

กองทุนเปิด ทีเอส โกลด์ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1 ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรค ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความ รับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวล จรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความ รับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568 เนื่องจาก เป็นไปตามข้อกำหนดเหตุในการเลิกกองทุนโดยเมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.73 บาท ณ วันทำการใด ดังนั้น กองทุนจึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวชูชาน เอี่ยมวณิชชา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิด ทีเอสได้ แอคทีฟ ทรigger 7M#1

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน)

| | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|------------------|
| สินทรัพย์ | | |
| เงินฝากธนาคาร | | 38,090.64 |
| รวมสินทรัพย์ | | <u>38,090.64</u> |
| หนี้สิน | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4 | 36,436.88 |
| หนี้สินอื่น | | 1,653.76 |
| รวมหนี้สิน | | <u>38,090.64</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>-</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | - |
| กำไรสะสม | | - |
| สินทรัพย์สุทธิ | | <u>-</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | - |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) | | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทีสิโก้ แอคทีฟ ทรिเกอร์ 7M#1
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน)

| | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท) |
|---|----------|---------------|
| รายได้ | | |
| รายได้เงินปันผล | | 1,584,587.70 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 3,614.11 |
| รายได้อื่น | | 9.48 |
| รวมรายได้ | | 1,588,211.29 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 6,740.62 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 4 | 59,916.74 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 33,000.00 |
| ต้นทุนการทำรายการ | 4 | 84,277.00 |
| เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต. | | 725.39 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน | | 75,770.55 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 260,430.30 |
| รายได้สุทธิ | | 1,327,780.99 |
| รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน | | |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 5,872,335.24 |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น | | 5,872,335.24 |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้ | | 7,200,116.23 |
| หัก : ภาษีเงินได้ | | (542.12) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | 7,199,574.11 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทีสิโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน)

(หน่วย : บาท)

| | |
|--|-----------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | |
| การดำเนินงาน | 7,199,574.11 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก | 91,365,154.05 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | (98,564,728.16) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด | - |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด | - |

(หน่วย : หน่วย)

| | |
|---|------------------|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก | 9,136,515.4050 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | (9,136,515.4050) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด | - |

กองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน)

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1

กองทุนเปิด ทิสโก้ แอคทีฟ ทริกเกอร์ 7M#1 (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 91.37 ล้านบาท (แบ่งเป็น 9.14 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนเพื่อให้กองทุนมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์อื่นๆ ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับส่วนที่เหลืออาจลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก กองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ กองทุนโครงสร้างพื้นฐาน และ/หรือตราสารทางการเงินอื่นๆ ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดหรือ ให้ความเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสภาวะการณ์ในแต่ละขณะ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568 เนื่องจากเป็นไปตามข้อกำหนดเหตุในการเลิกกองทุนโดยเมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.73 บาท ณ วันทำการใด

กองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี และได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568 เนื่องจากเป็นไปตามข้อกำหนดเหตุในการเลิกกองทุน โดยเมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.73 บาท ณ วันทำการใด ดังนั้นกองทุนจึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าสินทรัพย์และหนี้สิน

กองทุนวัดมูลค่ารายการด้านสินทรัพย์ เช่น เงินลงทุน สินทรัพย์ทางการเงิน และสินทรัพย์อื่น เป็นต้น ด้วยมูลค่าตามบัญชีหรือมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่คาดว่าจะได้รับสุทธิแล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า

กองทุนวัดมูลค่ารายการด้านหนี้สิน เช่น เจ้าหนี้ ประมาณการหนี้สินที่ต้องชำระ หนี้สินทางการเงิน รวมถึงหนี้สินที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา เป็นต้น ด้วยมูลค่าหรือสิ่งตอบแทนอื่นที่ง่าย

กองทุนรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าที่กองทุนรับรู้รายการสินทรัพย์และหนี้สินสำหรับการจัดทำงบการเงินเข้ากำไรหรือขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นย่อย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) มีดังต่อไปนี้

| | (หน่วย : บาท) | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 59,916.74 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด | | |
| ค่านายหน้า | 14,980.85 | อัตราตามที่ระบุในสัญญา |

ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | |
|---|----------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด | |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 1,849.28 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 6 สิงหาคม 2568 (วันเลิกกองทุน) สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| | |
|---------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 160,753,054.48 |
| ขายเงินลงทุน | 166,625,389.72 |

6. ข้อมูลอื่น

กองทุนมีรายการที่ต้องจ่ายชำระภายหลังจากวันเลิกกองทุน ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|--|---------------|
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 202.22 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 1,797.43 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | 32,010.00 |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร | 636.52 |
| ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | 2,719.08 |
| เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีจ่ายคืน ก.ล.ต. | 725.39 |
| รวมรายการจ่ายเงิน | 38,090.64 |

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2568
