

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไทย อควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#11
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568
ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11 ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

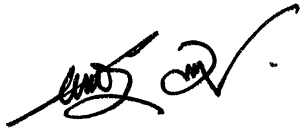
ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 3 สิงหาคม 2569

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#11

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		20 กรกฎาคม 2569	31 พฤษภาคม 2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	-	104,434,859.30
เงินฝากธนาคาร	5	102,314.39	908,354.18
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	-	140,849.30
จากการขายเงินลงทุน	5	-	1,428,770.47
รวมสินทรัพย์		102,314.39	106,912,833.25
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	1,627,353.75
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	187,438.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	97,902.90	208,741.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	215.15
หนี้สินอื่น		4,411.49	5,448.68
รวมหนี้สิน		102,314.39	2,029,197.10
สินทรัพย์สุทธิ		-	104,883,636.15
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	140,646,103.48
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	14,380,543.27
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		-	(50,143,010.60)
สินทรัพย์สุทธิ		-	104,883,636.15
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	7.4572
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		-	14,064,610.3549

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธนาคาร		20,968,172.00	20.08
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	21,100	2,985,650.00	2.86
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	49,700	7,653,800.00	7.33
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	20,900	950,950.00	0.91
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	213,200	4,733,040.00	4.53
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	23,000	2,725,500.00	2.61
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	999,600	1,919,232.00	1.84
วัสดุก่อสร้าง		697,200.00	0.67
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	4,200	697,200.00	0.67
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		2,419,760.00	2.32
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	119,200	2,419,760.00	2.32
พาณิชย์		10,448,050.00	10.01
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	142,700	2,839,730.00	2.72
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	150,500	7,073,500.00	6.78
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	28,600	534,820.00	0.51
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		16,861,850.00	16.15
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	34,600	9,895,600.00	9.48
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	557,300	6,966,250.00	6.67
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		12,498,870.00	11.97
บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	137,800	757,900.00	0.73
บริษัท เสดต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	90,400	9,401,600.00	9.00
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	125,100	2,339,370.00	2.24
พลังงานและสาธารณูปโภค		20,786,160.00	19.90
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	214,290	9,643,050.00	9.23
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	189,300	5,631,675.00	5.39

กองทุนเปิด ทีเอสไอ ไทย อีควิตี้ ทรัคเกอร์ 5M#11

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	ร้อยละของ
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	36,700	3,596,600.00	3.45
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	201,800	1,150,260.00	1.10
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	25,700	764,575.00	0.73
<u>สื่อและสิ่งพิมพ์</u>		514,250.00	0.49
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	93,500	514,250.00	0.49
<u>เงินทุนและหลักทรัพย์</u>		3,009,525.00	2.88
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	22,700	947,725.00	0.91
บริษัท ดิคล็อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	122,000	2,061,800.00	1.97
<u>อาหารและเครื่องดื่ม</u>		939,736.00	0.90
บริษัท เอเชียน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	60,800	268,736.00	0.26
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	36,500	438,000.00	0.42
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	23,300	233,000.00	0.22
<u>การแพทย์</u>		5,652,780.00	5.41
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	162,800	3,500,200.00	3.35
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	13,000	1,820,000.00	1.74
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	13,800	332,580.00	0.32
<u>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</u>		3,365,084.00	3.22
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	14,800	319,680.00	0.31
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	121,800	3,020,640.00	2.89
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	8,200	24,764.00	0.02
<u>บริการเฉพาะกิจ</u>		1,034,520.00	0.99
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	69,900	1,034,520.00	0.99
<u>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</u>		1,706,800.00	1.63
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,300	76,850.00	0.07
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	24,500	1,114,750.00	1.07
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	161,000	515,200.00	0.49

กองทุนเปิด ทีเอสไอ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#11

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
<u>ขนส่งและโลจิสติกส์</u>		2,840,485.00	2.72
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	49,100	1,632,575.00	1.56
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	86,900	1,207,910.00	1.16
<u>ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ</u>			
<u>เทคโนโลยี</u>		564,237.30	0.54
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	26,997	564,237.30	0.54
<u>บริการ</u>		127,380.00	0.12
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,600	127,380.00	0.12
รวมหุ้นสามัญ		104,434,859.30	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 111,458,096.37 บาท)		104,434,859.30	100.00

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 มิถุนายน 2568 ถึง 20 กรกฎาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 31 พฤษภาคม 2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		4,834,498.27	5,147,290.37
รายได้ดอกเบี้ย	5	2,992.87	5,244.63
รวมรายได้		4,837,491.14	5,152,535.00
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,733,344.52	2,342,695.13
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		20,800.15	28,112.43
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	184,890.04	249,887.36
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	40,000.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.		253.31	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	233,848.25	186,298.47
รวมค่าใช้จ่าย		2,213,136.27	2,846,993.39
รายได้สุทธิ		2,624,354.87	2,305,541.61
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		22,712,455.94	(21,703,550.87)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,023,237.07	2,391,890.30
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		29,735,693.01	(19,311,660.57)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		32,360,047.88	(17,006,118.96)
หัก ภาษีเงินได้	3	(448.93)	(786.70)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		32,359,598.95	(17,006,905.66)

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับงวดตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2568 ถึง 20 กรกฎาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 31 พฤษภาคม 2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	32,359,598.95	(17,006,905.66)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	275,248.07	2,480,201.19
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(137,518,483.17)	(72,400,173.63)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(104,883,636.15)	(86,926,878.10)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	104,883,636.15	191,810,514.25
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	104,883,636.15

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	14,064,610.3549	22,103,244.4996
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	32,057.2019	265,526.8138
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(14,096,667.5568)	(8,304,160.9585)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	14,064,610.3549

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#11 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ หรือเมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.50 บาท ณ วันทำการใด โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินอื่น ๆ ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ทั้งนี้โดยเป็นไปตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ก.ล.ต. หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 เนื่องจากหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่า 10.50 บาท และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชียาวกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

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

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	20 กรกฎาคม 2569	31 พฤษภาคม 2568
ซื้อเงินลงทุน	178,384,015.46	237,856,862.61
ขายเงินลงทุน	312,554,567.77	305,010,225.24

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,733,344.52	2,342,695.13	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	184,890.04	249,887.36	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	543.11	665.39	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด			
ค่านายหน้า	142,044.50	61,082.11	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา

ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 พฤษภาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	50,550.92	150,799.45
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	5,392.09	16,085.26
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	-	101,045.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	240.40
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	369,470.51
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	283,299.59

6. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

กองทุนมีรายการที่ต้องจ่ายชำระภายหลังวันเลิกกองทุน ดังนี้

	บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	49,133.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	589.57
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,240.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	39,673.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.	253.31
ค่าใช้จ่ายอื่น	200.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	7,224.00
รวม	102,314.39

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2569