รายงานประจำปี 2566

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

(TISCO Mid/Small Cap Equity Fund)

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

สารบัญ

	หน้า
1. รายงานบริษัทจัดการ	1
2. ผลการดำเนินงาน, รายชื่อผู้จัดการกองทุน และข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	2
3. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม และรายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น	3
4. แบบแสดงค่าใช้จ่าย	4
5. แบบแสดงค่านายหน้า	5
6. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	6
7. รายงานสรุปการลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน	7
8. งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน	8 - 10
9. รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	11
10. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	12
11. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	13

รายงานบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

บลจ.ทิสโก้ จำกัด ได้จัดทำรายงานประจำปี กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งรายงานฉบับนี้มายังท่านเพื่อให้ท่านได้ทราบถึงผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบปีที่ผ่านมา

ตลาดหุ้นถูกเทขาย หลัง Sahm rule ส่งสัญญาณเตือนเศรษฐกิจสหรัฐฯ กำลังอยู่ในภาวะ Recession และถูกสมทบด้วย การ Unwind Yen Carry Trade

อย่างไรก็ดี เรามองว่าตลาดน่าจะกลัว Recession มากเกินไป เนื่องจากอัตราว่างงานที่เพิ่มขึ้นไม่ได้มาจากการปลดแรงงานเหมือน Recession ในอดีต แต่เกิดจากจำนวนแรงงานที่เข้าสู่ตลาดแรงงาน ในขณะที่ ตัวเลขชี้วัดตลาดแรงงานอื่นๆ เช่น จำนวนแรงงานนอกภาคการเกษตร (Nonfarm payrolls) ยังคงเพิ่มขึ้นในอัตราที่แข็งแกร่ง มากกว่ารอบที่เกิด Recession เป็นอย่างมาก การส่งสัญญาณในรอบนี้อาจคาดเคลื่อนจากภาวะที่เป็นจริง

ส่วนประเด็นการ Unwind Yen Carry Trade รองผู้ว่าฯ BoJ ออกมากล่าวในเวลาต่อมาว่า BoJ จะไม่ปรับขึ้นดอกเบี้ยในขณะที่ตลาดการเงินและตลาดทุน (Financial and capital markets) ผันผวน ทำให้ตลาดค่อยๆ กลับคืนสู่ภาวะปกติ ด้านรายงานสถานะการลงทุนของนักเก็งกำไร (Hedge Funds) ในตลาดซื้อขายล่วงหน้า ระบุสถานะขายสุทธิ (Net short positions) ในสกุลเงินเยนลดลงเป็นอย่างมาก สะท้อนว่าการ Unwind Yen Carry trade คลี่คลายเกือบหมดแล้ว ซึ่งน่าจะช่วยลดผลกระทบต่อตลาดการลงทุนในระยะข้างหน้า

ทั้งนี้ ความเป็นไปได้ที่เศรษฐกิจสหรัฐฯ จะเข้าสู่ Recession ทำให้ตลาดประเมิน Equity risk premium สมเหตุสมผลมากขึ้น แต่ยังอยู่ในระดับที่แพงเมื่อเทียบกับในอดีต ทำให้ตลาดหุ้น ณ ระดับปัจจุบัน (S&P 500 ที่ 5,500 จุดขึ้นไป) มีความอ่อนไหวต่อปัจจัยที่จะเข้ามากระทบ ในขณะที่ ประเด็นการเลือกตั้งปธน. สหรัฐฯ อาจทำให้ตลาดหุ้นเคลื่อนไหวผันผวนขึ้น ดัชนี S&P500 มักจะปรับฐานลงราว 5-10% ในช่วง 1 เดือนก่อนวันเลือกตั้ง

โดยสรุป เรามองว่าหุ้นจะยังเป็นสินทรัพย์ที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่าสินทรัพย์อื่นๆ จากแนวโน้มเศรษฐกิจที่ยังคงขยายตัว และจะถูกสนับสนุนเพิ่มเติมจากนโยบายการเงินที่กลับมาผ่อนคลายลง แต่ Valuation ที่ยังค่อนข้างแพง และความไม่แน่นอนจากประเด็นการเลือกตั้งปธน.สหรัฐฯ ที่ใกล้เข้ามา อาจทำให้ตลาดหุ้นมีความผันผวนมากขึ้น เรามองว่าหุ้นคุณภาพ ซึ่งมีสถานะการเงินแข็งแกร่ง จะสามารถ Outperform ตลาดหุ้นอื่นๆ ได้ในภาวะความผันผวนสูง แนะนำให้หาจังหวะสะสมหุ้นคุณภาพที่ดัชนี S&P 500 ต่ำกว่า 5,300 จุด

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ทิสโก้ ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ มีผลการดำเนินงานย้อนหลังในรอบปีที่ผ่านมา (สิ้นสุดวันที่ 28 มิถุนายน 2567) ดังนี้ กองทุนเปิด ทิสโก้ ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ (ชนิดหน่วยลงทุน A) มีการปรับตัวลดลงในอัตราร้อยละ 11.71 และกองทุนเปิด ทิสโก้ ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ (ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม) มีการปรับตัวลดลงในอัตราร้อยละ 11.72

ท้ายนี้ บลจ.ทิสโก้ จำกัด ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจในการใช้บริการจัดการกองทุนของบริษัทฯ โดยเราจะมุ่งมั่นสร้างผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านอย่างต่อเนื่อง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านในโอกาสการลงทุนต่อ ๆ ไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

ผลการดำเนินงานของกองทุน*

อัตราการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ข้อมูล ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567								
กองทุนเปิด	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ (A)	-8.02%	-5.32%	-8.02%	-11.71%	-7.51%	2.67%	3.73%	4.95%
เกณฑ์มาตรฐาน**	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	-2.62%	1.78%	2.20%
ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ (SSF)	-8.02%	-5.32%	-8.02%	-11.72%	-7.51%	n.a.	n.a.	3.13%
เกณฑ์มาตรฐาน**	-6.07%	-4.53%	-6.07%	-10.57%	-3.58%	n.a.	n.a.	4.80%

* การลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินไม่ใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

** ดัชนีชี้วัดของกองทุน ได้แก่ ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อกองทุนรวม	ชื่อผู้จัดการกองทุน	ชื่อผู้จัดการกองทุน (back-up)
กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้	คุณณัฐภณ อัศวเหม	คุณมัลลิกา นิยมในธรรม

ข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้			
ข้อมูล ณ วันที่	จำนวนบุคคล	บุคคลที่	สัดส่วน(%)
28 มิถุนายน 2567	-	-	-

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3, ข้อมูลรายชื่อผู้จัดการกองทุน และข้อมูลแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการหรือเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ (http://www.tiscoasset.com)

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด
2. ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ (http://www.tiscoasset.com) **และเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการ กลต** (http://www.sec.or.th)

ธุรกิจกองทุนรวม

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนอันเนื่องจากการใช้บริการของบุคคลอื่นในการจัดการกองทุน (SOFT COMMISSION)

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	บริษัทนายหน้าที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		
		การรับบทวิจัย รวมทั้งข้อมูลข่าวสารอื่น ๆ	จัดสัมมนา / จัดเยี่ยมชมบริษัท	การได้รับสิทธิในการจองหุ้น
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
4	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
5	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
6	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓
7	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
8	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	×
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	✓	✓
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
11	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
12	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
13	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
14	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
15	บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)	✓	×	×
16	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
17	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตี้คอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (MANAGEMENT FEE)	13,049.86	2.141
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (TRUSTEE FEE)	117.45	0.019
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (SHARE REGISTRAR FEE)	1,043.99	0.171
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (ADVISORY FEE)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกัน (INSURER FEE)	-	-
ค่าประกาศ NAV ในหนังสือพิมพ์ (PUBLICATION OF NAV&ETC.)	217.51	0.036
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ** (OTHER EXPENSE**)	116.42	0.018
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด* (TOTAL*)	**14,545.23**	**2.385**

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (COMMISSION)	**2,395.35**	**0.393**

* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (Excluding Broker Commission) ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม, ภาษีธุรกิจเฉพาะ และภาระภาษีอื่นใดที่เกี่ยวข้องแล้ว (Including Value Added Tax, Specific Business Tax and Relevant Tax (if any))

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ชนิดหน่วยลงทุน	ค่าธรรมเนียมการจัดการ*	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน*	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	Expense Ratio
ชนิดหน่วยลงทุน A	2.141	0.171	0.073	2.385
ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	2.142	0.171	0.073	2.386

* ร้อยละของค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รายชนิดหน่วยลงทุน)

** ร้อยละของค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมทุกชนิดหน่วยลงทุน)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 1.03

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

รายละเอียดค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า/บริษัทหลักทรัพย์	ค่านายหน้า	ร้อยละ/ ยอดรวม
1	กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	1,541,910.55	64.37
2	เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	168,439.85	7.03
3	ทิสโก้ จำกัด TISCO SECURITIES CO., LTD.	140,468.76	5.87
4	กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	113,743.65	4.75
5	ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	110,792.31	4.63
6	เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	86,715.47	3.62
7	บัวหลวง จำกัด (มหาชน) BUALUANG SECURITIES PUBLIC CO.,LTD.	85,375.94	3.57
8	ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.	73,798.63	3.08
9	อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	51,816.00	2.16
10	อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	19,014.50	0.79
11	อื่น ๆ OTHER	3,269.83	0.13
		2,395,345.49	100.00

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	35,434,854.79	6.27
อันดับความน่าเชื่อถือ A	4,484,393.29	0.79
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	11,829,600.00	2.09
การแพทย์	20,398,590.00	3.61
ขนส่งและโลจิสติกส์	27,916,390.00	4.93
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	22,747,725.00	4.02
เงินทุนและหลักทรัพย์	17,049,729.50	3.01
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	12,276,600.00	2.17
ธนาคาร	30,294,875.00	5.36
ธุรกิจการเกษตร	18,312,480.00	3.24
บริการเฉพาะกิจ	21,790,500.00	3.85
ประกันภัยและประกันชีวิต	18,243,500.00	3.22
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	21,672,068.00	3.83
พาณิชย์	66,084,082.50	11.68
แฟชั่น	17,403,980.00	3.08
สื่อและสิ่งพิมพ์	27,754,196.80	4.91
อาหารและเครื่องดื่ม	90,640,945.00	16.02
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	13,997,100.00	2.47
เทคโนโลยี	21,626,581.00	3.83
บริการ	81,621,845.50	14.43
อื่น ๆ		
ประเภทรายการค้างรับหรือสินทรัพย์อื่น ๆ	18,564.79	0.00
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	(15,904,299.47)	(2.81)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**565,694,301.70**	**100.00**

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

รายงานสรุปการลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก และตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	กลุ่มของตราสาร	ราคายุติธรรม (Dirty Price)	ราคายุติธรรม ต่อ NAV (%)
(ก)	ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข)	ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้สั่งจ่าย/ผู้รับรอง/ผู้อาวัล/ผู้สลักหลัง/ผู้ค้ำประกัน	39,937,812.87	7.06
(ค)	ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	0.00	0.00
(ง)	ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (Upper Limit) : 15.00%

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 565,694,301.70

ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ	การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร /สถาบัน	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หุ้น/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า	
						เงินลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ
<u>หลักทรัพย์ในประเทศ</u>							
<u>หุ้น (Stock)</u>							
ธุรกิจการเกษตร					**18,312,480.00**	**3.38**	**3.24**
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA)				847,800.00	18,312,480.00	3.38	3.24
ธนาคาร					**30,294,875.00**	**5.59**	**5.36**
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน) (TCAP)				669,500.00	30,294,875.00	5.59	5.36
พาณิชย์					**66,084,082.50**	**12.20**	**11.68**
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (GLOBAL)				1,219,988.00	18,299,820.00	3.38	3.24
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน) (MEGA)				145,400.00	5,561,550.00	1.03	0.98
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (MOSHI)				166,730.00	7,711,262.50	1.42	1.36
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (TAN)				2,380,100.00	34,511,450.00	6.37	6.10
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					**12,276,600.00**	**2.27**	**2.17**
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน) (KCE)				292,300.00	12,276,600.00	2.27	2.17
สื่อและสิ่งพิมพ์					**27,754,196.80**	**5.12**	**4.91**
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (PLANB)				3,651,868.00	27,754,196.80	5.12	4.91
เงินทุนและหลักทรัพย์					**17,049,729.50**	**3.15**	**3.01**
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)				921,607.00	17,049,729.50	3.15	3.01
อาหารและเครื่องดื่ม					**90,640,945.00**	**16.73**	**16.02**
บริษัท เอเชี่ยน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (AAI)				4,450,100.00	27,590,620.00	5.09	4.88
บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (CHAO)				1,213,800.00	14,322,840.00	2.65	2.53
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ICHI)				1,466,900.00	25,524,060.00	4.71	4.51
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (KCG)				2,404,500.00	23,203,425.00	4.28	4.10
การแพทย์					**20,398,590.00**	**3.77**	**3.61**
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน) (BCH)				1,192,900.00	20,398,590.00	3.77	3.61
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					**11,829,600.00**	**2.19**	**2.09**
บริษัทโรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (CENTEL)				297,600.00	11,829,600.00	2.19	2.09
ประกันภัยและประกันชีวิต					**18,243,500.00**	**3.37**	**3.22**
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน) (TQM)				663,400.00	18,243,500.00	3.37	3.22
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์					**22,747,725.00**	**4.20**	**4.02**
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (NEO)				393,900.00	22,747,725.00	4.20	4.02
บริการเฉพาะกิจ					**21,790,500.00**	**4.02**	**3.85**
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน) (SISB)				597,000.00	21,790,500.00	4.02	3.85
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					**21,672,068.00**	**4.00**	**3.83**
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA)				4,477,700.00	21,672,068.00	4.00	3.83
แฟชั่น					**17,403,980.00**	**3.21**	**3.08**
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน) (SABINA)				728,200.00	17,403,980.00	3.21	3.08
ขนส่งและโลจิสติกส์					**27,916,390.00**	**5.15**	**4.93**
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน) (SAV)				768,100.00	16,821,390.00	3.10	2.97
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (SJWD)				887,600.00	11,095,000.00	2.05	1.96

กองทุนเปิด ทิสโก้ MID/SMALL CAP อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 565,694,301.70

ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ	การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร /สถาบัน	จำนวนหน่วย/เงินต้น (หุ้น/บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า	
						เงินลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ					**117,245,526.50**	**21.65**	**20.73**
บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (AU)				1,794,500.00	13,997,100.00	2.59	2.47
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)				310,516.00	8,461,561.00	1.56	1.50
บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน) (JPARK)				4,085,800.00	34,525,010.00	6.37	6.10
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน) (MASTER)				386,342.00	24,242,960.50	4.48	4.29
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (MEB)				755,500.00	22,853,875.00	4.22	4.04
บริษัท สิริซอฟต์ จำกัด (มหาชน) (SRS)				2,415,600.00	13,165,020.00	2.43	2.33
รวมหุ้น (Stock)					**541,660,788.30**	**100.00**	**95.75**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 549,422,368.87 บาท)					**541,660,788.30**	**100.00**	**95.75**

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

AAA อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

AA มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าและอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BB มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ทีเอ็มบีธนชาต
TMBThanachart

Make REAL Change

ปก.ปทก. 24/1551

5 กรกฎาคม 2567

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)
ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited
3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111
ttbbank.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

TISCO Asset Management Co.,Ltd.

บริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

อาคารทิสโก้ทาวเวอร์ ชั้น 9

เลขที่ 48/16-17 ถนนสาทรเหนือ เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

TISCO Contact Center 0 2633 6000 กด 4

ผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 100%

ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท ชำระเต็มมูลค่า

คณะกรรมการบริษัทจัดการ

1.นายชาตรี จันทรงาม

2.นายพิชา รัตนธรรม

3.นางสาวภาวิณี องค์วาสิฏฐ์

4.นายธีรนาถ รุจิเมธาภาส

5.นายสุพงศ์วร เมี้ยนโภคา

6.นางสาวสกรรัตน์ มานุวงศ์

7.นายสาห์รัช ชัฏสุวรรณ

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

SP AUDIT CO.,LTD.
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด
475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriayuthaya Road, Thanon Phyathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริภิญโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

email : spaudit@spaudit.co.th

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวซูซาน เอี่ยมวณิชชา)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4306

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 13 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		541,660,788.30	577,419,617.40
เงินฝากธนาคาร	4	39,919,248.08	41,020,693.96
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	4	21,840.93	24,570.29
จากการขายเงินลงทุน	4	-	415,333.65
รวมสินทรัพย์		581,601,877.31	618,880,215.30
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	4	14,322,840.00	2,724,398.56
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		392,017.16	204,983.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	1,154,932.03	1,279,111.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,276.14	3,685.54
หนี้สินอื่น		34,510.28	35,419.26
รวมหนี้สิน		15,907,575.61	4,247,598.55
สินทรัพย์สุทธิ		565,694,301.70	614,632,616.75
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		332,770,861.27	319,161,164.67
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		72,467,836.10	59,668,879.27
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		160,455,604.33	235,802,572.81
สินทรัพย์สุทธิ		565,694,301.70	614,632,616.75
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		16.9995	19.2577
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	6	33,277,086.1010	31,916,116.4404

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร		**18,312,480.00**	**3.38**
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	847,800	18,312,480.00	3.38
อาหารและเครื่องดื่ม		**76,318,105.00**	**14.08**
บริษัท เอเชี่ยน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	4,450,100	27,590,620.00	5.09
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,466,900	25,524,060.00	4.71
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,404,500	23,203,425.00	4.28
แฟชั่น		**17,403,980.00**	**3.21**
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	728,200	17,403,980.00	3.21
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		**22,747,725.00**	**4.20**
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	393,900	22,747,725.00	4.20
ธนาคาร		**30,294,875.00**	**5.59**
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	669,500	30,294,875.00	5.59
เงินทุนและหลักทรัพย์		**17,049,729.50**	**3.15**
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	921,607	17,049,729.50	3.15
ประกันภัยและประกันชีวิต		**18,243,500.00**	**3.37**
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	663,400	18,243,500.00	3.37
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		**21,672,068.00**	**4.00**
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,477,700	21,672,068.00	4.00
พาณิชย์		**66,084,082.50**	**12.20**
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,219,988	18,299,820.00	3.38
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)	145,400	5,561,550.00	1.03
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	166,730	7,711,262.50	1.42
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,380,100	34,511,450.00	6.37
การแพทย์		**20,398,590.00**	**3.77**
บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	1,192,900	20,398,590.00	3.77

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
สื่อและสิ่งพิมพ์		**27,754,196.80**	**5.12**
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	3,651,868	27,754,196.80	5.12
บริการเฉพาะกิจ		**21,790,500.00**	**4.02**
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	597,000	21,790,500.00	4.02
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		**11,829,600.00**	**2.19**
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	297,600	11,829,600.00	2.19
ขนส่งและโลจิสติกส์		**27,916,390.00**	**5.15**
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	768,100	16,821,390.00	3.10
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิ้ลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	887,600	11,095,000.00	2.05
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**12,276,600.00**	**2.27**
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	292,300	12,276,600.00	2.27
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		**117,245,526.50**	**21.65**
บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	1,794,500	13,997,100.00	2.59
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	310,516	8,461,561.00	1.56
บริษัท เจนก้องไกล จำกัด (มหาชน)	4,085,800	34,525,010.00	6.37
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน)	386,342	24,242,960.50	4.48
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	755,500	22,853,875.00	4.22
บริษัท สิริซอฟต์ จำกัด (มหาชน)	2,415,600	13,165,020.00	2.43
รวมหุ้นสามัญ		**527,337,948.30**	**97.35**
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		**527,337,948.30**	**97.35**
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	1,213,800	14,322,840.00	2.65
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน		**14,322,840.00**	**2.65**
รวมเงินลงทุน		**541,660,788.30**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
อาหารและเครื่องดื่ม		**48,872,475.00**	**8.46**
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองต์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	375,100	17,348,375.00	3.00
บริษัท ศรีนานาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	1,319,000	31,524,100.00	5.46
แฟชั่น		**37,155,650.00**	**6.43**
บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน)	1,402,100	37,155,650.00	6.43
ธนาคาร		**32,735,500.00**	**5.67**
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	658,000	32,735,500.00	5.67
เงินทุนและหลักทรัพย์		**19,487,325.00**	**3.38**
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซ็ส จำกัด (มหาชน)	519,662	19,487,325.00	3.38
ประกันภัยและประกันชีวิต		**5,697,750.00**	**0.99**
บริษัท ทีคิวเอ็ม อัลฟา จำกัด (มหาชน)	213,000	5,697,750.00	0.99
ยานยนต์		**32,984,005.00**	**5.71**
บริษัท อาปิโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)	949,180	32,984,005.00	5.71
บริการรับเหมาก่อสร้าง		**11,489,280.00**	**1.99**
บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจีเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	1,305,600	11,489,280.00	1.99
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		**51,926,180.00**	**8.99**
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1,673,400	19,244,100.00	3.33
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	7,104,800	32,682,080.00	5.66
พาณิชย์		**54,350,195.00**	**9.41**
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	650,800	17,246,200.00	2.99
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซแอ็นซ์ จำกัด (มหาชน)	174,600	6,547,500.00	1.13
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	593,330	30,556,495.00	5.29
การแพทย์		**11,451,900.00**	**1.98**
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	647,000	11,451,900.00	1.98

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
บริการเฉพาะกิจ		**56,670,000.00**	**9.82**
บริษัท พีอาร์ทีอาร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,250,600	25,503,600.00	4.42
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	825,600	31,166,400.00	5.40
สื่อและสิ่งพิมพ์		**30,067,297.40**	**5.21**
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	3,735,068	30,067,297.40	5.21
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		**30,447,450.00**	**5.27**
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	615,100	30,447,450.00	5.27
ขนส่งและโลจิสติกส์		**9,732,760.00**	**1.69**
บริษัท ไวส์ โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1,165,600	9,732,760.00	1.69
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		**3,472,875.00**	**0.60**
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็คโทรนิคส จำกัด (มหาชน)	73,500	3,472,875.00	0.60
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		**8,806,000.00**	**1.53**
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	740,000	8,806,000.00	1.53
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ		**132,072,975.00**	**22.87**
บริษัท อาฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน)	1,581,500	15,261,475.00	2.64
บริษัท บิซิเนส ออนไลน์ จำกัด (มหาชน)	2,542,300	25,931,460.00	4.49
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน)	2,247,700	25,399,010.00	4.40
บริษัท เดอะคลีนิกค์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)	714,400	26,790,000.00	4.64
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	626,200	20,194,950.00	3.50
บริษัท อิ๊กดราซิล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,568,900	18,496,080.00	3.20
รวมหุ้นสามัญ		**577,419,617.40**	**100.00**
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		**577,419,617.40**	**100.00**
รวมเงินลงทุน		**577,419,617.40**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		16,129,621.35	16,023,266.74
รายได้ดอกเบี้ย	4	81,912.86	54,904.30
รวมรายได้		16,211,534.21	16,078,171.04
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	13,049,863.31	13,001,254.73
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		117,448.65	117,011.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	1,043,989.03	1,040,100.27
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	55,000.00
ต้นทุนการทำรายการ	4	1,182,104.93	961,746.22
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		288,932.08	301,376.34
รวมค่าใช้จ่าย		15,727,338.00	15,476,488.84
รายได้สุทธิ		484,196.21	601,682.20
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(54,625,939.50)	(34,874,702.30)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(21,192,938.25)	15,719,270.73
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(75,818,877.75)	(19,155,431.57)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		(75,334,681.54)	(18,553,749.37)
<u>หัก</u> : ภาษีเงินได้		(12,286.94)	(8,235.65)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(75,346,968.48)	(18,561,985.02)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(75,346,968.48)	(18,561,985.02)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	104,210,414.56	125,530,191.22
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(77,801,761.13)	(88,525,727.84)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(48,938,315.05)	18,442,478.36
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	614,632,616.75	596,190,138.39
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	565,694,301.70	614,632,616.75

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	31,916,116.4404	30,048,434.8500
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,621,551.3967	6,276,600.7029
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,260,581.7361)	(4,408,919.1125)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	33,277,086.1010	31,916,116.4404

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

---

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ Mid/Small Cap อิควิตี้ ("กองทุน") ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2556 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- ชนิดหน่วยลงทุน A เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีความมั่นคง และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจ โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (Market Capitalization) ไม่เกิน 80,000 ล้านบาท โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. <u>สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ</u>

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	13,049,863.31	13,001,254.73	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,043,989.03	1,040,100.27	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	39,148.38	20,894.84	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด			
ค่านายหน้า	140,468.76	546,001.90	อัตราตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,002,751.81	1,105,844.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	80,220.13	88,467.55
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	4,484,393.29	11,488,963.69
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	372.88	761.75
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	415,333.65
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,724,398.56

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	670,036,525.29	585,949,381.63
ขายเงินลงทุน	629,976,476.64	560,893,746.36

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุนดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดหน่วยลงทุน A	ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	30,158,445.2898	1,757,671.1506
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,341,273.9700	280,277.4267
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,202,231.2342)	(58,350.5019)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	31,297,488.0256	1,979,598.0754
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	532,040,198.30	33,654,103.40
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	16.9994	17.0004

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(หน่วย : หน่วย)

	ชนิดหน่วยลงทุน A	ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	28,655,472.2744	1,392,962.5756
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,882,109.8444	394,490.8585
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,379,136.8290)	(29,782.2835)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	30,158,445.2898	1,757,671.1506
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	580,781,942.99	33,850,673.76
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.2576	19.2588

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทชนิดหน่วยลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ชนิดหน่วยลงทุน A	(71,009,161.96)	(17,418,277.48)
ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	(4,337,806.52)	(1,143,707.54)
รวม	(75,346,968.48)	(18,561,985.02)

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	527,337,948.30	14,322,840.00	-	541,660,788.30

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	577,419,617.40	-	-	577,419,617.40

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญที่อยู่ระหว่างการเสนอขายครั้งแรกที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาจองซื้อ

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	541,660,788.30	541,660,788.30
เงินฝากธนาคาร	39,919,248.08	-	39,919,248.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	21,840.93	21,840.93

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	14,322,840.00	14,322,840.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	392,017.16	392,017.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,154,932.03	1,154,932.03

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	577,419,617.40	577,419,617.40
เงินฝากธนาคาร	41,020,693.96	-	41,020,693.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	24,570.29	24,570.29
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	415,333.65	415,333.65
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,724,398.56	2,724,398.56
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	204,983.92	204,983.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,279,111.27	1,279,111.27

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสมโดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. จัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ตามที่รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566			
ต้นทุนการทำรายการ	-	961,746.22	961,746.22
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	301,376.34	301,376.34
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,263,122.56	(1,263,122.56)	-

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567