กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568

ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน ณ วันที่ 18 สิงหาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2569 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 2 กันยายน 2569

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	18 สิงหาคม 2569	31 สิงหาคม 2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	-	3,815,732.40
เงินฝากธนาคาร		-	788,075.47
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		-	59,334.87
รวมสินทรัพย์		-	4,663,142.74
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	-	37,025.35
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	64.57
หนี้สินอื่น		-	263.30
รวมหนี้สิน		-	37,353.22
สินทรัพย์สุทธิ		-	4,625,789.52
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	9,409,535.96
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	1,243,808.59
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		-	(6,027,555.03)
สินทรัพย์สุทธิ	6	-	4,625,789.52

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
บริการรับเหมาก่อสร้าง		**275,572.00**	**7.22**
บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน)	65,300	135,824.00	3.56
บริษัท ซีฟโก้ จำกัด (มหาชน)	71,300	139,748.00	3.66
พลังงานและสาธารณูปโภค		**196,430.00**	**5.15**
บริษัท แอ๊บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	151,100	196,430.00	5.15
อาหารและเครื่องดื่ม		**815,254.00**	**21.37**
บริษัท เอเชี่ยน อะไลอันซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	31,100	150,524.00	3.94
บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)	12,300	185,730.00	4.87
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	22,000	181,500.00	4.76
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	10,000	297,500.00	7.80
การแพทย์		**270,210.00**	**7.08**
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน)	14,300	175,890.00	4.61
บริษัท เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	13,100	94,320.00	2.47
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		**822,409.40**	**21.55**
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	11,824	243,574.40	6.38
บริษัท ฟอร์ท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	12,900	88,365.00	2.32
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,700	225,770.00	5.92
บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน)	5,000	70,000.00	1.83
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	16,500	194,700.00	5.10
บรรจุภัณฑ์		**267,090.00**	**7.00**
บริษัท สตาร์เฟล็กซ์ จำกัด (มหาชน)	92,100	267,090.00	7.00
ขนส่งและโลจิสติกส์		**368,700.00**	**9.66**
บริษัท พรีเชียส ชิพปิ้ง จำกัด (มหาชน)	35,200	223,520.00	5.86
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	11,900	145,180.00	3.80

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		**245,692.00**	**6.44**
บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)	51,400	245,692.00	6.44
บริการ		**554,375.00**	**14.53**
บริษัท ฟอร์ท สมาร์ท เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	43,900	263,400.00	6.90
บริษัท เดอะคลีนิกค์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)	11,300	290,975.00	7.63
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		**3,815,732.40**	**100.00**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 4,597,859.06 บาท)		**3,815,732.40**	**100.00**

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

		บาท	
	หมายเหตุ	สำหรับงวดตั้งแต่ 1 กันยายน 2568 ถึง 18 สิงหาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 31 สิงหาคม 2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		86,748.60	210,389.26
รายได้ดอกเบี้ย		896.23	2,831.68
รวมรายได้		87,644.83	213,220.94
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	65,367.52	125,549.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		817.26	1,569.40
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,731.45	4,394.10
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		28,000.00	28,000.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต.		60.87	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		15,022.72	22,704.07
รวมค่าใช้จ่าย		111,999.82	182,217.48
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(24,354.99)	31,003.46
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(515,216.42)	(2,010,675.63)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		782,126.66	284,047.55
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		266,910.24	(1,726,628.08)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		242,555.25	(1,695,624.62)
หัก ภาษีเงินได้	3	(134.44)	(424.76)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	242,420.81	(1,696,049.38)

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	บาท	
	สำหรับงวดตั้งแต่ 1 กันยายน 2568 ถึง 18 สิงหาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 31 สิงหาคม 2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	242,420.81	(1,696,049.38)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	1,341,195.09	1,866,283.07
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(6,209,405.42)	(2,515,673.31)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(4,625,789.52)	(2,345,439.62)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	4,625,789.52	6,971,229.14
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	4,625,789.52
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	940,953.5920	1,063,275.8643
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	267,996.6675	310,009.2691
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(1,208,950.2595)	(432,331.5414)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	940,953.5920

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดทาลิส SMALL CAP หุ้นทุน ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน (เดิม ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน ถึงวันที่ 31 มกราคม 2569) และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนกลุ่มประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
4. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการออมเงินระยะยาว และได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และชนิดเพื่อการออม

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทขนาดเล็ก ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยเป็นไปในลักษณะที่ส่งผลให้กองทุนมี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวม รวมถึงกองทุนอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน รวมทั้งอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายอย่างได้ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล และชนิดเพื่อการออม

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2569 เนื่องจากมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนต่ำกว่า 50 ล้านบาท และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

<u>ภาษีเงินได้</u>

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

<u>การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี</u>

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	18 สิงหาคม 2569	31 สิงหาคม 2568
ซื้อเงินลงทุน	2,540,243.58	7,508,231.25
ขายเงินลงทุน	6,622,886.22	7,896,415.02

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	65,367.52	125,549.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,478.86	-	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 18 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	8,616.10

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	18 สิงหาคม 2569	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	-	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	-	-

	31 สิงหาคม 2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	739,162.7406	201,790.8514
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,634,461.55	991,327.97
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	4.9170	4.9126

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวดแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	18 สิงหาคม 2569	31 สิงหาคม 2568
ชนิดสะสมมูลค่า	87,251.53	(1,397,716.28)
ชนิดเพื่อการออม	155,169.28	(298,333.10)
รวม	242,420.81	(1,696,049.38)

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2569