

**รายงานประจำปี 2563**  
**กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีควิตี้**  
**(TISCO Cloud Computing Equity Fund)**  
**สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)**  
**ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564**

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด**

## สารบัญ

|                                                                                                                                     | หน้า    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. รายงานบริษัทจัดการ                                                                                                               | 1       |
| 2. ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป                                                                                                          | 2       |
| 3. รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน                                                                                                 | 3       |
| 4. ฐานะการลงทุน, รายชื่อผู้จัดการกองทุน<br>และข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3                                               | 4       |
| 5. แบบแสดงค่าใช้จ่าย                                                                                                                | 5       |
| 6. แบบแสดงค่านายหน้า                                                                                                                | 6       |
| 7. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม<br>และรายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น | 7       |
| 8. งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน                                                                                                      | 8       |
| 9. ข้อมูลการลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ                                                                                             | 9       |
| 10. สรุปข้อมูลการแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้ก่่นกองทุนรวม                                                                               | 10 - 13 |
| 11. รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์                                                                                              | 14      |
| 12. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด                                                                                       | 15      |
| 13. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน                                                                                       | 16      |

## รายงานบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี

บลจ.ทิสโก้ จำกัด ได้จัดทำรายงานประจำปี กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานฉบับนี้มายังท่านเพื่อให้ท่านได้ทราบถึงผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบปีที่ผ่านมา

ทั้งนี้ กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี มีผลการดำเนินงานในรอบที่ผ่านมา (สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564) มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 28.60

ท้ายนี้ บลจ.ทิสโก้ จำกัด ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจในการใช้บริการจัดการกองทุนของบริษัทฯ โดยเราจะมุ่งมั่นสร้างผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจให้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านอย่างต่อเนื่องและหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านในโอกาสการลงทุนต่อ ๆ ไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

## ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 \*

### สรุปฐานะการเงิน

| บาท                          |
|------------------------------|
| <u>2563</u>                  |
| สินทรัพย์รวม                 |
| 898,507,443.34               |
| เงินฝากธนาคาร                |
| 8,522,688.33                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิ |
| 834,697,105.02               |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน      |
| 649,207,924.61               |
| สินทรัพย์สุทธิ               |
| 868,942,731.93               |

### สรุปผลการดำเนินงาน

| บาท                                                          |
|--------------------------------------------------------------|
| <u>2563</u>                                                  |
| รายได้ดอกเบี้ย                                               |
| 137,998.32                                                   |
| รายได้ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหน่วยลงทุน                     |
| 8,860,157.02                                                 |
| รวมรายได้                                                    |
| 8,998,155.34                                                 |
| ค่าใช้จ่ายรวม                                                |
| 23,807,247.09                                                |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น |
| 664,037,716.11                                               |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                  |
| 649,207,924.61                                               |

### สรุปผลการดำเนินงาน

| บาท                               |
|-----------------------------------|
| <u>2563</u>                       |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี        |
| 868,942,731.93                    |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน |
| 12.8602                           |

\*สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 ก.ค. 63 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิ.ย. 64

## รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ในรอบระยะเวลาปีบัญชี 2563 ที่ผ่านมา มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย 12.8602 บาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

### ผลการดำเนินงานของกองทุน\*

### อัตราการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

| ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |              |         |         |         |                      |
|----------------------------------|--------------|---------|---------|---------|----------------------|
| กองทุนเปิด                       | ตั้งแต่ต้นปี | 1 เดือน | 3 เดือน | 6 เดือน | ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน |
| ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้  | 1.59%        | 9.47%   | 10.83%  | 1.59%   | 28.60%               |
| เกณฑ์มาตรฐาน**                   | 9.04%        | 12.07%  | 13.65%  | 9.04%   | 32.36%               |
| เกณฑ์มาตรฐาน (Hedging)***        | 2.72%        | 9.43%   | 11.19%  | 2.72%   | 30.52%               |

\* การลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินไม่ใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน เอกสารการวัดการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

\*\* ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (Global X Cloud Computing ETF) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนให้อยู่ในรูปสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนในสัดส่วน 100%

\*\*\* เกณฑ์มาตรฐาน (Hedging) ของแต่ละกองทุน หมายถึง เกณฑ์มาตรฐานของกองทุนนั้น ซึ่งคำนวณในรูปสกุลเงินของแต่ละดัชนีในสัดส่วนที่กองทุนทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน และคำนวณในรูปเงินสกุลบาทในสัดส่วนที่กองทุนไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน โดยวันที่เริ่มคำนวณตามสัดส่วนดังกล่าว จะเริ่มคำนวณตามวันที่ที่ บลจ. เริ่มทำการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนหรือมีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนกองทุนนั้น ๆ ทั้งนี้ เกณฑ์มาตรฐาน (Hedging) เป็นเกณฑ์มาตรฐานที่ บลจ.ทิสโก้ จัดทำขึ้นเพิ่มเติมเพื่อใช้วัดผลการดำเนินงานของกองทุนให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น

### ฐานะการลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนมีเงินลงทุนรวมเท่ากับ 834.70 ล้านบาท โดยมีการลงทุนในกองทุนต่างประเทศ ในอัตราร้อยละ 100

### รายชื่อผู้จัดการกองทุน

| ชื่อกองทุนรวม                             | ชื่อผู้จัดการกองทุน | ชื่อผู้จัดการกองทุน<br>(back-up) |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี | คุณสากร รัตนวรี     | คุณธีระศักดิ์ บุญญาเสถียร        |

### ข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

| กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี                               |             |          |            |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|------------|
| ข้อมูล ณ วันที่                                                         | จำนวนบุคคล* | บุคคลที่ | สัดส่วน(%) |
| 30 มิถุนายน 2564                                                        | -           | -        | -          |
| *กลุ่ม หมายถึง บุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกัน ตามคำนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. |             |          |            |

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

## กองทุนเปิด ทีเอสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

### แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน<br>(Fund's Direct Expenses)                            | จำนวนเงิน<br>(หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>สินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน (Management Fee)                                           | 17,332.57                    | 1.03                                    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                                            | 467.98                       | 0.03                                    |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Share Registrar Fee)                                 | 2,773.21                     | 0.16                                    |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                                                    | -                            | -                                       |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกัน (Insurer Fee)                                         | -                            | -                                       |
| ค่าใช้จ่ายในการจดทะเบียน/จัดตั้งกองทุน<br>(Amortization Of Deferred Registration Cost) | 199.02                       | 0.01                                    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ** (Other Expense **)                                                 | 283.35                       | 0.017                                   |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด * (Total*)                                                        | 21,056.13                    | 1.25                                    |

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Commission) 6,052.23 0.36

\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (Excluding Broker Commission) ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวม  
ภาษีมูลค่าเพิ่ม , ภาษีธุรกิจเฉพาะ และภาระภาษีอื่นใดที่เกี่ยวข้องแล้ว (Including Value Added Tax, Specific Business Tax and Relevant Tax (if any))

\*\* ค่าธรรมเนียมผู้ตรวจสอบบัญชี (Audit Fee) เป็นจำนวนเงิน 50.00 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.003 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรายการลงทุนในต่างประเทศ (Transaction Fee) เป็นจำนวนเงิน 77.04 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.005 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ค่าจดหมายข่าว , สารประชาสัมพันธ์ , รายงานประจำปี และอื่น ๆ (Newsletter&Leaflet&Annual&ETC.) เป็นจำนวนเงิน 6.34 บาท (หน่วย : พันบาท)  
หรือคิดเป็นร้อยละ 0.000 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ค่าธรรมเนียมธนาคาร (Bank Charge) เป็นจำนวนเงิน 79.26 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.005 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ค่าเช็ค (Cheque Expense) เป็นจำนวนเงิน 14.65 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.001 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ค่าไปรษณีย์ (Postage Stamp) เป็นจำนวนเงิน 56.06 บาท (หน่วย : พันบาท) หรือคิดเป็นร้อยละ 0.003 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 2.50

**กองทุนเปิด ทีสโก้ Cloud Computing อีควิตี้**  
**รายละเอียดค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์**  
**สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564**

| ลำดับที่ | ชื่อบริษัทนายหน้า/บริษัทหลักทรัพย์                                   | ค่านายหน้า   | ร้อยละ / ยอดรวม |
|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|
| 1        | ทีสโก้ จำกัด<br>TISCO SECURITIES CO., LTD.                           | 3,328,564.14 | 55.00           |
| 2        | UOB KAY HIAN (SINGAPORE) LIMITED<br>UOB KAY HIAN (SINGAPORE) LIMITED | 2,723,660.91 | 45.00           |
|          |                                                                      | 6,052,225.05 | 100.00          |

## กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี

### รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

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

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง  
หรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ (<http://www.tiscoasset.com>) และเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการ  
กส.ด. (<http://www.sec.or.th>)

### ธุรกิจกองทุนรวม

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนอันเนื่องจากการใช้บริการของบุคคลอื่นในการจัดการกองทุน (SOFT COMMISSION)

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

|    |                                                              | ผลประโยชน์ที่ได้รับ                       |                                       |                                |
|----|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
|    |                                                              | การรับบทย่อยรวมทั้ง<br>ข้อมูลข่าวสารอื่นๆ | จัดสรร /<br>จัดเก็บค่าธรรมเนียมบริษัท | การได้รับสิทธิในการ<br>จองหุ้น |
| 1  | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)                       | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 2  | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด        | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 3  | บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด             | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 4  | บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด               | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 5  | บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด         | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 6  | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 7  | บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                      | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 8  | บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)                          | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 9  | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด                            | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                                | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 11 | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 12 | บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)                | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 13 | บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด               | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 14 | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)            | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 15 | บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)         | ✓                                         | ✓                                     | x                              |
| 16 | บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน)                  | ✓                                         | x                                     | x                              |
| 17 | บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)               | ✓                                         | ✓                                     | ✓                              |
| 18 | บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด                 | ✓                                         | ✓                                     | x                              |

กองทุนเปิด ทีเอส ี Cloud Computing อีคิวตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 868,942,731.93

| ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์                       | อัตรา<br>ดอกเบี้ย | วันครบ<br>อายุ | การจัดอันดับ<br>ความน่าเชื่อถือของ<br>ตราสารหรือผู้ออก<br>ตราสาร /สถาบัน | จำนวนหน่วย/<br>เงินต้น | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของมูลค่า |                    |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|
|                                                  |                   |                |                                                                          | (หุ้น/บาท)             |                         | เงินลงทุน       | สินทรัพย์<br>สุทธิ |
| <b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>                      |                   |                |                                                                          |                        |                         |                 |                    |
| <b>หน่วยลงทุน (Unit Trust)</b>                   |                   |                |                                                                          |                        |                         |                 |                    |
| GLOBAL X CLOUD COMPUTING ETF (CLOU US)           |                   |                |                                                                          | 911,840                | 834,697,105.02          | 100.00          | 96.06              |
| รวมหน่วยลงทุน (Unit Trust)                       |                   |                |                                                                          |                        | 834,697,105.02          | 100.00          | 96.06              |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 646,827,464.10 บาท)</b> |                   |                |                                                                          |                        | 834,697,105.02          | 100.00          | 96.06              |

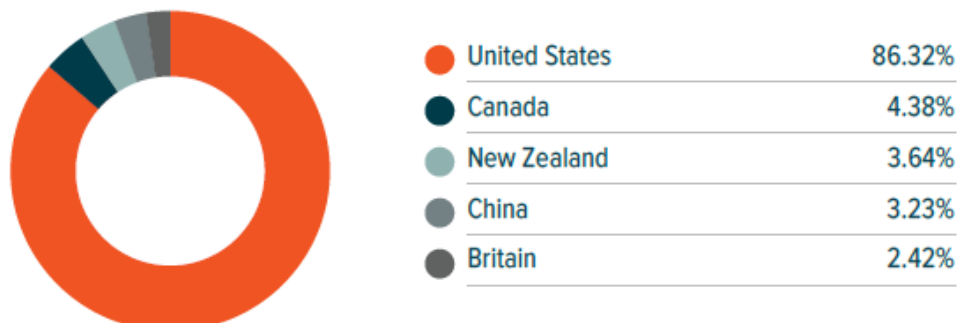
## ข้อมูลการลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ

### Global X Cloud Computing ETF (ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564)

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,284.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

มูลค่าหน่วยลงทุน 28.77 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

#### การกระจายการลงทุนในประเทศต่างๆ



#### การกระจายการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆ



#### หลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน 10 อันดับแรก

|                       |       |                          |       |
|-----------------------|-------|--------------------------|-------|
| Zscaler Inc           | 4.46% | Salesforce.com Inc       | 4.20% |
| Shopify Inc - Class A | 4.38% | Akamai Technologies Inc  | 3.98% |
| Zoom Video Com-a      | 4.35% | Coupa Software Inc       | 3.92% |
| Dropbox Inc-class A   | 4.29% | Digital Realty Trust Inc | 3.90% |
| Twilio Inc - A        | 4.27% | Paycom Software Inc      | 3.87% |

#### ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน

|              | 1M     | YTD    | 1Y     | Since Inception |
|--------------|--------|--------|--------|-----------------|
| NAV          | -3.75% | -6.20% | 31.19% | 29.57%          |
| Market Price | -3.89% | -6.24% | 31.39% | 29.81%          |
| Index        | -3.64% | -5.91% | 32.17% | 30.33%          |

\* ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

### สรุปข้อมูลการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันกองทุนรวม

เพิ่มเติม 13.4. ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน : ไม่มี

13.5. สิทธิในการลงมติเพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการลงทุนหรือแก้ไขวิธีจัดการ :

ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิในการลงมติเพื่อแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม ตามข้อ 19 ในส่วนรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม และข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการกองทุนรวม

ตามข้อ 20 ในส่วนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการกองทุนรวม

18. ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี) :

ในกรณีที่บุคคลใดหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันใดถือหน่วยลงทุนเกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทจัดการหรือบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นเจ้าของบัญชีแบบไม่เปิดเผยชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account) จะไม่นับคะแนนเสียงของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นในส่วนที่เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด เว้นแต่เป็นกรณีกองทุนรวมที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนชนิดดังกล่าวมีผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียว บริษัทจัดการจะนับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนดังกล่าวได้เต็มจำนวนที่ถืออยู่

19.2 วันและเวลาในการดำเนินการเพื่อขอมติ บริษัทจัดการจะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

ทั้งนี้ ในการขอมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนในเรื่องใดๆ บริษัทจัดการกองทุนรวมจะไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งหมดในบางกรณี เช่น บริษัทจัดการกองทุนจะไม่นับคะแนนเสียงของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลเดียวกันนั้นในส่วนที่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด รวมในจำนวนเสียงในการขอมติในเรื่องดังกล่าว เว้นแต่เป็นกรณีกองทุนรวมที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนชนิดดังกล่าวมีผู้ถือหน่วยลงทุนเพียงรายเดียว บริษัทจัดการจะนับคะแนนเสียงของผู้ถือหน่วยลงทุนดังกล่าวได้เต็มจำนวนที่ถืออยู่

การดำเนินการใดที่โครงการจัดการกองทุนรวมหรือกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติของผู้ถือหน่วยลงทุน หากบริษัทจัดการกองทุนรวมได้ดำเนินการไปตามมติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้รับมาโดยชอบแล้ว ให้ถือว่าผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงเห็นชอบให้ดำเนินการดังกล่าวและมีผลผูกพันตามมติ

มติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ให้ดำเนินการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมาย ให้ถือว่ามตินั้นเสียไป ในกรณีที่เป็นการขอมติเพื่อแก้ไขข้อผูกพันในเรื่องที่กระทบต่อสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ต้องได้รับมติพิเศษของผู้ถือหน่วยลงทุน (มติของผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีคะแนนเสียงได้ไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งเข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งส่งหนังสือแจ้งมติและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน) เว้นแต่กรณีที่กองทุนรวมมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน การขอมติผู้ถือหน่วยลงทุนนอกจากจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการขอมติผู้ถือหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้ในข้อผูกพัน หรือที่กำหนดไว้ในมาตรา 129/2 และมาตรา 129/3 หรือตามที่กำหนดในประกาศนี้แล้ว ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เพิ่มเติมดังต่อไปนี้ด้วย

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

## 22. การเลิกกองทุนรวม :

### 22.1. เงื่อนไขในการเลิกกองทุน :

22.1.1 เมื่อกองทุนครบกำหนดอายุโครงการ หรือเพราะเหตุอื่นที่ทราบกำหนดการเลิกกองทุนรวมล่วงหน้า

22.1.2 หากปรากฏว่ากองทุนเปิดใดมีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือมีผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นจำนวนดังนี้

(1) จำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่า 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 มีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าการเลิกกองทุนจะไม่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุนที่เหลืออยู่ เนื่องจากกองทุนยังคงมีทรัพย์สินคงเหลือที่มีคุณภาพและมีสภาพคล่องอย่างเพียงพอ และผู้ถือหน่วยลงทุนที่เหลืออยู่จะไม่ได้รับผลกระทบจากการขายคืนนั้น

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

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

22.1.4 เมื่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. สั่งให้บริษัทจัดการเลิกกองทุนเปิดในกรณีที่บริษัทจัดการกระทำการหรืองดเว้นกระทำการจนก่อให้เกิดความเสียหายแก่กองทุนเปิด หรือไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ของตน

22.1.5 เมื่อได้รับความเห็นชอบตามมติเสียงข้างมากของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งเข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนซึ่งส่งหนังสือแจ้งมติและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ทั้งนี้ หากปรากฏว่ามติของผู้ถือหน่วยลงทุนดังกล่าวไม่เกินร้อยละ 55 บริษัทจัดการจะส่งเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการขอมติและการนับมติไปยังผู้ดูแลผลประโยชน์ เพื่อให้ผู้ดูแลผลประโยชน์รับรองผลการนับมตินั้น

22.1.6 สำนักงานจะเพิกถอนการอนุมัติให้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ในกรณีที่มีเหตุอันควรสงสัยว่าอาจมีการจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพื่อการแสวงหาประโยชน์จากการลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดเป็นการเฉพาะ หรือเพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการทรัพย์สินหรือธุรกิจของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด และสำนักงานได้ดำเนินการแจ้งให้บริษัทจัดการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องทำการชี้แจง แสดงเหตุผล ข้อเท็จจริง และหลักฐาน ซึ่งในกรณีที่ไม่มี การชี้แจง หรือชี้แจงแล้วแต่ไม่อาจพิสูจน์หรือทำให้เชื่อได้ว่าการจัดตั้งกองทุนรวมเป็นการจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปอย่างแท้จริง และสำนักงานสั่งให้บริษัทจัดการทำการแก้ไข หรือดำเนินการใดๆ และบริษัทจัดการไม่สามารถดำเนินการตามที่สำนักงานสั่งได้ หรือดำเนินการแล้วแต่ไม่สามารถทำให้กองทุนรวมเป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปอย่างแท้จริง

22.1.7 บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะเลิกกองทุนโดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว หากเป็นกรณีนี้

(1) มีการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบเกี่ยวกับวงเงินรับอนุญาตให้นำไปลงทุนในต่างประเทศ

(2) ผู้จัดการกองทุนพิจารณาแล้วเห็นว่าสถานการณ์การลงทุนในต่างประเทศไม่เหมาะสม เช่น ภาวะตลาดและเศรษฐกิจมีความผันผวนอย่างรุนแรง เกิดภัยพิบัติหรือเหตุการณ์ไม่ปกติ เป็นต้น

(3) กรณีอื่นใดที่มีเหตุให้เชื่อได้ว่าเป็นการปกป้องรักษามูลประโยชน์ของกองทุนและ/หรือผู้ถือหน่วยลงทุน

22.2. การดำเนินการของบริษัทจัดการ เมื่อเลิกกองทุนรวม :

22.2.1 ในกรณีที่เลิกโครงการเพราะเหตุครบกำหนดอายุของโครงการหรือเพราะเหตุอื่นที่ทราบกำหนดการเลิกกองทุนรวมล่วงหน้า บริษัทจัดการจะดำเนินการ ดังต่อไปนี้ เว้นแต่ได้รับผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

(ก) แจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบ และแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบ

ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนนั้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ก่อนวันเลิกกองทุนเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ

(ข) ดำเนินการด้วยวิธีการใดๆ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนและผู้ลงทุนทั่วไปทราบเรื่องดังกล่าวก่อนวันเลิกกองทุนเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ เช่น เผยแพร่ข้อมูลไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการหรือทางหนังสือพิมพ์ หรือโดยจัดให้มีข้อมูลเรื่องดังกล่าวไว้ ณ สถานที่ในการซื้อขายหน่วยลงทุนทุกแห่งของบริษัทจัดการ และผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (ถ้ามี) เป็นต้น

(ค) จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนเพื่อรวบรวมเป็นเงินสด เงินฝากประเภทกระแสรายวัน เงินฝากประเภทออมทรัพย์ และตัวสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดระยะเวลาใช้เงินคืนเมื่อทวงถาม ให้เสร็จสิ้นก่อนวันเลิกกองทุน

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 เพื่อรวบรวมเงินเท่าที่สามารถกระทำเพื่อชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ

(ง) ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนตามสัดส่วนจำนวนเงินที่รวบรวมได้ตาม (ค) ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 10 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3 และเมื่อได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้วให้ถือว่าเป็นการเลิกกองทุนนั้น เว้นแต่ได้รับผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

เมื่อได้ดำเนินการตาม (ก) ถึง (ง) แล้ว หากมีหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินคงเหลืออยู่จากการดำเนินการตาม (ค) บริษัทจัดการจะดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

22.2.3 ในกรณีที่ปรากฏว่ากองทุนรวมมีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือมีผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่จะต้องดำเนินการ เพื่อเลิกกองทุนรวมตามข้อ 22.1.2 หรือข้อ 22.1.3 บริษัทจัดการจะไม่ต้องดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) การจัดทำและจัดส่งหนังสือชี้ชวนใหม่ให้เป็นปัจจุบันตาม ข้อ 1 (4) ข) ในส่วนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการกองทุนรวม หากวันที่ปรากฏเหตุตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งหนังสือชี้ชวน

(ข) การจัดทำและจัดส่งรายงานเพื่อแสดงข้อมูลตาม ข้อ 1 (4) ง) และ จ) ในส่วนข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกับ บริษัทจัดการกองทุนรวม หากวันที่ปรากฏเหตุตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่ง รายงาน

(ค) การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน และราคาซื้อขายคืนหน่วยลงทุนตามข้อ 16 ในส่วนรายละเอียดของ โครงการจัดการกองทุนรวม นับตั้งแต่วันที่ปรากฏเหตุตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และการประกาศมูลค่าและราคาดังกล่าว ตามข้อ 16 ในส่วนรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม นับตั้งแต่วันที่ทำการถัดจากวันที่ปรากฏเหตุตามหลักเกณฑ์ ดังกล่าว

มีผลตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2564 เป็นต้นไป



### รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนัญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

## 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. นายเมธา ปิงสุทธีวงศ์
2. นายชาติรี จันทรงาม
3. นายพิชา รัตนธรรม
4. นางสาวภาวิณี องค์กรวิสุทธิ
5. นายธีรนาถ รุจิเมธากาส
6. นางศุภรัตน์ ทวีผล
7. นายสุพงษ์วร เมียนโกคา

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวดี  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

๒๕ ๒๖

(นางสาวชนกนุช แซ่แท้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 กรกฎาคม 2564

กองทุนเปิด ทีสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

|                                                                        | หมายเหตุ | บาท              |
|------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| สินทรัพย์                                                              | 7        |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                                        | 3, 4     | 834,697,105.02   |
| เงินฝากธนาคาร                                                          | 5        | 8,522,688.33     |
| ลูกหนี้                                                                |          |                  |
| จากดอกเบี้ย                                                            | 5        | 191.40           |
| จากการขายเงินลงทุน                                                     |          | 55,287,458.59    |
| รวมสินทรัพย์                                                           |          | 898,507,443.34   |
| หนี้สิน                                                                | 7        |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                                     |          | 15,992,270.93    |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                               | 3, 6     | 12,568,936.42    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                                     | 5        | 955,146.10       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                                    |          | 28.71            |
| เจ้าหนี้อื่น                                                           | 5        | 21,806.40        |
| หนี้สินอื่น                                                            |          | 26,522.85        |
| รวมหนี้สิน                                                             |          | 29,564,711.41    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                                         |          | 868,942,731.93   |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                                        |          |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                                        |          | 675,679,154.44   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                                       |          |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                                         |          | (455,944,347.12) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                                |          | 649,207,924.61   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                                         |          | 868,942,731.93   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                                 |          | 12.8602          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย) |          | 67,567,915.4368  |

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u>                     | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u><br>(บาท) | <u>ร้อยละของ</u><br><u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ          |                   |                                |                                            |
| กองทุนรวม ETF                             |                   |                                |                                            |
| Global X Cloud Computing ETF *            | 911,840           | 834,697,105.02                 | 100.00                                     |
| รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ       |                   | 834,697,105.02                 | 100.00                                     |
|                                           |                   |                                |                                            |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 646,827,464.10 บาท) |                   | 834,697,105.02                 | 100.00                                     |

\* กองทุน Global X Cloud Computing ETF มีนโยบายการลงทุนเพื่อสร้างผลตอบแทนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทน  
ของดัชนี Indxx Global Cloud Computing

กองทุนเปิด ทีสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

|                                                               | หมายเหตุ | บาท             |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| รายได้                                                        | 3        |                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                | 5        | 137,998.32      |
| รายได้ค่าธรรมเนียมในการซื้อขายหน่วยลงทุน                      |          | 8,860,157.02    |
| รวมรายได้                                                     |          | 8,998,155.34    |
| ค่าใช้จ่าย                                                    | 3        |                 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                         | 5        | 17,332,568.69   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                 |          | 467,979.31      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                        | 5        | 2,773,210.92    |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                           |          | 50,000.00       |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                | 5        | 3,183,488.17    |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                 |          | 23,807,247.09   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                   |          | (14,809,091.75) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                           | 3        |                 |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 455,967,093.74  |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  |          | 187,869,640.92  |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    |          | 32,839,360.00   |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์            | 6, 7     | (12,568,936.42) |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          |          | (69,442.13)     |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | 664,037,716.11  |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    |          | 649,228,624.36  |
| หัก ภาษีเงินได้                                               | 3        | (20,699.75)     |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | 649,207,924.61  |

กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีคิวตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

|                                                            | บาท                |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                |                    |
| การดำเนินงาน                                               | 649,207,924.61     |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                   | 2,257,341,235.14   |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | 3,869,273,247.32   |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด      | (5,906,879,675.14) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด                  | 868,942,731.93     |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด                                 | -                  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด                                | 868,942,731.93     |
|                                                            |                    |
|                                                            | หน่วย              |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน                           |                    |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                     |                    |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก                                         | 225,734,122.5979   |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด                         | 356,505,427.3550   |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด                  | (514,671,634.5161) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด                                    | 67,567,915.4368    |

## กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีควิตี้

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ทิสโก้ Cloud Computing อีควิตี้ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 4,257.34 ล้านบาท (แบ่งเป็น 425.73 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน Global X Cloud Computing ETF ซึ่งเป็นกองทุนรวมอีทีเอฟที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แนสแดค (NASDAQ) ประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งบริหารและจัดการโดย Global X Management Company LLC โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจลงทุนในหลักทรัพย์ ตราสารทางการเงินอื่นๆ ทั้งนี้กองทุนจะทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

#### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

#### **4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |
|---------------|------------------|
|               | 2564             |
| ซื้อเงินลงทุน | 4,411,360,693.56 |
| ขายเงินลงทุน  | 4,220,500,323.20 |

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือ กรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังต่อไปนี้

|                                           | บาท           | นโยบายการกำหนดราคา             |
|-------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                     | 17,332,568.69 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                    | 2,773,210.92  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)                |               |                                |
| รายได้ดอกเบี้ย                            | 29,296.21     | ราคาตลาด                       |
| บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด             |               |                                |
| ค่านายหน้า                                | 3,328,564.14  | อัตราตามที่กำหนดในสัญญา        |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                           | บาท        |
|-------------------------------------------|------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด |            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย             | 761,976.50 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย            | 121,916.25 |
| เจ้าหนี้อื่น                              | 984.24     |
| ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)                |            |
| เงินฝากธนาคาร                             | 194,445.00 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                        | 62.92      |

## 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

|                                   | บาท            |                |               |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                   | 2564           |                |               |
| จำนวนเงินตาม                      |                | มูลค่ายุติธรรม |               |
| สัญญา                             |                | สินทรัพย์      | หนี้สิน       |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 744,505,680.00 | -              | 12,568,936.42 |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

|                  | บาท                       |               |            |                |
|------------------|---------------------------|---------------|------------|----------------|
|                  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |               |            |                |
|                  | ระดับที่ 1                | ระดับที่ 2    | ระดับที่ 3 | รวม            |
| <u>สินทรัพย์</u> |                           |               |            |                |
| กองทุน           | 834,697,105.02            | -             | -          | 834,697,105.02 |
| <u>หนี้สิน</u>   |                           |               |            |                |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                         | 12,568,936.42 | -          | 12,568,936.42  |

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                 | บาท                                                              |                          |                        |                |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 |                          |                        |                |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย                                                  |                          |                        |                |
|                                 | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                       | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                                                                  |                          |                        |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -                                                                | -                        | 834,697,105.02         | 834,697,105.02 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 8,522,688.33                                                     | -                        | -                      | 8,522,688.33   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -                                                                | -                        | 191.40                 | 191.40         |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน       | -                                                                | -                        | 55,287,458.59          | 55,287,458.59  |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |                                                                  |                          |                        |                |
| <u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u> |                                                                  |                          |                        |                |
| หน่วยลงทุน                      | -                                                                | -                        | 15,992,270.93          | 15,992,270.93  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์        | -                                                                | -                        | 12,568,936.42          | 12,568,936.42  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -                                                                | -                        | 955,146.10             | 955,146.10     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย             | -                                                                | -                        | 28.71                  | 28.71          |
| เจ้าหนี้อื่น                    | -                                                                | -                        | 21,806.40              | 21,806.40      |
| หนี้สินอื่น                     | -                                                                | -                        | 26,522.85              | 26,522.85      |

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ                     | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
|----------------------------|---------------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 26,033,032.00       |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน  | 1,724,338.29        |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Global X Cloud Computing ETF จะวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ โดยกองทุนมีนโยบายการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี Indxx Global Cloud Computing

## **8. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564