

กองทุนเปิด ทิสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568  
ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน)

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของกองทุนเปิด ทีสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทีสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทีสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 และผู้บริหารเห็นว่า ไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้  
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน  
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวมนุช ช่างแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 มีนาคม 2569

กองทุนเปิด ทิสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		23 กุมภาพันธ์ 2569	28 กุมภาพันธ์ 2568
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	-	73,208,685.90
เงินฝากธนาคาร	5	47,106.14	1,512,115.14
<b>ลูกหนี้</b>			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	-	455,820.92
จากการขายเงินลงทุน	5	-	19,420.86
รวมสินทรัพย์		47,106.14	75,196,042.82
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	125,941.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	46,881.88	94,216.76
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	55,695.55
หนี้สินอื่น		224.26	1,748.58
รวมหนี้สิน		47,106.14	277,602.82
สินทรัพย์สุทธิ		-	74,918,440.00
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	72,712,539.85
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	(4,971,432.82)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		-	7,177,332.97
สินทรัพย์สุทธิ		-	74,918,440.00
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	10.3033
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		-	7,271,253.9745

กองทุนเปิด ทีเอสที คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น /		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
			จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
<b>พันธบัตร</b>					
<b>ธนาคารแห่งประเทศไทย</b>					
งวดที่ 12/364/67 (CB25D11A)		11/12/68	1,000,000.00	985,153.87	1.35
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>985,153.87</b>	<b>1.35</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (BAY272B)	2.72	08/02/70	1,000,000.00	1,007,998.22	1.38
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM255A)	2.91	11/05/68	1,000,000.00	1,000,501.10	1.37
บริษัท เบอร์ลี่ ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC253A)	1.63	24/03/68	5,000,000.00	4,998,400.00	6.83
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL263B)	2.86	16/03/69	7,000,000.00	7,026,028.45	9.60
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) (CPAXT253A)	3.04	13/03/68	1,000,000.00	1,000,408.38	1.37
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN268A)	1.37	19/08/69	6,000,000.00	5,918,013.18	8.08
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC26NA)	3.26	16/11/69	1,000,000.00	1,015,287.69	1.39
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC258A)	2.11	07/08/68	1,000,000.00	999,321.93	1.36
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) (GPSC276A)	3.04	10/06/70	2,000,000.00	2,025,243.96	2.77
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF269A)	2.48	29/09/69	6,000,000.00	5,991,464.70	8.18
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO257A)	2.68	15/07/68	7,000,000.00	7,013,316.52	9.58
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC253A)	1.59	28/03/68	1,000,000.00	999,605.58	1.37
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC259B)	2.52	10/09/68	2,000,000.00	2,002,550.72	2.73
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTC292A)	3.10	01/02/72	1,000,000.00	1,018,649.65	1.39
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTTC268A)	1.31	06/08/69	5,000,000.00	4,937,708.05	6.74
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC271A)	2.13	25/01/70	2,000,000.00	1,988,777.96	2.72
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (RATCH25NA)	1.76	04/11/68	5,000,000.00	4,981,635.50	6.80
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB266A)	2.91	16/06/69	2,000,000.00	2,016,656.80	2.75
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP25NA)	2.99	11/11/68	1,000,000.00	1,002,861.32	1.37
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU26NB)	2.17	10/11/69	1,000,000.00	995,327.05	1.36
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA253A)	2.08	30/03/68	3,000,000.00	2,999,336.82	4.10
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>60,939,093.58</b>	<b>83.24</b>

กองทุนเปิด ทีเอสที คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา	เงินต้น /		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	
	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม		
	(%)	วันครบอายุ	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
<b>หุ้นสามัญ</b>					
<b>ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>					
<b>ธนาคาร</b>				<b>759,540.00</b>	<b>1.04</b>
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			1,000	151,500.00	0.21
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			2,000	303,000.00	0.41
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			3,600	81,000.00	0.11
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)			900	109,800.00	0.15
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)			59,500	114,240.00	0.16
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>				<b>150,890.00</b>	<b>0.21</b>
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)			7,900	150,890.00	0.21
<b>พาณิชย์</b>				<b>580,325.70</b>	<b>0.79</b>
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)			8,100	177,390.00	0.24
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)			4,200	226,800.00	0.31
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)			2,900	83,375.00	0.11
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			1,700	56,950.00	0.08
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)			4,533	35,810.70	0.05
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>				<b>1,523,765.35</b>	<b>2.08</b>
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)			2,000	552,000.00	0.76
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)			100	7,925.00	0.01
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			9,100	104,650.00	0.14
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล			109,451	859,190.35	1.17
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>				<b>393,975.00</b>	<b>0.54</b>
บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			5,100	393,975.00	0.54
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>				<b>1,212,308.80</b>	<b>1.65</b>
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)			2,800	79,100.00	0.11
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)			8,740	428,260.00	0.58
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)			12,200	384,300.00	0.52
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)			2,200	239,800.00	0.33
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)			11,400	61,560.00	0.08
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)			846	19,288.80	0.03

กองทุนเปิด ทีเอสที คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา	เงินต้น /		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	
	(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>			<b>72,600.00</b>	<b>0.10</b>
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)		11,000	72,600.00	0.10
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>			<b>520,622.00</b>	<b>0.71</b>
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		4,400	206,800.00	0.28
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		18,140	313,822.00	0.43
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>			<b>243,000.00</b>	<b>0.33</b>
บริษัท เอเชียน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		2,400	13,080.00	0.02
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		5,600	91,840.00	0.13
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)		4,600	68,540.00	0.09
บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		6,100	69,540.00	0.09
<b>การแพทย์</b>			<b>810,096.00</b>	<b>1.11</b>
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)		10,900	263,780.00	0.36
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		2,600	508,300.00	0.70
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)		17,600	38,016.00	0.05
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>			<b>298,120.00</b>	<b>0.41</b>
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		10,280	298,120.00	0.41
<b>บริการเฉพาะกิจ</b>			<b>106,500.00</b>	<b>0.14</b>
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)		5,000	106,500.00	0.14
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			<b>385,121.00</b>	<b>0.53</b>
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		5,000	44,750.00	0.06
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		4,700	231,475.00	0.32
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)		16,800	28,056.00	0.04
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		23,500	80,840.00	0.11
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>			<b>273,070.00</b>	<b>0.37</b>
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		5,800	250,850.00	0.34
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		1,100	22,220.00	0.03

กองทุนเปิด ทีเอสที คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา		เงินต้น /		ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	ดอกเบี้ย	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	
	(%)		(บาท/หน่วย)	(บาท)	
<b>กองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>				<b>3,865,193.35</b>	<b>5.28</b>
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			59,884	604,828.40	0.82
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท			51,700	532,510.00	0.73
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			93,896	957,739.20	1.31
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า แอ็กซ์ตรา ฟิวเจอร์ ซิตี้			82,300	979,370.00	1.34
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ดับบลิวเอชเอ อินด์स्टเรียล			139,955	790,745.75	1.08
<b>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</b>					
<b>เทคโนโลยี</b>				<b>59,771.25</b>	<b>0.08</b>
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)			1,771	59,771.25	0.08
<b>บริการ</b>				<b>29,540.00</b>	<b>0.04</b>
บริษัท แมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)			1,400	29,540.00	0.04
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>				<b>11,284,438.45</b>	<b>15.41</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 77,122,049.26 บาท)</b>				<b>73,208,685.90</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 มีนาคม 2568 ถึง 23 กุมภาพันธ์ 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 28 กุมภาพันธ์ 2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		470,025.92	739,810.06
รายได้ดอกเบี้ย	5	743,450.52	1,527,573.63
รายได้อื่น		-	14.54
รวมรายได้		1,213,476.44	2,267,398.23
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	308,917.58	621,020.71
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,572.96	17,743.50
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	73,183.23	141,947.60
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	16,069.17	11,035.95
รวมค่าใช้จ่าย		447,742.94	831,747.76
รายได้สุทธิ		765,733.50	1,435,650.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(3,247,752.92)	(1,906,270.46)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,913,363.36	1,767,498.81
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		665,610.44	(138,771.65)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		1,431,343.94	1,296,878.82
หัก ภาษีเงินได้	3	(88,247.87)	(215,328.68)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		1,343,096.07	1,081,550.14

กองทุนเปิด ทิสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับงวดตั้งแต่ 1 มีนาคม 2568 ถึง 23 กุมภาพันธ์ 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 28 กุมภาพันธ์ 2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,343,096.07	1,081,550.14
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	5,243,764.01	3,579,281.71
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(81,505,300.08)	(23,168,195.32)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(74,918,440.00)	(18,507,363.47)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	74,918,440.00	93,425,803.47
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	74,918,440.00

	หน่วย	
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	7,271,253.9745	9,173,545.7138
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	506,385.8621	342,621.7129
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(7,777,639.8366)	(2,244,913.4522)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	7,271,253.9745

## กองทุนเปิด ทิสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึงวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน)

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ทิสโก้ คอนเซอเวทีฟ อินคัม (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์แต่ละประเภทตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ตามความเหมาะสมของสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 เนื่องจากกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมด โดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาท และบริษัทจัดการประสงค์จะเลิกกองทุน และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเงินเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

### 3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึก โดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	23 กุมภาพันธ์ 2569	28 กุมภาพันธ์ 2568
ซื้อเงินลงทุน	28,132,210.45	11,114,686.99
ขายเงินลงทุน	102,056,708.68	28,246,178.69

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	308,917.58	621,020.71	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	73,183.23	141,947.60	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	995,474.34	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	4,063,032.62	-	ราคาตลาด
รายได้ดอกเบี้ย	1,198.21	1,428.09	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด			
ค่านายหน้า	16,515.76	17,531.21	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	5,080.18	43,106.53
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	725.74	9,852.92

	บาท	
	2569	2568
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	-	387,826.20
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	307.09
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	19,420.86
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	125,941.93

**6. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

กองทุนมีรายการที่ต้องจ่ายชำระภายหลังวันเลิกกองทุน ดังนี้

	บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,937.75
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	141.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	705.39
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	38,800.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	907.24
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1,614.68
รวม	47,106.14

**7. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2569