

รายงานรอบปีบัญชี

กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ

(T-ES-EQDSSFX)

รหัสกองทุน 3174

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2563 ถึง วันที่ 9 เมษายน 2564

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด (บลจ.ธนชาติ) ใ้ขอรายงานการดำเนินงานของกองทุนเปิด ธนชาติ อีสท์สปริง ให้นำเงินปันผลเพื่อการออมพิเศษ สำหรับรอบระยะเวลาระหว่างวันที่ 10 เมษายน 2563 ถึง วันที่ 9 เมษายน 2564 ให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบดังนี้

เศรษฐกิจไทยไตรมาส 1 ปี 2564 ททยอยปรับตัวดีขึ้น หลังการแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอก 2 คลี่คลายลง จากการที่ภาครัฐออกมาตรการควบคุมโรคแบบ Partial lockdown ในพื้นที่เสี่ยงและจุดที่เกี่ยวข้อง โดยตัวเลขการบริโภคภาคเอกชนกลับมาขยายตัวเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน จากกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวภายหลังการระบาดเริ่มคลี่คลาย กอปรกับแรงหนุนจากมาตรการภาครัฐที่ช่วยให้การใช้จ่ายปรับตัวดีขึ้นทุกหมวด และยังมีผลจากฐานต่ำในช่วงของการระบาดครั้งแรก การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวต่อเนื่องตามการลงทุนหมวดเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ขยายตัวสอดคล้องกับการส่งออก อย่างไรก็ดีการลงทุนในหมวดก่อสร้างยังหดตัวต่อเนื่องตามภาคอสังหาริมทรัพย์ และการก่อสร้างที่ยังอ่อนแอ มูลค่าการส่งออกไม่รวมทองคำประจำเดือนมีนาคม ขยายตัวได้ร้อยละ 22.1 จากเดือนก่อน จาก 1) การฟื้นตัวของอุปสงค์ของประเทศคู่ค้า 2) มูลค่าการส่งออกปิโตรเคมีสูงขึ้นตามราคาน้ำมันดิบและ 3) ฐานการส่งออกที่ต่ำในช่วงเดียวกันของปีก่อน ส่วนตัวเลขการส่งออกสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ยังขยายตัวดีแม้ชะลอตัวลงบ้าง จากวัฏจักรอิเล็กทรอนิกส์โลกที่ยังอยู่ในช่วงขาขึ้น การนำเข้าขยายตัวร้อยละ 15.1 เทียบกับปีก่อน โดยขยายตัวสูงต่อเนื่องในเกือบทุกหมวดสำคัญ การใช้จ่ายภาครัฐไม่รวมเงินโอนหดตัวจากปีก่อนจากทั้งรายจ่ายประจำและรายจ่ายลงทุน โดยเป็นผลจากฐานสูงเพราะการเร่งเบิกจ่ายภายหลัง พ.ร.บ. งบประมาณปี 2563 ตัวเลขนักท่องเที่ยวต่างประเทศยังคงหดตัวหนักตามมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศ ด้านเสถียรภาพเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปติดลบ น้อยลงตามราคาพลังงานที่ปรับสูงขึ้นเป็นสำคัญ ด้านตลาดแรงงานยังเปราะบาง สะท้อนจากสัดส่วนผู้ขอรับสิทธิว่างงานใหม่ในระบบประกันสังคมต่อผู้ประกันตนทั้งหมดที่ยังอยู่ในระดับสูง ดุลบัญชีเดินสะพัดขาดดุลเล็กน้อยจากดุลบริการ รายได้ และเงินโอน ขณะที่อัตราแลกเปลี่ยนบาทต่อดอลลาร์อ่อนค่าลงกว่าสกุลเงินคู่ค้าคู่แข่งส่วนใหญ่

ภาพการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจากนี้ไป ยังมองเป็นภาพของ 1) การบริโภคที่ทยอยฟื้นตัวทั่วโลก หลังจากทีหลายประเทศเริ่มแจกจ่ายวัคซีนต้าน COVID-19 ให้ประชาชนอย่างต่อเนื่องจนเกิดภาวะภูมิคุ้มกันหมู่ 2) เม็ดเงินกระตุ้นเศรษฐกิจขนาดใหญ่ของภาครัฐในหลายประเทศ 3) อัตราดอกเบี้ยที่ยังไม่สูงเกินไปจนส่งผลให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจชะลุดลง

สำหรับกองทุนเปิดธนชาติ อีสท์สปริง ให้นำเงินปันผลเพื่อการออมพิเศษ ในรอบปีที่ผ่านมา กองทุนยังรักษาการลงทุนตามนโยบายการลงทุนโดยคงสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนเน้นลงทุนในหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีแนวโน้มในการเติบโตในระยะกลางถึงยาว โดยกลุ่มธุรกิจที่มีน้ำหนักการลงทุนมาก 3 ลำดับแรก คือ กลุ่มธนาคารพาณิชย์ กลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค และกลุ่มวัสดุก่อสร้าง

ท้ายที่สุดนี้ บลจ.ธนชาติจะพิจารณาการลงทุนอย่างรอบคอบ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

	ย้อนหลัง 3 เดือน 8 ม.ค. 64 ถึง 9 เม.ย. 64	ย้อนหลัง 6 เดือน 9 ต.ค. 63 ถึง 9 เม.ย. 64	ย้อนหลัง 1 ปี <sup>1</sup> - ถึง 9 เม.ย. 64	ย้อนหลัง 3 ปี <sup>1</sup> - ถึง 9 เม.ย. 64	ย้อนหลัง 5 ปี <sup>1</sup> - ถึง 9 เม.ย. 64	ย้อนหลัง 10 ปี <sup>1</sup> - ถึง 9 เม.ย. 64	ตั้งแต่ จัดตั้ง กองทุน 10 เม.ย. 63 ถึง 9 เม.ย. 64
T-ES-EQDSSFX	5.47	20.60	-	-	-	-	18.58
Benchmark	2.93	25.04	-	-	-	-	30.96
Information Ratio <sup>2</sup>	0.51	-0.75	-	-	-	-	-2.02
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	12.79	18.60	-	-	-	-	16.74

ผลการดำเนินงาน 3 เดือน และ 6 เดือน ไม่ได้คำนวณเป็น % ต่อปี

1 ผลการดำเนินงานย้อนหลัง 1 ปีขึ้นไป คิดเป็น % ต่อปี

2 Information Ratio แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุน ในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

Benchmark: คำนวณจาก ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วน 100.00%

การเปิดเผยอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”) เท่ากับ 2.13 รอบของ  
กองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชี

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทจัดการ

ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนสามารถยื่นหารายละเอียดการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปีและประชุมวิสามัญของบริษัท  
จัดการที่กองทุนถือลงทุนได้ผ่านทางเว็บไซต์ของ บลจ.ธนชาติ <https://www.thanachartfundeastspring.com>  
ในเมนูหัวข้อ “รู้จักบลจ.”

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลกองทุนรวม เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยง และคู่มือการลงทุน ก่อนตัดสินใจลงทุน  
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงาน  
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ของรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2563 ถึง วันที่ 9 เมษายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	2,558.50	1.498%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	182.50	0.107%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	36.50	0.021%
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำรายงาน และเอกสารของกองทุน	183.94	0.108%
ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี	30.00	0.018%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	19.38	0.011%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	3,010.82	1.763%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีตราสารหนี้

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ของรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน 2563 ถึง วันที่ 9 เมษายน 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนมีการทำธุรกรรม

กองทุนภายใต้การจัดการของบริษัท

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
1	นายอำพล โหมยิตาภรณ์	3 ตุลาคม 2559
2	นายอนุชา จิตสมเกษม	3 ตุลาคม 2559
3	นายสมประสงค์ แซ่จิว	2 พฤษภาคม 2560
4	นายศตวรรษ ทัน	18 เมษายน 2560

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บลจ.ธนชาต โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบลจ.ธนชาต (<https://www.thanachartfundeastspring.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	374.12	22.68%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	326.07	19.76%
3.	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	170.11	10.31%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	132.86	8.05%
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	126.48	7.66%
6.	บริษัท หลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	112.74	6.83%
7.	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	100.06	6.06%
8.	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	79.69	4.83%
9.	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	57.71	3.50%
10.	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	54.4	3.30%
11.	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	44.75	2.71%
12.	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	43.96	2.66%
13.	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	27.28	1.65%
รวมค่านายหน้า		1,650.23	100.00%




## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการ กองทุนธนชาต จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 10 เมษายน พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนธนชาต จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการ กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

  
(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

  
(นางสาวนันท์กา กระแสร์พิมพ์)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2564

ตารางการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทคู่ค้าตราสารหนี้	รายการผลประโยชน์ตอบแทนของกองทุน
Bank of America The Bank of Nova Scotia ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ธนาคารเครดิต ออกริกอล คอร์ปอเรท แอนด์อินเวสเมนต์ แบงก์ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารเจฟิเมอร์แกน เซส ธนาคารซีทีแบงก์ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารดอยซ์แบงก์ ธนาคารเดอะรอยัลแบงก์ออฟสกอตแลนด์ เอ็น.วี. ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ธนาคารธนาชาติ จำกัด (มหาชน) ธนาคารบีเอ็มพี พารีบาส์ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิงคอร์ปอเรชั่น จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	<p>ข้อมูลวิจัย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการตัดสินใจลงทุน</p>

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก

ณ วันที่ 9 เมษายน 2564

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	14,193,495.20	6.25%
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

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



รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (พันหน่วย)/ มูลค่าหน้าตั๋ว (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด รวม คอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน ราคาตลาดรวม คอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's					
หุ้นสามัญ							214,318.26	99.98	214,318.26	94.32
ที่จะทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							214,318.26	99.98	214,318.26	94.32
ธุรกิจการเกษตร							2,244.00	1.05	2,244.00	0.99
STA บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)						48.00	2,244.00	1.05	2,244.00	0.99
ธนาคาร							27,436.54	12.80	27,436.54	12.07
KBANK ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)						63.10	9,023.30	4.21	9,023.30	3.97
SCB ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)						74.70	8,179.65	3.82	8,179.65	3.60
BBL ธนาคารกรุงธนบุรี จำกัด (มหาชน)						36.10	4,530.55	2.11	4,530.55	1.99
KKP ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)						55.60	3,391.60	1.58	3,391.60	1.49
TMB ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)						1,926.20	2,311.44	1.08	2,311.44	1.02
วัสดุก่อสร้าง							7,875.53	3.67	7,875.53	3.47
SCC บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)						11.70	4,773.60	2.23	4,773.60	2.10
EPG บริษัท อีทีทีเอ็น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						289.90	3,101.93	1.45	3,101.93	1.37
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์							8,801.63	4.11	8,801.63	3.88
PTTGC บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)						71.30	4,420.60	2.06	4,420.60	1.95
IVL บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)						97.90	4,381.03	2.04	4,381.03	1.93
พาณิชย์							25,971.52	12.12	25,971.52	11.43
CPALL บริษัท ซี.พี. ออลล์ จำกัด (มหาชน)						173.90	11,260.03	5.25	11,260.03	4.96
GLOBA บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)						258.68	5,561.64	2.59	5,561.64	2.45
CRC บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						95.10	3,280.95	1.53	3,280.95	1.44
HMPRO บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)						158.50	2,282.40	1.06	2,282.40	1.00
RS บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)						88.50	2,256.75	1.05	2,256.75	0.99
COM7 บริษัท คอมเซเวน จำกัด (มหาชน)						19.70	1,329.75	0.62	1,329.75	0.59
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							6,886.80	3.21	6,886.80	3.03
ADVAN บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)						27.40	4,644.30	2.17	4,644.30	2.04
INTUC บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)						39.00	2,242.50	1.05	2,242.50	0.99
พลังงานและสาธารณูปโภค							47,945.76	22.37	47,945.76	21.09
PTT บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)						380.60	14,938.55	6.97	14,938.55	6.56
PTTEP บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)						51.00	5,686.50	2.65	5,686.50	2.50
EA บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)						77.00	4,600.75	2.15	4,600.75	2.02
TOP บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)						77.30	4,290.15	2.00	4,290.15	1.89
BANPU บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)						222.70	2,694.67	1.26	2,694.67	1.19
CKP บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)						500.60	2,422.90	1.13	2,422.90	1.07
OR บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)						77.44	2,400.76	1.12	2,400.76	1.06
ACE บริษัท เอเชียาสุทท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)						613.60	2,356.22	1.10	2,356.22	1.04
IRPC บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)						583.80	2,323.52	1.08	2,323.52	1.02
BPP บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)						118.50	2,275.20	1.06	2,275.20	1.00
SPRC บริษัท สคาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)						248.80	2,177.00	1.02	2,177.00	0.96
ESSO บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						215.70	1,779.53	0.83	1,779.53	0.78
สิ่งและสิ่งพิมพ์							1,843.80	0.86	1,843.80	0.81
MAJOR บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						87.80	1,843.80	0.86	1,843.80	0.81
เงินทุนและหลักทรัพย์							8,648.42	4.03	8,648.42	3.81
SAWAD บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						74.70	6,386.85	2.98	6,386.85	2.81
THANI บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)						521.10	2,261.57	1.05	2,261.57	1.00

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความน่าเชื่อถือ				วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (หน่วย)/ มูลค่าหน้าตัว (ล้านบาท)	มูลค่าตาม ราคาตลาด รวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน	มูลค่าตาม ราคาตลาดรวม ดอกเบี้ยค้างรับ (ล้านบาท)	ร้อยละของ มูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
		TRIS	FITCH	S&P	Moody's						
อาหารและเครื่องดื่ม							15,793.13	7.37	15,793.13	6.95	
MINT บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)						148.20	4,557.15	2.13	4,557.15	2.01	
RBF บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)						188.10	3,385.80	1.58	3,385.80	1.49	
CBG บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						25.70	3,276.75	1.53	3,276.75	1.44	
ICHI บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)						164.50	2,303.00	1.07	2,303.00	1.01	
TKN บริษัท เก้าเอี้ยง ฟู้ด แอนด์ มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)						230.50	2,270.43	1.06	2,270.43	1.00	
การแพทย์							9,504.73	4.43	9,504.73	4.18	
BDMS บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)						339.40	7,568.62	3.53	7,568.62	3.33	
CHG บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)						649.70	1,936.11	0.90	1,936.11	0.85	
การท่องเที่ยวและสันทนาการ							1,041.30	0.49	1,041.30	0.46	
SHR บริษัท เอส โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)						347.10	1,041.30	0.49	1,041.30	0.46	
ประกันชีวิตและประกันภัย							2,400.90	1.12	2,400.90	1.06	
BLA บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)						90.60	2,400.90	1.12	2,400.90	1.06	
บรรจุภัณฑ์							5,675.76	2.65	5,675.76	2.50	
SCGP บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)						120.12	5,675.76	2.65	5,675.76	2.50	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							12,010.99	5.60	12,010.99	5.28	
CPN บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)						62.90	3,412.33	1.59	3,412.33	1.50	
SPALI บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)						128.10	2,805.39	1.31	2,805.39	1.23	
AWC บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)						452.50	2,226.30	1.04	2,226.30	0.98	
WHA บริษัท ดับเบิลยูเอช คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						543.90	1,794.87	0.84	1,794.87	0.79	
AMATA บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)						99.00	1,772.10	0.83	1,772.10	0.78	
แฟชั่น							1,829.56	0.85	1,829.56	0.81	
SABIN บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)						86.30	1,829.56	0.85	1,829.56	0.81	
ขนส่งและโลจิสติกส์							15,543.60	7.25	15,543.60	6.84	
AOT บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)						189.70	12,662.48	5.91	12,662.48	5.57	
KEX บริษัท เคซี เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						58.50	2,881.13	1.34	2,881.13	1.27	
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์							12,864.30	6.00	12,864.30	5.66	
KCE บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)						99.20	5,877.60	2.74	5,877.60	2.59	
DELTA บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)						10.80	4,050.00	1.89	4,050.00	1.78	
HANA บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)						50.20	2,936.70	1.37	2,936.70	1.29	
ใบสำคัญแสดงสิทธิระยะสั้นและการซื้อหุ้น							52.86	0.02	52.86	0.02	
ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							52.86	0.02	52.86	0.02	
เงินทุนและหลักทรัพย์							52.86	0.02	52.86	0.02	
JMT-W3 บริษัท เจเอ็มที เน้นท์วอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)						4.52	52.86	0.02	52.86	0.02	
เงินฝากธนาคาร									14,193.50	6.25	
ประเภทออมทรัพย์									14,193.50	6.25	
KBANK ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)									14,193.50	6.25	
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น									(1,353.00)	(0.59)	
สินทรัพย์อื่น									5,114.70	2.25	
หนี้สินอื่น									(6,467.70)	(2.84)	
รวมทั้งสิ้น							214,371.12	100.00	227,211.61	100.00	

\* อันดับความน่าเชื่อถือ (Rating) ของผู้ออกตราสาร

อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

บ.ทริสเรตติ้ง	บ.ฟิทช์ เรตติ้ง (ประเทศไทย)	ความหมายของเรตติ้ง	
AAA	AAA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำสุด	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับนำลงทุน (Investment Grade Bonds)
AA	AA (tha)	ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
A	A (tha)	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ	
BBB	BBB (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
BB	BB (tha)	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	กลุ่มตราสารหนี้ ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade Bonds)
B	B (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
C	CCC, CC, C (tha)	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมากที่สุด และเริ่มมีความเสี่ยงต่อการผิดนัดชำระหนี้	
D	DDD, DD, D (tha)	อยู่ในภาวะที่ผิดนัดชำระหนี้	

หมายเหตุ : บ.ทริสเรตติ้ง และ บ.ฟิทช์ เรตติ้ง ได้ใช้สัญลักษณ์ บวก (+) และ ลบ (-) ต่อท้ายอันดับเครดิตข้างต้น เพื่อใช้ขยายขอบเขตของคุณภาพเครดิตที่นิยามเอาไว้มากกว่าเล็กน้อย (+) และ น้อยกว่าเล็กน้อย (-) ตามลำดับ สำหรับ ฟิทช์ เรตติ้ง เป็นสถาบันจัดอันดับเครดิตนานาชาติ จึงมีคำว่า (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงถึงการให้อันดับเครดิตตามมาตรฐานวัดภายในประเทศไทย

Description	Standard and Poor's		Moody's		FITCH Ratings	
	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term
Investment Grade						
Highest Credit Quality - exceptionally strong capacity for payment of financial commitments	AAA		Aaa		AAA	
Very strong capacity for payment of financial commitments - a minimal difference compared With AAA	AA+	A1+	Aa1	P1	AA+	F1+
	AA		Aa2		AA	
	AA-		Aa3		AA-	
Strong capacity for payment of financial commitments - it may, nevertheless, be vulnerable to changes in economic cycle or circumstances	A+	A1	A1	P2	A+	F1
	A	A2	A2	P3	A	F2
	A-	A3	A3		A-	F3
Adequate capacity for payment of financial commitments - economic cycle and circumstances are, nevertheless, more likely to impair this capacity	BBB+		Baa1		BBB+	
	BBB		Baa2		BBB	
	BBB-		Baa3		BBB-	
Speculative Grade						
This group involves speculative elements – capacity for continued payment of commitments is contingent upon a sustained business and economic environment	BB+	B	Ba1	NP	BB+	B
	BB		Ba2		BB	
	BB-		Ba3		BB-	
	B+		B1		B+	
	B		B2		B	
High default risk - debtor's capacity for meeting commitments may be troublesome	B-	C	B3		B-	C
	CCC+	D	Caa1		CCC+	D
	CCC		Caa2		CCC	
CCC-	Caa3		CCC-			
Highly speculative obligations	CC		CC		CC	
Very low probability of timely and full payment of obligations	C		C		C	
Default in payment of obligations - D						

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 9 เมษายน 2564

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของ กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 9 เมษายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ ณ วันที่ 9 เมษายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้ ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงานสอบบัญชี บริษัท พีวี ออดิท จำกัด



(นางสาวชมกฤษฯ แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 8382

กรุงเทพมหานคร : วันที่ 17 พฤษภาคม 2564

กองทุนเปิดธนชาติ อีสท์สปริง หุ้นปันผลเพื่อการออมพิเศษ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 9 เมษายน 2564

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์	6	
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	214,371,117.60
เงินฝากธนาคาร		14,190,957.62
ลูกหนี้		
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,448,520.08
จากการขายเงินลงทุน		3,668,712.92
รวมสินทรัพย์		233,679,308.22
หนี้สิน	6	
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		6,334,411.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	121,861.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		380.64
หนี้สินอื่น		11,044.59
รวมหนี้สิน		6,467,698.49
สินทรัพย์สุทธิ		227,211,609.73
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		191,606,970.12
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		10,108,757.51
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		25,495,882.10
สินทรัพย์สุทธิ		227,211,609.73
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.8582
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		19,160,697.0120

กองทุนเปิดธนชาต อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 9 เมษายน 2564

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล		2,739,653.63
รายได้ดอกเบี้ย		11,923.17
รวมรายได้		2,751,576.80
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	2,558,501.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		36,500.39
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	182,502.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		203,317.44
รวมค่าใช้จ่าย		3,010,822.12
ขาดทุนสุทธิ		(259,245.32)
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,004,576.78
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		22,752,339.12
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		25,756,915.90
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		25,497,670.58
หัก ภาษีเงินได้	3	(1,788.48)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		25,495,882.10



หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 9 เมษายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดชนชาติ อีสท์สปริง หุ้นทุนปันผลเพื่อการออมพิเศษ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ชนชาติ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ส่วนที่เหลือจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามประกาศ ก.ล.ต. หรือที่ ก.ล.ต. เห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายการจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

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
	2564
ซื้อเงินลงทุน	554,754,076.02
ขายเงินลงทุน	366,139,874.32

#### 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 9 เมษายน 2564 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,558,501.86	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	182,502.43	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์		
ซื้อเงินลงทุน	4,107,147.12	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	1,750,041.01	ราคาตลาด

ณ วันที่ 9 เมษายน 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	84,618.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	6,035.99
ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	
เงินลงทุน	2,311,440.00
6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน	
<u>การประมาณมูลค่ายุติธรรม</u>	
<p>มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด</p> <p>ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้</p>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)</li> <li>- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือ โดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)</li> <li>- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)</li> </ul>	

บาท

ณ วันที่ 9 เมษายน 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	214,371,117.60	-	-	214,371,117.60
<p>เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วย ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้</p> <p>ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม</p> <p><b>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย</b></p> <p>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด</p> <p>ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย</p>				

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 9 เมษายน 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า				
ยุติธรรม	-	-	214,371,117.60	214,371,117.60
เงินฝากธนาคาร	14,190,957.62	-	-	14,190,957.62
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ				
ดอกเบี้ย	-	-	1,448,520.08	1,448,520.08
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,668,712.92	3,668,712.92
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	6,334,411.65	6,334,411.65
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	121,861.61	121,861.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	380.64	380.64
หนี้สินอื่น	-	-	11,044.59	11,044.59

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## 7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2564