

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567
ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์ ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2568 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

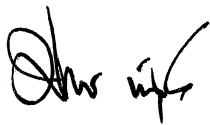
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วรรณนันทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 11 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		24 มิถุนายน 2568	31 สิงหาคม 2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	-	97,021,778.40
เงินฝากธนาคาร		-	9,131,316.33
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		-	453,022.56
จากการขายหน่วยลงทุน		-	3,050.00
รวมสินทรัพย์		-	106,609,167.29
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	10,545.67
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	-	66,424.80
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	67,884.17
หนี้สินอื่น		-	3,837.72
รวมหนี้สิน		-	148,692.36
สินทรัพย์สุทธิ		-	106,460,474.93
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	60,233,590.91
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	(1,582,256,721.33)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		-	1,628,483,605.35
สินทรัพย์สุทธิ		-	106,460,474.93
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	17.6746
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)		-	6,023,358.9538

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย			มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท)	(บาท)	
พันธบัตร					
รัฐบาล - LB256A	17/06/68	0.95	5,000,000.00	4,952,191.80	5.10
รัฐบาลเพื่อการปรับปรุงโครงสร้างหนี้เงินกู้ - LB25DA	12/12/68	3.85	3,000,000.00	3,062,642.16	3.16
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24O24A	24/10/67		12,000,000.00	11,959,580.71	12.33
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24905B	05/09/67		7,000,000.00	6,998,213.06	7.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24926A	26/09/67		12,000,000.00	11,980,797.90	12.35
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24O31A	31/10/67		10,000,000.00	9,961,803.99	10.27
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24D16A	16/12/67	Compounded THOR + 0.05	7,000,000.00	7,001,225.00	7.22
รวมพันธบัตร				55,916,454.62	57.64
หุ้นกู้					
บริษัท เบอร์ลี่ ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	06/03/71	3.23	2,000,000.00	2,015,836.32	2.08
บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	08/11/67	2.00	2,000,000.00	1,995,121.04	2.06
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	15/11/70	3.50	2,000,000.00	2,051,570.60	2.11
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	24/01/68	3.05	5,000,000.00	5,006,579.90	5.16
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	20/05/71	2.91	3,000,000.00	2,953,794.18	3.04
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	14/05/69	2.92	2,000,000.00	1,999,494.40	2.06
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	23/06/69	3.16	1,000,000.00	1,005,557.70	1.04
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	29/06/68	3.22	5,000,000.00	5,014,684.35	5.17
บริษัท คอวลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	05/05/68		3,000,000.00	2,945,036.51	3.04
บริษัท คอวลิตีเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	21/11/68	3.38	2,000,000.00	2,011,069.68	2.07
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	11/06/68	2.07	2,000,000.00	1,992,116.42	2.05
บริษัท พุนชนชาติ จำกัด (มหาชน)	23/06/68	3.00	1,000,000.00	1,001,990.01	1.03
บริษัท เงินดีดิส จำกัด (มหาชน)	26/04/69	3.12	5,000,000.00	4,986,711.85	5.14
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	23/03/70	5.05	2,000,000.00	2,108,853.52	2.17

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย			มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท)	(บาท)	
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	10/11/67	3.50	2,000,000.00	2,002,295.16	2.06
บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	16/02/71	4.90	2,000,000.00	2,014,612.14	2.08
รวมหุ้น				41,105,323.78	42.36
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 97,069,548.17 บาท)				97,021,778.40	100.00

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนวัฒน์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 กันยายน 2567 ถึง	สำหรับปีสิ้นสุด
		24 มิถุนายน 2568	31 สิงหาคม 2567
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		2,418,402.25	2,679,749.61
รวมรายได้		2,418,402.25	2,679,749.61
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	587,343.94	701,869.81
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		29,005.81	34,661.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	67,770.41	80,984.93
ค่าใช้จ่ายอื่น		654.80	-
รวมค่าใช้จ่าย		684,774.96	817,516.37
รายได้สุทธิ		1,733,627.29	1,862,233.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		12,953.45	(254,179.64)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		47,769.77	573,013.07
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		60,723.22	318,833.43
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,794,350.51	2,181,066.67
หัก ภาษีเงินได้	3	(177,260.07)	(296,978.60)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,617,090.44	1,884,088.07

กองทุนเปิดอีเอสทีสปริง ธนวัฒน์

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับงวดตั้งแต่	
	1 กันยายน 2567 ถึง	สำหรับปีสิ้นสุด
	24 มิถุนายน 2568	31 สิงหาคม 2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,617,090.44	1,884,088.07
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	51,529,386.55	72,652,257.70
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(159,606,951.92)	(75,758,205.82)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(106,460,474.93)	(1,221,860.05)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	106,460,474.93	107,682,334.98
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	106,460,474.93

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	6,023,358.9538	6,199,919.6453
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	2,893,139.6791	4,158,381.6741
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(8,916,498.6329)	(4,334,942.3656)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	6,023,358.9538

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2542 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 32,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 3,200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2568 บริษัทจัดการได้แจ้งการรวมกองทุนและเลิกกองทุน ตามมติที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนไปยัง ก.ล.ต. โดยบริษัทจัดการจะดำเนินการรวมกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง ธนวัฒน์ เข้าด้วยกันกับกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Income Plus และกำหนดให้วันที่ 24 มิถุนายน 2568 เป็นวันเลิกกองทุน และทำการโอนทรัพย์สิน สิทธิ และหน้าที่ของกองทุนไปยังกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Income Plus โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีส์ทีสปริง (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชีของกองทุน

ทั้งนี้ สิ้นทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนได้ถูกโอนไปยังกองทุนเปิดอีส์ทีสปริง Income Plus ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2568 ในราคาตามบัญชี มีดังต่อไปนี้

	บาท
เงินลงทุน	109,392,309.26
เงินฝากธนาคาร	3,359,365.53
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	405,388.84
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	61,525.20
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	454.80
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	58,828.93
ส่วนของผู้ถือหน่วยลงทุน (6,303,289.1979 หน่วย)	113,036,254.70

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2568 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	189,358,771.47	124,699,518.92
ขายเงินลงทุน	287,386,802.48	126,945,258.03

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 สิงหาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	587,343.94	701,869.81	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	67,770.41	80,984.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	11,938,544.62	11,939,530.32	ราคาตลาด

ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2568 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อีสท์สปริง (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	58,673.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	6,769.99

6. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2568