

กองทุนเปิด ทีเอส โก้ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#9
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569
ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#9

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#9 (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569 ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#9 ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569 ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ รวมทั้งข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้นและได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้
ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบใน
ระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

LS LS

(นางสาวทมนุช แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 สิงหาคม 2569

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	-	331,226,906.70
เงินฝากธนาคาร	5	364,249.44	3,152,529.99
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	-	2,774,248.48
จากการขายเงินลงทุน		-	4,603,580.10
รวมสินทรัพย์		364,249.44	341,757,265.27
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	3,367,719.98
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		-	2,147,836.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	344,868.22	477,296.73
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	96.07
หนี้สินอื่น		19,381.22	14,812.98
รวมหนี้สิน		364,249.44	6,007,762.61
สินทรัพย์สุทธิ		-	335,749,502.66
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	346,919,633.37
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	45,670,909.49
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		-	(56,841,040.20)
สินทรัพย์สุทธิ		-	335,749,502.66
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	9.6780
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		-	34,691,963.3463

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		64,076,175.00	19.34
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	142,800	28,702,800.00	8.67
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	21,400	1,663,850.00	0.50
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	565,900	19,382,075.00	5.85
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	81,900	12,162,150.00	3.67
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	917,500	2,165,300.00	0.65
วัสดุก่อสร้าง		3,960,000.00	1.20
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	17,600	3,960,000.00	1.20
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		3,567,975.00	1.08
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	126,300	3,567,975.00	1.08
พาณิชย์		15,689,765.00	4.74
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	45,600	1,098,960.00	0.33
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	261,900	13,553,325.00	4.09
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	140,200	1,037,480.00	0.32
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		53,376,220.70	16.11
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	74,600	28,348,000.00	8.56
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	37,741	856,720.70	0.26
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,667,000	24,171,500.00	7.29
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		37,113,280.00	11.20
บริษัท แคล-คอมพ์ อีเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	509,300	2,852,080.00	0.86
บริษัท เดลต้า อีเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	122,800	34,261,200.00	10.34

กองทุนเปิด ทีเอสไอ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
<u>พลังงานและสาธารณูปโภค</u>		79,861,662.00	24.11
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	475,561	29,484,782.00	8.90
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	594,100	21,981,700.00	6.64
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	99,000	13,563,000.00	4.10
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	450,300	3,422,280.00	1.03
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	208,400	11,409,900.00	3.44
<u>เงินทุนและหลักทรัพย์</u>		9,882,355.00	2.98
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	95,700	3,182,025.00	0.96
บริษัท ดิเดส โอเลคตินส์ จำกัด (มหาชน)	336,700	6,700,330.00	2.02
<u>อาหารและเครื่องดื่ม</u>		6,982,480.00	2.11
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	225,000	3,802,500.00	1.15
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	142,600	3,179,980.00	0.96
<u>การแพทย์</u>		26,826,770.00	8.10
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	358,500	7,779,450.00	2.35
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	76,600	16,315,800.00	4.93
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	140,800	2,731,520.00	0.82
<u>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</u>		12,312,550.00	3.72
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	57,400	2,310,350.00	0.70
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	384,700	10,002,200.00	3.02
<u>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</u>		9,888,984.00	2.99
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	122,000	8,540,000.00	2.58
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	309,400	1,348,984.00	0.41

กองทุนเปิด ทีเอสไอไทย อีควิตี้ ทริกเกอร์ 5M#9

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
ขนส่งและโลจิสติกส์		7,688,690.00	2.32
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	112,500	6,131,250.00	1.85
บริษัท ปริมา มารีน จำกัด (มหาชน)	198,400	1,557,440.00	0.47
รวมหุ้นสามัญ		331,226,906.70	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 259,790,814.08 บาท)		331,226,906.70	100.00

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569 ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 มีนาคม 2569 ถึง	สำหรับปีสิ้นสุด
		27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		8,818,798.15	14,301,645.74
รายได้ดอกเบี้ย	5	5,529.86	6,796.49
รายได้อื่น		-	4.55
รวมรายได้		8,824,328.01	14,308,446.78
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,927,299.92	5,090,112.09
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		23,127.61	61,081.37
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	205,578.64	542,945.21
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,000.00	40,000.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.		711.37	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	236,327.11	704,412.74
รวมค่าใช้จ่าย		2,428,044.65	6,438,551.41
รายได้สุทธิ		6,396,283.36	7,869,895.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		88,399,907.03	(30,492,184.84)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(71,436,092.62)	96,617,242.72
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		16,963,814.41	66,125,057.88
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		23,360,097.77	73,994,953.25
หัก ภาษีเงินได้	3	(829.48)	(1,019.46)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		23,359,268.29	73,993,933.79

กองทุนเปิด ทีเอสไอไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569 ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับงวดตั้งแต่	
	1 มีนาคม 2569 ถึง	สำหรับปีสิ้นสุด
	27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	23,359,268.29	73,993,933.79
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	62,274.20	20,089,899.31
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(359,171,045.15)	(100,000,855.34)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(335,749,502.66)	(5,917,022.24)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	335,749,502.66	341,666,524.90
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	335,749,502.66

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	34,691,963.3463	44,715,196.6643
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	6,421.4119	2,517,897.0967
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(34,698,384.7582)	(12,541,130.4147)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	34,691,963.3463

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2569 ถึงวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไทย อีควิตี้ ทรัสต์ 5M#9 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ 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 ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ทั้งนี้โดยเป็นไปตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ก.ล.ต. หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 เนื่องจากหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่า 10.50 บาท และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด 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	
	27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569
ซื้อเงินลงทุน	191,221,454.81	557,431,609.80
ขายเงินลงทุน	539,412,175.92	631,733,201.73

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,927,299.92	5,090,112.09	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	205,578.64	542,945.21	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	130.05	504.93	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด			
ค่านายหน้า	142,362.38	453,441.43	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา

ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	27 กรกฎาคม 2569	28 กุมภาพันธ์ 2569
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	276,339.56	390,648.72
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	29,476.21	41,669.19
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	-	150,722.92
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	52.62
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	182,389.48

6. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

กองทุนมีรายการที่ต้องจ่ายชำระภายหลังวันเลิกกองทุน ดังนี้

	บาท
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	268,591.72
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	3,223.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	28,649.77
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	33,950.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.	711.37
ค่าใช้จ่ายอื่น	25.00
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	29,098.47
รวม	364,249.44

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2569