRO269B	0.00	AA					2026-09-25	22,000,000.00	21,906,192.66	0.29
หุ้นกู้ของบริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ชุดที่ 1										
ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569										
NTL267A	0.00	A+					2026-07-31	14,000,000.00	13,959,012.62	0.18
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567										
ชุดที่ 4 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569										
TBEV26NA	0.00	AA					2026-11-09	21,000,000.00	20,874,949.41	0.27
หุ้นกู้มีประกันโดยมีผู้ค้ำประกันของ บริษัท ไทยธำ สีสซึ่ง										
(ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 5/2567 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอน										
ปี พ.ศ. 2569										
TLT26NB	0.00	AAA					2026-11-20	20,000,000.00	19,869,646.20	0.26
หุ้นกู้มีประกันโดยมีผู้ค้ำประกันของ บริษัท ไทยธำ สีสซึ่ง										
(ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 1/2568 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอน										
ปี พ.ศ. 2570										
TLT272B	0.00	AAA					2027-02-25	50,000,000.00	49,490,447.50	0.65

กองทุนเปิดอีส์สปริง ธนบดี

รายงานรายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port (ต่อ)

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	รหัส	อัตรา	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย/มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
	หลักทรัพย์	ดอกเบี้ย (%)	TRIS	FITCH	S&P	Moody's				
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ										
									-	-
(จ) เงินฝากธนาคาร									11,985,761.09	0.16
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB			AA+(tha)					11,985,761.09	0.16
(ฉ) ตราสารทุน									-	-
(ช) หน่วยลงทุน									-	-
(ซ) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง									-	-
(ด) สัญญาขายและรับซื้อคืน									-	-
(ญ) ทรัพย์สินอื่น									60,919,417.51	0.80
ทรัพย์สินอื่น									60,919,417.51	0.80
(ณ) หนี้สินอื่น									(76,202,387.76)	(1.00)
หนี้สินอื่น									(76,202,387.76)	(1.00)

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
รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว
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

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย "tha" จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือขั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับ "AAA(thai)" หรืออันดับที่ต่ำกว่า "CCC(thai)" สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว และจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก "F1(thai)"

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนเปิดอีส์สปริง ธนบดี

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ของรอบบัญชี 2568/2569 ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	ตั้งแต่วันที่ 1 พ.ค. 2568 ถึงวันที่ 30 เม.ย. 2569 จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ตั้งแต่วันที่ 1 พ.ค. 2568 ถึงวันที่ 30 เม.ย. 2569 ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ²
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee)	3,092.85	0.0500
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	1,654.67	0.0268
ค่านายทะเบียน (Registrar fee)	5,412.48	0.0875
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.40	0.0000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด¹	10,160.40	0.1643

หมายเหตุ

1. ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
2. มูลค่าทรัพย์สินสุทธิถือว่าเฉลี่ยรายวันโดยคำนวณจากวันที่ 1 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 เท่ากับ 6,185,105,174.24 บาท
3. ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าภาษีต่าง ๆ ที่เกิดจากการลงทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 106.33%

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ) ไม่มี

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดอีสท์สปริง ธนบดี

ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2568 - 30 เมษายน 2569

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

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

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายวิศิษฐ์ ชื่นรัตนกุล
2	นางสาวดารารวรรณ ประกายทิพย์
3	นางสุวิมล สิริสัมพันธ์ยืนยง
4	นายสมิทธิ์ ศักดิ์กำจร
5	นางสาวชาวนี แก้วมณีเอี่ยม
6	นางสาวธีรณัฐ ธรรมกัญญาวัฒนา
7	นางสาวพัชรภา มหัทธกุล
8	นางสาววิภาสรี เกษมสุข
9	นางรัชนิภา พรรคพานิช
10	นายธารดร เพียวมีส่วน
11	นายวิรัช จินเป็ง
12	นายศตวรรษ กัท
13	นางสาวกมลวรรณ ชัยรักษ์วัฒนา
14	นางสาวรุจิรา เข็มเพชร
15	นายวัชรพงศ์ รัตนมังคลานนท์
16	นางสาวนันทรา ลายจุด
17	นายธีระศักดิ์ ฤทธิยะโพธิ์
18	นายสาวจิรณิน โสภณวิริยานนท์

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

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