

รายงานประจำปี 2562

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพดิกส์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

(TISCO China Linked Complex Return Fund 8 Not For Retail Invertors)

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

สารบัญ

	หน้า
1. รายงานบริษัทจัดการ	1
2. ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป	2
3. รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน	3
4. ฐานะการลงทุน, รายชื่อผู้จัดการกองทุน และข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	4
5. แบบแสดงค่าใช้จ่าย	5
6. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม และรายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น	6
7. งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน	7 - 8
8. สรุปข้อมูลการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ก่่นกองทุนรวม	9 - 13
9. รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	14
10. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	15
11. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	16

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 *

สรุปฐานะการเงิน	บาท
	<u>2562</u>
สินทรัพย์รวม	204,046,075.21
เงินฝากธนาคาร	745,527.00
เงินลงทุนตามราคายุติธรรม	199,877,112.08
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(1,542,719.87)
สินทรัพย์สุทธิ	203,894,592.83

สรุปผลการดำเนินงาน	บาท
	<u>2562</u>
รายได้ดอกเบี้ย	4,714,715.29
รวมรายได้	4,714,715.29
ค่าใช้จ่ายรวม	1,455,951.37
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น	(4,801,483.79)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,542,719.87)

สรุปผลการดำเนินงาน	บาท
	<u>2562</u>
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	203,894,592.83
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน	9.9249

*สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 31 พ.ค. 62 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เม.ย. 63

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ในรอบระยะเวลาปีบัญชี 2562 ที่ผ่านมา มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนเปิด ทิสโก้ ໑໒໓໔ 567 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) มาอยู่ที่ 9.9249 บาท ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 หรือคิดเป็นอัตราการปรับตัวลดลงร้อยละ 0.75

ผลการดำเนินงานของกองทุน* อัตราการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563					
กองทุนเปิด	ตั้งแต่ต้นปี	1 เดือน	3 เดือน	6 เดือน	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
ทิสโก้ ໑໒໓໔ 567 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 พฤษภาคม 2562 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	-2.20%	-0.05%	-0.75%	-0.43%	-0.75%

* การลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินไม่ใช้การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน เอกสารการวัดการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ฐานะการลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 กองทุนมีเงินลงทุนรวม 199.88 ล้านบาท โดยมีการลงทุนในพันธบัตร และ หุ้นกู้ ในอัตรา ร้อยละ 1.85 และ 98.15 ตามลำดับ

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อกองทุนรวม	ชื่อผู้จัดการกองทุน	ชื่อผู้จัดการกองทุน (back-up)
กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	คุณภัคพล วนวิทย์	คุณสากร รัตนารี

ข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย			
ข้อมูล ณ วันที่	จำนวนกลุ่ม*	กลุ่มที่	สัดส่วน(%)
30 เมษายน 2563	-	-	-
*กลุ่ม หมายถึง บุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกัน ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.			

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 หรือข้อมูลแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่สำนักงานของบริษัทจัดการหรือเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ (<http://www.tiscoasset.com>)

กองทุนเปิด ทิสโก้ ໑໒໓ คอุมเพด็ล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน (Management Fee)	911.50	0.44
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	54.58	0.03
ค่าธรรมเนียมในการเป็นนายทะเบียน (Share Registrar Fee)	323.45	0.16
ค่าธรรมเนียมผู้ตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	35.00	0.02
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกัน (Insurer Fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจดทะเบียน/จัดตั้งกองทุน (Amortization Of Deferred Registration Cost)	128.40	0.06
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ** (Other Expense **)	2.88	0.001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด * (Total*)	1,455.81	0.71

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Commission)

-

-

* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (Excluding Broker Commission) ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวม

ภาษีมูลค่าเพิ่ม, ภาษีธุรกิจเฉพาะ, ภาษีศุลกากร และภาษีอื่นใดที่เกี่ยวข้องแล้ว (Including Value Added Tax, Specific Business Tax and Relevant Tax (if any))

** ค่าจดหมายข่าว, สารประชาสัมพันธ์, รายงานประจำปี และอื่น ๆ (Newsletter&Leaflet&Annual&ETC.) เป็นจำนวนเงิน 0.18 บาท (หน่วย : พันบาท)

หรือคิดเป็นร้อยละ 0.000 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ค่าธรรมเนียมธนาคาร (Bank Charge) เป็นจำนวนเงิน 0.75 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.000 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ค่าซื้อเช็ค (Cheque Expense) เป็นจำนวนเงิน 1.41 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.001 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ค่าไปรษณีย์ (Postage Stamp) เป็นจำนวนเงิน 0.54 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.000 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = -

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

1. บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด

2. ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ (<http://www.tiscoasset.com>) และเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการ

กสด. (<http://www.sec.or.th>)

ธุรกิจกองทุนรวม

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนอันเนื่องจากการใช้บริการของบุคคลอื่นในการจัดการกองทุน (SOFT COMMISSION)

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

ลำดับที่	บริษัทนายหน้าที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		
		การรับบทย่อย รวมทั้งข้อมูล ข่าวสารอื่นๆ	จัดสัมมนา / จัดเยี่ยมชมบริษัท	การได้รับสิทธิใน การจองหุ้น
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
4	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
6	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
7	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓
8	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓
9	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	×
10	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	✓	×
11	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
12	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
13	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	×
14	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
15	บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×
16	บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)	✓	×	×
17	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓	×

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 203,894,592.83

ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ	การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร /สถาบัน	จำนวนหน่วย/เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า	
				(หุ้น/บาท)		เงิน ลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ
หลักทรัพย์ในประเทศ							
พันธบัตร (Bond)							
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยครั้งที่ 3/364/62 (CB20514A)	-	14/05/2020		700.00	699,910.26	0.35	0.34
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยครั้งที่ 7/364/62 (CB20903A)	-	03/09/2020		2,000.00	1,996,751.86	0.99	0.98
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยครั้งที่ 3/364/63 (CB21304A)	-	04/03/2021		1,000.00	995,812.13	0.49	0.49
รวมพันธบัตร (Bond)					3,692,474.25	1.83	1.81
หุ้นกู้ (Debenture)							
หุ้นกู้ของบริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ.2565 (BJC223B)	2.71000	24/03/2022	A+/TRIS	37,000.00	37,787,891.69	18.71	18.53
หุ้นกู้ของ บ.เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้(ประเทศไทย)จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่2 ไถ่ถอนปี 2565 (FPT222A)	2.91000	15/02/2022	A-/TRIS	8,000.00	8,147,348.16	4.03	4.00
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกันของ บมจ.แลนด์ แอนด์ เฮาส์ ครั้งที่ 1/2562 ไถ่ถอนปี 2565 (LH224A)	2.62000	26/04/2022	A+/TRIS	37,000.00	37,244,974.04	18.44	18.27
หุ้นกู้ของบริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562ชุดที่8 ครบกำหนดไถ่ถอนปี2565 (MINT223B)	3.10000	29/03/2022	A/TRIS	37,000.00	38,067,798.54	18.85	18.67
หุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันของบริษัททอวลิตี้ เฮาส์ จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ไถ่ถอนปี2565 (QH225A)	2.85000	08/05/2022	A-/TRIS	37,000.00	37,757,921.69	18.70	18.52
หุ้นกู้บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 ชุดที่ 3 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565 (THAI225A)	3.06000	03/05/2022	A/TRIS	37,000.00	37,178,703.71	18.41	18.23
รวมหุ้นกู้ (Debenture)					196,184,637.83	97.14	96.22
หลักทรัพย์ต่างประเทศ							
สินทรัพย์อื่น ๆ - สัญญาออพชั่นอ้างอิงดัชนี (Other Asset - Contract (Index Option))							
USD 3 YEAR WARRANTS LINKED TO HONG KONG STOCK EXCHANGE HANG SENG CHINA ENTERPRISES INDEX (CITI220608WR)	-	08/06/2022		6,460.00	2,089,357.80	1.03	1.02
รวมสินทรัพย์อื่น ๆ – สัญญาออพชั่นอ้างอิงดัชนี (Other Asset - Contract (Index Option))					2,089,357.80	1.03	1.02
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 206,767,953.67 บาท)					201,966,469.88	100.00	99.05

- 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

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 203,894,592.83

ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ	การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร /สถาบัน	จำนวนหน่วย/เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า	
				(หุ้น/บาท)		เงิน ลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ

- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ก่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการคืนชำระหนี้สูงสุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะคืนชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

สรุปข้อมูลการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันกองทุนรวม

โดยมีการปรับปรุงในส่วนข้อผูกพันในข้อดังต่อไปนี้

ข้อ 16. วิธีการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

16.2 กรณีที่บริษัทจัดการไม่ได้บันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้องของกองทุนรวมเป็นศูนย์

16.2.1 ก่อนการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มีใช้หลักประกันในแต่ละครั้ง บริษัทจัดการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนตามมติพิเศษ ในการขอความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการจะระบุรายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่กองทุนรวมจะได้จากการรับชำระหนี้ มูลค่าของทรัพย์สิน ประมาณการค่าใช้จ่าย พร้อมเหตุผลและความจำเป็นในการรับชำระหนี้

16.4 บริษัทจัดการจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์สินหรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินได้ ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่สามารถชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นเงิน หรือกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนตกลงรับชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์สินหรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน และบริษัทจัดการได้รับมติพิเศษให้ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์สินหรือทรัพย์สินอื่นแทนเงินได้ รวมถึงกรณีอื่นใดที่เป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด โดยบริษัทจัดการจะกำหนดขั้นตอนการดำเนินการต่อไป ซึ่งขั้นตอนที่กำหนดต้องสามารถปฏิบัติได้จริงและเป็นธรรมต่อผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนทุกราย

ข้อ 18. ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

บุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดจะถือหน่วยลงทุนได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของกองทุนรวม ยกเว้นในกรณีดังต่อไปนี้

(1) กรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นบุคคล ดังนี้

(ก) กองทุน ดังนี้

1. กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

2. กองทุนประกันสังคม

3. กองทุนการออมแห่งชาติ

4. กองทุนบำเหน็จบำนาญแห่งชาติ

5. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

6. กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป

7. กองทุนอื่นใดที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. พิจารณาว่ามีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนตามข้อ 1. ถึงข้อ 6.

8. กองทุนต่างประเทศที่มีลักษณะตามข้อ 1. ถึงข้อ 7.

(ข) นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยนอกเหนือจากกองทุนตามวรรคหนึ่ง (1) (ก) ซึ่งไม่อยู่ภายใต้บังคับต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล

(ค) บุคคลซึ่งลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้โครงการระหว่างประเทศ โดยเป็นการลงทุนในต่างประเทศของผู้ลงทุนที่มีได้มีสัญชาติไทยหรือผ่านบัญชีแบบไม่เปิดเผยชื่อ (Omnibus Account)

(ง) บุคคลอื่นที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เมื่อมีเหตุจำเป็นและสมควร

(2) กรณีที่เป็นการถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ดังนี้

(ก) กองทุนรวมอีทีเอฟ เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นผู้ลงทุนรายใหญ่หรือผู้ดูแลสภาพคล่องที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทจัดการ

“ผู้ลงทุนรายใหญ่” และ “ผู้ดูแลสภาพคล่อง” ตามข้อ (2) (ก) หมายความว่า ผู้ลงทุนรายใหญ่และผู้ดูแลสภาพคล่อง ตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวกับการจัดตั้งและการจัดการกองทุนรวมอีทีเอฟ

(ข) กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่มีการรับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งนี้ เฉพาะในส่วนของหน่วยลงทุนที่รองรับการรับโอนเงินดังกล่าว

“เงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายถึง

1. เงินที่กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพรับโอนจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
2. เงินที่กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพรับโอนต่อเนื่องจากกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพอื่น
3. ผลประโยชน์อันเกิดจากเงินตามข้อ 1. และข้อ 2.

(ค) กรณีอื่นนอกเหนือจากกรณีตามข้อ (2) (ก) และ (ข) ซึ่งเป็นการถือหน่วยลงทุนที่มีระยะเวลาติดต่อกันไม่เกิน 1 ปี เว้นแต่ได้รับผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เนื่องจากมีเหตุจำเป็นและสมควรโดยพิจารณาถึงประโยชน์โดยรวมของผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวเป็นสำคัญ

(ง) กองทุนรวมที่มีลักษณะครบถ้วน ดังนี้

1. การถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดเกินกว่าข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ต้องมิได้เป็นไปโดยมุ่งแสวงหาประโยชน์อื่นใดนอกเหนือจากประโยชน์ทั่วไปที่พึงได้จากการลงทุน เช่น เงินปันผล หรือสิทธิออกเสียง เป็นต้น
2. มีกระบวนการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมรับทราบถึงการมีผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือเกินกว่าข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ซึ่งอาจกระทบต่อการบริหารจัดการกองทุนรวมหรือการเลิกกองทุนรวมได้

บุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดจะถือหน่วยลงทุนได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้ทั้งหมดของกองทุนรวม ยกเว้นในกรณีเข้าข้อยกเว้นตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัทจัดการ

ข้อ 19. หลักเกณฑ์และวิธีการในการขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน

19.1 ในการขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการแก้ไขโครงการหรือวิธีการจัดการ บริษัทจัดการจะดำเนินการด้วยวิธีการใดวิธีการหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- (1) การประชุมผู้ถือหน่วยลงทุน
- (2) การส่งหนังสือขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน

19.2 วันและเวลาในการดำเนินการเพื่อขอมติ บริษัทจัดการจะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ทั้งนี้ ในการขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนในเรื่องใดๆ บริษัทจัดการกองทุนรวมจะไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดในบางกรณี กล่าวคือ กรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัท

จัดการ เช่น บริษัทจัดการกองทุนจะไม่นับคะแนนเสียงของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด รวมในจำนวนเสียงในการขอมติในเรื่องดังกล่าว

การดำเนินการใดที่โครงการจัดการกองทุนรวมหรือกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุน หากบริษัทจัดการกองทุนรวมได้ดำเนินการไปตามมติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้รับมาโดยชอบแล้ว ให้ถือว่าผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงเห็นชอบให้ดำเนินการดังกล่าวและมีผลผูกพันตามมติ

มติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ดำเนินการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมาย ให้ถือว่ามตินั้นเสียไปในกรณีที่เป็นการขอมติเพื่อแก้ไขข้อผูกพันในเรื่องที่กระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ต้องได้รับมติพิเศษของผู้ถือหน่วยลงทุน (มติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีคะแนนเสียงได้ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งเข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งส่งหนังสือแจ้งมติและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน) เว้นแต่กรณีที่กองทุนรวมมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน การขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุนนอกจากจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการขอมติผู้ถือหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้ในข้อผูกพัน หรือที่กำหนดไว้ในมาตรา 129/2 และมาตรา 129/3 หรือตามที่กำหนดในประกาศนี้แล้ว ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เพิ่มเติมดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) ในกรณีที่เป็นการขอมติที่มีผลกระทบต่อผู้ถือหน่วยลงทุนทุกชนิด โดยแต่ละชนิดได้รับผลกระทบต่อผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เท่ากัน ต้องได้รับมติเสียงข้างมากหรือมติพิเศษของจำนวนหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่ได้รับผลกระทบ แล้วแต่กรณี
- (2) ในกรณีที่เป็นการขอมติที่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ว่ากรณีใด ต้องได้รับมติเสียงข้างมากหรือมติพิเศษของจำนวนหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่ได้รับผลกระทบ แล้วแต่กรณี
- (3) ในกรณีที่เป็นการขอมติที่มีผลกระทบต่อผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดใดชนิดหนึ่ง ต้องได้รับมติเสียงข้างมากหรือมติพิเศษของจำนวนหน่วยลงทุนแต่ละชนิดที่ได้รับผลกระทบ แล้วแต่กรณี

ข้อ 20. วิธีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน

การแก้ไขเพิ่มเติมส่วนใดส่วนหนึ่งของข้อผูกพันที่เป็นไปตามวิธีการที่กำหนดไว้ในข้อผูกพัน และมีสาระสำคัญที่เป็นไปตามและไม่ขัดหรือแย้งกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ตลอดจนหลักเกณฑ์ที่ออกโดยอาศัยอำนาจของกฎหมายดังกล่าว ให้ถือว่าข้อผูกพันส่วนที่แก้ไขเพิ่มเติมนั้นมีผลผูกพันคู่สัญญา

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันในเรื่องที่กระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญต้องได้รับมติพิเศษของผู้ถือหน่วยลงทุน ทั้งนี้ เรื่องที่กระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ให้รวมถึง

- (ก) ข้อกำหนดเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและการคืนเงินทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน
- (ข) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามข้อ 6 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 19/2554
- (ค) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
- (ง) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการประกันตามข้อ 3/1 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 19/2554 กรณีกองทุนรวมมีประกัน และข้อกำหนดเกี่ยวกับการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาประกันในเรื่องใด ๆ อันมีผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียผลประโยชน์
- (จ) เรื่องที่ผู้ดูแลผลประโยชน์เห็นว่ากระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันในลักษณะดังต่อไปนี้ ให้มีผลผูกพันเมื่อได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยไม่ต้องได้รับมติของผู้ถือหุ้นรายละ

(ก) เป็นการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันให้มีสาระสำคัญสอดคล้องกับโครงการจัดการกองทุนรวมที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยได้รับมติโดยเสียงข้างมากหรือมติพิเศษของผู้ถือหุ้นรายละ หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน แล้วแต่กรณี หรือ

(ข) ผู้ดูแลผลประโยชน์แสดงความเห็นว่าการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันนั้นเหมาะสม มีความจำเป็นหรือสมควร และไม่กระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นรายละอย่างมีนัยสำคัญ

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันไม่ว่ากรณีใด ต้องกระทำเป็นหนังสือลงลายมือชื่อโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทจัดการกองทุนรวมและผู้ดูแลผลประโยชน์ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) บริษัทจัดการกองทุนรวมจะจัดให้มีข้อผูกพันเปิดเผยไว้ ณ ที่ทำการและเว็บไซต์ของบริษัทจัดการกองทุนรวมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นรายละสามารถตรวจดูได้ รวมทั้งจัดส่งสรุปการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันพร้อมทั้งเหตุผลและความจำเป็นให้ผู้ถือหุ้นรายละพร้อมกับการส่งรายงานประจำปีของกองทุนรวม

ข้อ 22. การเลิกกองทุนรวม

22.1.2 หากปรากฏว่ากองทุนเปิดได้มีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือมีผู้ถือหุ้นรายละเป็นจำนวนดังนี้

(1) จำนวนผู้ถือหุ้นรายละลดลงเหลือน้อยกว่า 35 รายในวันทำการใด

(2) มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ลดลงเหลือน้อยกว่า 50 ล้านบาทในวันทำการใด และบริษัทจัดการประสงค์จะเลิกกองทุนรวมนั้น

(3) มีการขายคืนหน่วยลงทุนในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

(ก) มีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิ ณ วันใดวันหนึ่งเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

(ข) มียอดรวมการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิในช่วงระยะเวลา 5 วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนใดติดต่อกันคิดเป็นจำนวนเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ความใน (3) วรรคหนึ่ง มิให้นำมาใช้บังคับกับกองทุนที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้ว มีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าการเลิกกองทุนจะไม่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นรายละที่เหลืออยู่ เนื่องจากกองทุนยังคงมีทรัพย์สินคงเหลือที่มีคุณภาพและมีสภาพคล่องอย่างเพียงพอ และผู้ถือหุ้นรายละที่เหลืออยู่จะไม่ได้รับผลกระทบจากการขายคืนนั้น

ความใน (3) วรรคหนึ่ง วรรคสอง และวรรคสาม มิให้นำมาใช้บังคับกับกองทุนรวมตลาดเงิน กองทุนรวมหน่วยลงทุน กองทุนรวมฟิเตอร์ กองทุนรวมดัชนี และกองทุนรวมอิตีเอฟ

22.1.3 บริษัทจัดการจะดำเนินการเลิกกองทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 22.2.2 เมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วมีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าจะมีการขายคืนหน่วยลงทุนตามข้อ 22.1.2 (3) (ก) และการเลิกกองทุนจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นรายละโดยรวม

22.2. การดำเนินการของบริษัทจัดการ เมื่อเลิกกองทุนรวม :

22.2.2 ในกรณีที่ปรากฏว่ากองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือมีผู้ถือหน่วยลงทุนตามที่ระบุไว้ในข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3 บริษัทจัดการจะดำเนินการดังต่อไปนี้เพื่อเลิกกองทุน เว้นแต่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นอย่างอื่น

- (ก) ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3
- (ข) แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนทราบโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน รวมทั้งแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ด้วย ทั้งนี้ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3
- (ค) จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนดังกล่าวภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3 เพื่อรวบรวมเงินเท่าที่สามารถกระทำได้เพื่อชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- (ง) ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนตามสัดส่วนจำนวนเงินที่รวบรวมได้ตาม (ค) ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 10 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3 และเมื่อได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้วให้ถือว่าเป็นการเลิกกองทุนนั้น เว้นแต่ได้รับผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

มีผลตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป



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 ล้านบาทชำระเต็มมูลค่า

คณะกรรมการบริษัทจัดการ

1. นายสุทัศน์ เรืองมานะมงคล
2. นายเมธา ปิงสุทธิวงศ์
3. นายชาติรี จันทรงาม
4. นางกุลยรัตน์ ทวีผล
5. นางสาวภาวิณี องค์กรวิบูลย์
6. นายธีรนาถ รุจิเมธาภาส
7. นายสุพงษ์วร เมียนโกคา

ข้อมูล ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไรนา ลิงค์ คอมเพกซ์ รีเทิร์น 8
ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



.../2

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน



- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลกุล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 มิถุนายน 2563

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบดุล
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท 30/4/63
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 197,462,065.27 บาท)		199,877,112.08
เงินฝากธนาคาร	5	745,527.00
ดอกเบี้ยค้างรับ		1,334,078.33
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์		2,089,357.80
รวมสินทรัพย์		204,046,075.21
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		149,773.87
หนี้สินอื่น		1,708.51
รวมหนี้สิน		151,482.38
สินทรัพย์สุทธิ		203,894,592.83
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		205,437,312.43
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		0.27
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(1,542,719.87)
สินทรัพย์สุทธิ		203,894,592.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.9249
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		20,543,731.2427

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของ มูลค่ายุติธรรม	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 3/364/62 (CB20514A)	699,910.26	0.35	-	14/5/2563
งวดที่ 7/364/62 (CB20903A)	1,996,751.86	1.00	-	3/9/2563
งวดที่ 3/364/63 (CB21304A)	995,812.13	0.50	-	4/3/2564
รวมพันธบัตร	3,692,474.25	1.85		
หุ้นกู้				
บริษัท เบอริส ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)				
BJC223B	37,787,891.69	18.90	2.710	24/3/2565
รวม	37,787,891.69	18.90		
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)				
FPT222A	8,147,348.16	4.08	2.910	15/2/2565
รวม	8,147,348.16	4.08		
บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
LH224A	37,244,974.04	18.63	2.620	26/4/2565
รวม	37,244,974.04	18.63		
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)				
MINT223B	38,067,798.54	19.05	3.100	29/3/2565
รวม	38,067,798.54	19.05		
บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
QH225A	37,757,921.69	18.89	2.850	8/5/2565
รวม	37,757,921.69	18.89		
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)				
THAI225A	37,178,703.71	18.60	3.060	3/5/2565
รวม	37,178,703.71	18.60		
รวมหุ้นกู้	196,184,637.83	98.15		
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 197,462,065.27 บาท)	199,877,112.08	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลีจค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท 31/5/62 - 30/4/63
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย		4,714,715.29
รวมรายได้จากการลงทุน		<u>4,714,715.29</u>
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	911,499.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	54,581.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	323,446.67
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		131,277.48
ภาษีเงินได้		146.13
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,455,951.37</u>
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		<u>3,258,763.92</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,415,046.81
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(7,216,530.60)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		<u>(4,801,483.79)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		<u>(1,542,719.87)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท
 31/5/62 - 30/4/63

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด

รายได้จากการลงทุนสุทธิ	3,258,763.92
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,415,046.81
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(7,216,530.60)
การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,542,719.87)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	205,437,312.70
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	205,437,312.70

การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด

สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	203,894,592.83

หน่วย : หน่วย
 31/5/62 - 30/4/63

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก	20,543,731.2427
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นงวด	20,543,731.2427

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพิล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

31/5/62 - 30/4/63

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

(1,542,719.87)

รายการปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน -

ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

การซื้อเงินลงทุน

(207,087,710.19)

ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่าย

319,756.52

การเพิ่มขึ้นในดอกเบี้ยค้างรับ

(1,334,078.33)

การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

149,773.87

การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น

1,708.51

รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

(2,415,046.81)

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์

7,216,530.60

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน

(204,691,785.70)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก

205,437,312.70

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน

205,437,312.70

เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ

745,527.00

เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด

-

เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นงวด (หมายเหตุข้อ 5)

745,527.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

31/5/62 - 30/4/63

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน :	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.1586
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.1175
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(0.3512)
ขาดทุนจากการกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.0751)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	9.9249

อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) (0.75)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	203,894.59
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.71
อัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	2.29
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน ระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) **	80.96

ข้อมูลเพิ่มเติม **

ไม่นับรวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารในประเทศและตัวสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ ໒໒໒໒໒ คอแมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ทิสโก้ ໒໒໒໒໒ คอแมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

กองทุนเปิด ทิสโก้ ໒໒໒໒໒ คอแมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย จดทะเบียนกับสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 มีมูลค่า
โครงการ 205.44 ล้านบาท (แบ่งเป็น 20,543,731.2427 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีอายุ
โครงการประมาณ 3 ปี โดยไม่เกิน 3 ปี 1 เดือน และไม่ต่ำกว่า 2 ปี 11 เดือนนับตั้งแต่วันที่จดทะเบียน
กองทุนทรัพย์สินเป็นกองทุนรวม

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ("บริษัทจัดการ")

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะนำเงินไม่ต่ำกว่าร้อยละ 95 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ลงทุนในตราสาร
หนี้และ/หรือเงินฝากในประเทศและ/หรือต่างประเทศ และ/หรือตราสารทางการเงินอื่นๆ ที่มีวันครบกำหนด
อายุตราสารใกล้เคียงกับอายุโครงการตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่าง
ใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
โดยมีเป้าหมายเพื่อให้เงินส่วนนี้เติบโตเป็นร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

กองทุนฯ จะแบ่งเงินลงทุนบางส่วนเพื่อลงทุนในสัญญาออร์เรนจ์ที่มีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับอัตรา
เปลี่ยนแปลงของดัชนี Hang Seng China Enterprise ทั้งนี้ Notional amount ของสัญญาออร์เรนจ์
(Warrants) ที่กองทุนฯ ลงทุนจะมีมูลค่าไม่เกินกับมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันจดทะเบียนและจะอยู่ในรูปสกุล
เงินบาท

กรณีที่กองทุนฯ มีการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนฯ จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มี
ตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงิน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (hedging)
ทั้งจำนวน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ
ความน่าเชื่อถือที่ตัวตราสารและที่ผู้ออกตราสาร (unrated securities) แต่กองทุนอาจลงทุนในตราสารที่มี
ลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (structured note) และตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือที่ตัวตรา
สารหรือที่ผู้ออกตราสารต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารนั้นได้รับ
การจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ตัวตราสารหรือที่ผู้ออกตราสารในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment
grade) ขณะที่กองทุนฯ ลงทุนเท่านั้น

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและ
แนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ("สภาวิชาชีพบัญชี") และการแสดงรายการในงบ
การเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และได้
จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการ
ที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.3 เพื่อความสะดวกของผู้ใช้งบการเงินจึงได้มีการแปลงงบการเงินเป็นภาษาอังกฤษจากงบการเงินที่จัดทำเป็นภาษาไทย
- 2.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้อง
ใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงาน
จำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้
ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับ
ประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับ
ผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด
ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับ
รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มี
ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินนี้ โดยมีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการ
การเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ใช้แทนมาตรฐาน
การบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) รายได้

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ
โฆษณา

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 โปรแกรมนสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
(ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
(ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
(ปรับปรุง 2560)

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่าง
เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563
ดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ประกอบด้วย
 - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
 - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน
 - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน
หน่วยงานต่างประเทศ
 - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
- ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้
มาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17
เรื่องสัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มี
การเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภท
สัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบ
อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุน
สำรองเลี้ยงชีพที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบ
ระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทาง
บัญชีฉบับดังกล่าว

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในสัญญาออร์แรนที่อ้างอิงดัชนีแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่าโดยสถาบันการเงิน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

กองทุนเปิด ทิสโก้ ໒໒໒໒ คอแมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา (40)(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 เมษายน 2563 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย :

	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (%)
<u>บัญชีออมทรัพย์</u>		
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	745,527.00	0.075
รวม	745,527.00	

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนฯ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี
 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 3.00 ต่อปี ของจำนวนเงินทุนจดทะเบียนโครงการ
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.20 ต่อปี ของจำนวนเงินทุนจดทะเบียนโครงการ
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.50 ต่อปี ของจำนวนเงินทุนจดทะเบียนโครงการ
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตาม
 เงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ
 โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทในเครือเดียวกันกับบริษัทจัดการกองทุน และนายทะเบียน

รายการระหว่างกันที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	911,499.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	323,446.67
● ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน) (ในฐานะนายหน้าผู้ค้าหลักทรัพย์)		
รายการซื้อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	194,122,849.73

กองทุนเปิด ทิสโก้ ไซน่า ลิงค์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

ณ วันที่

30 เมษายน 2563

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย

81,080.42

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย

28,828.65

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อและขายเงินลงทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารในประเทศและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 207.09 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 100.42 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะบริหารความเสี่ยงของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

9.1 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้

เป็นความเสี่ยงจากตราสารที่กองทุนฯ ไปลงทุนอาจจะมีการผิดนัดชำระหนี้ โดยมีสาเหตุมาจากการที่ผู้ออกตราสารประสบภาวะขาดทุนหรือไม่มีสภาพคล่องพอที่จะมาจ่ายคืน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเลือกลงทุนในตราสารหรือผู้ออกตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้จากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

9.2 ความเสี่ยงด้านการตลาด

ความเสี่ยงที่ราคาหรือผลตอบแทนของตราสารได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภาวะอุตสาหกรรม การเมือง ภาวะตลาดเงินและตลาดทุน การปรับตัวของราคาสินค้าที่เป็นปัจจัยในการผลิต เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงกับอายุกองทุนฯ

9.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

เกิดจากการที่กองทุนฯ ไม่สามารถจำหน่ายตราสารนั้นๆ ได้ในราคาที่เหมาะสมหรือภายในระยะเวลาที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีอายุใกล้เคียงกับอายุโครงการ และไม่มีการขายตราสารออกไปจนกว่าจะครบกำหนดอายุโครงการ จึงทำให้กองทุนฯ มีความเสี่ยงด้านนี้อยู่ในระดับต่ำ

9.4 ความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน

เกิดจากการเปลี่ยนแปลงภายในประเทศที่กองทุนฯ เข้าไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร การเปลี่ยนแปลงนโยบายทางด้านเศรษฐกิจ หรือสาเหตุอื่นๆ จนทำให้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนจะทำการวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ของประเทศที่ลงทุนอย่างรอบคอบ

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ ไซน่า ลีจด์ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 8 ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2562 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563

หน่วย : บาท

9.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดที่เกิดจากการลงทุนในสกุลเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

9.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนฯ บริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2563