กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

TALIS MONEY MARKET FUND (TLMMF)

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2562

สารบัญ

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2562

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (TLMMF)

นโยบายการลงทุน	1
สาส์นจากบริษัทจัดการ	2
รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทจัดการ	3
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม	5
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	7
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	25
รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน	26
คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	27
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	29
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนกองทุนรวม	30
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม	31
รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	31
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	31
สรุปการแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน	32

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (TLMMF)

TALIS MONEY MARKET FUND: TLMMF

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐหรือภาคเอกชน เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงิน หรือตราสารการเงินอื่นใดที่เสนอขายในประเทศ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) และกองทุนอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์โดยหลักทรัพย์ที่ให้ยืมเป็นตราสารหนี้ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน จะลงทุนในทรัพย์สินหรือถือครองทรัพย์สินที่มีสภาพคล่องสูง ในขณะใด ๆ รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของตราสารทั้งหมดของกองทุน (portfolio duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกิน 92 วัน รวมถึงตราสารหนี้ที่กองทุนได้ลงทุนไว้ จะต้องมีกำหนดวันชำระหนี้ไม่เกินกว่า 397 วันนับแต่วันที่กองทุนได้ลงทุน และตราสารหนี้ดังกล่าวต้องไม่เป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ หรือตราสารหนี้อื่น ที่มีลักษณะด้อยสิทธิในทำนองเดียวกับหุ้นกู้ด้อยสิทธิ

นอกจากนี้ ตราสารหนี้ที่ไม่รวมตราสารภาครัฐไทย หรือเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝากที่ไม่รวมกรณีที่ผู้ออกหรือคู่สัญญาเป็นธนาคารออมสิน หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (reverse repo) หรือธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่กองทุนเข้าลงทุน จะต้องมี credit rating อย่างใดอย่างหนึ่งแล้วแต่กรณี ดังนี้

(1) อยู่ใน 2 อันดับแรกที่ได้มาจากการจัด credit rating ระยะสั้น

(2) อยู่ใน 3 อันดับแรกที่ได้มาจากการจัด credit rating ระยะยาว

(3) เทียบเคียงได้กับ 2 อันดับแรกของการจัด credit rating ระยะสั้นตามที่สถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือได้เปรียบเทียบไว้

อนึ่ง กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

วันที่ 23 ธันวาคม 2562

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานผลการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี (1 ธันวาคม 2561 – 30 พฤศจิกายน 2562) ของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน มายังผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่าน

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 ขยายตัว 2.4% ต่อเนื่องจากการขยายตัว 2.3% ในไตรมาสก่อนหน้า โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการขยายตัวต่อเนื่องของการบริโภคภาคเอกชน และการขยายตัวเร่งขึ้นของการลงทุนภาคเอกชน การลงทุนภาครัฐ และการใช้จ่ายของรัฐบาล ในขณะที่ปริมาณการส่งออกสินค้าลดลง ทางด้านการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทยในรอบปีบัญชีนี้ คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติขึ้นดอกเบี้ย 1 ครั้งในเดือนธันวาคม 2561 จากนั้นกลับมาเป็นการลดดอกเบี้ย 2 ครั้งในเดือนสิงหาคมและพฤศจิกายน 2562 ซึ่งเป็นไปตามทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของโลกที่ผ่อนคลายลง แนวโน้มเศรษฐกิจของไทยที่อ่อนแอมากกว่าที่คาดไว้ อัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มต่ำกว่าขอบล่างของกรอบเป้าหมาย และความกังวลเงินบาทที่แข็งค่าเมื่อเทียบกับเงินสกุลของคู่ค้าคู่แข่ง

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน เน้นลงทุนในตราสารหนี้ระยะสั้น อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในแต่ละวันมีความสม่ำเสมอ มีความผันผวนต่ำ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 295,660,236.06 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 10.3784 บาท อัตราผลตอบแทนในรอบปีบัญชี 1.4189% ต่อปี อัตราผลตอบแทนนับตั้งแต่ต้นปี 1.4284% ต่อปี และอัตราผลตอบแทนนับตั้งแต่จัดตั้งกองทุน 1.2704% ต่อปี

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่เชื่อมั่นและให้ความไว้วางใจ บริษัทฯ จะบริหารการลงทุนด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง ภายใต้กฎระเบียบต่าง ๆ และจรรยาบรรณวิชาชีพ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านเป็นสำคัญ

ขอแสดงความนับถือ

คณะผู้จัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

รายงานการวิเคราะห์ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการ กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

<u>ภาวะเศรษฐกิจ</u>

สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (สศช.) รายงานเศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 ขยายตัวที่ 2.4% YoY ต่อเนื่องจากการขยายตัว 2.3% YoY ในไตรมาสก่อน ด้านการใช้จ่าย มีปัจจัยสนับสนุนจากการขยายตัวต่อเนื่องของการบริโภคภาคเอกชน และการขยายตัวเร่งขึ้นของการลงทุนภาคเอกชน การลงทุนภาครัฐ และการใช้จ่ายของรัฐบาล ในขณะที่ปริมาณการส่งออกสินค้าลดลง ด้านการผลิต การผลิตสาขาเกษตรกรรมกลับมาขยายตัว การผลิตสาขาที่พักแรมและบริการด้านอาหารขยายตัวเร่งขึ้น การผลิตสาขาการขนส่งและสถานที่เก็บสินค้าขยายตัวต่อเนื่อง ส่วนสาขาอุตสาหกรรมปรับตัวลดลงต่อเนื่อง เมื่อปรับผลของฤดูกาลออกแล้ว เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 ขยายตัวจากไตรมาสก่อน 0.1% (QoQ SA) รวม 9 เดือนแรกของปี 2562 เศรษฐกิจไทยขยายตัว 2.5%

สศช. คาดว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2562 จะขยายตัว 2.6% โดยคาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะลดลง 2.0% การบริโภคภาคเอกชนและการลงทุนรวมขยายตัว 4.3% และ 2.7% ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ 0.8% และบัญชีเดินสะพัดเกินดุล 6.2% ของ GDP แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2563 คาดว่าจะขยายตัว 2.7% – 3.7% โดยมีแรงสนับสนุนสำคัญ คือ แนวโน้มการขยายตัวในเกณฑ์ที่น่าพอใจของอุปสงค์ภายในประเทศทั้งในด้านการใช้จ่ายภาคครัวเรือน การลงทุนภาคเอกชนและการลงทุนภาครัฐ การปรับตัวดีขึ้นของการส่งออกภายใต้แนวโน้มการปรับตัวดีขึ้นของเศรษฐกิจโลกและการปรับตัวของภาคการส่งออกต่อมาตรการกีดกันทางการค้า การดำเนินมาตรการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของภาครัฐ และการปรับตัวดีขึ้นของภาคการท่องเที่ยว ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะขยายตัว 2.3% การบริโภคภาคเอกชนและการลงทุนรวมขยายตัว 3.7% และ 4.8% ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วง 0.5% – 1.5% และบัญชีเดินสะพัดเกินดุล 5.6% ของ GDP

<u>ภาวะตลาดการเงินและตราสารหนี้</u>

ในช่วงปี 2561 ประเทศเศรษฐกิจหลักส่วนใหญ่ดำเนินนโยบายการเงินแบบตึงตัว โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายไตรมาสละครั้งตามที่ตลาดคาดการณ์ ทำให้ Fed Funds Rate ณ สิ้นปีอยู่ที่ 2.25-2.50 ส่วนธนาคารกลางยุโรป (ECB) ประกาศจะยุติมาตรการ QE ภายในปี 2561 อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 ธนาคารกลางของประเทศดังกล่าวกลับส่งสัญญาณในการดำเนินนโยบายการเงินเป็นการผ่อนคลายหรือชะลอการขึ้นดอกเบี้ย เช่น ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ที่ได้ลดอัตราดอกเบี้ยลง 3 ครั้ง ครั้งละ 0.25% ในการประชุมเดือนกรกฎาคม กันยายน และตุลาคม ทำให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมาอยู่ที่ 1.50%-1.75% และให้ความเห็นว่าการลด

ดอกเบี้ยในครั้งนี้เป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงภายนอกประเทศ อาทิ สงครามการค้าและการชะลอลงของเศรฐกิจโลก ที่อาจส่งผลกระทบต่อเนื่องมายังเศรษฐกิจสหรัฐฯ ที่ปัจจุบันยังอยู่ในภาวะแข็งแกร่ง รวมทั้งความกังวลต่อแนวโน้มเงินเฟ้อสหรัฐฯ ที่อยู่ในระดับต่ำ และ FED พร้อมจะดำเนินนโยบายการเงินอย่างเหมาะสมเพื่อรักษาการขยายตัวของเศรษฐกิจ เช่นเดียวกับธนาคารกลางยุโรป (ECB) ในเดือนกันยายน 2562 ได้มีมติปรับลดอัตราดอกเบี้ย Deposit Facility Rate ลง -10bps เป็น -0.5% ตามที่ตลาดคาด และคงอัตราดอกเบี้ย Main Refinancing Rate ที่ 0.0% และอัตราดอกเบี้ย Marginal Lending Rate ที่ 0.25% โดยระบุว่าอัตราดอกเบี้ยจะคงอยู่ที่ระดับนี้หรือต่ำกว่าจนกว่าเงินเฟ้อจะเร่งตัวเข้าสู่เป้าหมายที่ 2% นอกจากนี้ ECB ได้ประกาศจะกลับมาใช้มาตรการเข้าซื้อสินทรัพย์หรือทำ QE อีกครั้ง จากการประเมินว่าเศรษฐกิจของกลุ่มส่งสัญญาณอ่อนแอลงกว่าที่เคยคาดไว้ก่อนหน้านี้ จากผลกระทบของการค้าโลกที่ชะลอลงมากเป็นสำคัญ

ทางด้านอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย การประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ในเดือนธันวาคม 2561 มีมติให้ขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.25% เป็น 1.75% ต่อปี จากการขยายตัวของเศรษฐกิจที่มีความต่อเนื่องชัดเจนเพียงพอ ความจำเป็นในการพึ่งพานโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากในระดับที่ผ่านมาจึงลดน้อยลงและควรปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพื่อลดความเสี่ยงด้านเสถียรภาพระบบการเงิน รวมทั้งเพื่อสร้างขีดความสามารถในการดำเนินนโยบายการเงิน (Policy Space) อย่างไรก็ตาม การประชุมคณะกรรมการนโยบายการเงินในเดือนกันยายน 2562 ได้มีมติลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาอยู่ที่ระดับ 1.50% นับเป็นการลดดอกเบี้ยนโยบายครั้งแรกในรอบมากกว่า 4 ปีและลดดอกเบี้ยอีกครั้งหนึ่งในเดือนพฤศจิกายนมาอยู่ที่ 1.25% โดยมองว่านโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้นจะช่วยหนุนการขยายตัวของเศรษฐกิจและเอื้อให้เงินเฟ้อขึ้นถึงเป้าหมาย ในภาพรวม กนง. มองว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวต่ำกว่าที่เคยประเมินไว้และต่ำกว่าศักยภาพมากขึ้น ยังคงมีความเสี่ยงด้านเสถียรภาพระบบการเงินอยู่ แม้ว่ามาตรการดูแลเสถียรภาพระบบการเงินที่ได้ดำเนินการไป จะช่วยดูแลการสะสมความเปราะบางในระบบการเงินได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ ยังสนับสนุนให้ผ่อนคลายกฎเกณฑ์กำกับดูแลการแลกเปลี่ยนเงินเพื่อเอื้อให้เงินทุนไหลออกและสร้างสมดุลเงินทุนเคลื่อนย้าย ซึ่งจะช่วยลดแรงกดดันต่อค่าเงินบาทและช่วยให้ภาคเอกชนบริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนได้สะดวกขึ้น

ด้านความเคลื่อนไหวของตลาดตราสารหนี้ไทย นับตั้งแต่ต้นปีจนถึงสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2562 นักลงทุนต่างชาติได้ลดการถือครองพันธบัตรรัฐบาลไทยรวมประมาณ 7.5 หมื่นล้านบาท ทำให้ยอดการถือครองคงเหลือ 9.11 แสนล้านบาท ลดลงจากปี 2561 ที่ถือครอง 9.86 แสนล้านบาท ทางด้านอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยนับตั้งแต่ต้นปี เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับลดลง 23-119bps โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาวปรับลดลงมากกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้น สอดคล้องกับทิศทางตลาดตราสารหนี้ของประเทศสหรัฐอเมริกาและประเทศในยุโรป โดยฝั่งสหรัฐอเมริกา US Treasury 10 ปีลดลงมาอยู่ที่ 1.78% เทียบกับสิ้นปี 2561 ที่ประมาณ 2.72% นอกจากนี้ในระหว่างปียังเกิดภาวะ Inverted Yield Curve ที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ ระยะสั้น (อายุ 1 ปี) สูงกว่าพันธบัตรระยะยาว (อายุ 10 ปี) หลายครั้ง ทั้งนี้เกิดจากการที่นักลงทุนในตลาดประเมินสถานการณ์ทางเศรษฐกิจว่าอาจเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในระยะข้างหน้าได้

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

ตารางแสดงผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

ผลการดำเนินงานย้อนหลัง[1]								
กองทุน	Year to date	3 เดือน	6 เดือน	1ปี[2]	3ปี[2]	5ปี[2]	10ปี[2]	ตั้งแต่จัดตั้ง[2] (9 ธ.ค. 59)
TLMMF	1.31	0.34	0.72	1.42	N/A	N/A	N/A	1.25
Benchmark[3]	1.51	0.39	0.86	1.61	N/A	N/A	N/A	1.43
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.06	0.05	0.06	0.06	N/A	N/A	N/A	0.05
ความผันผวนของ Benchmark[3]	0.08	0.08	0.08	0.08	N/A	N/A	N/A	0.07

หมายเหตุ: [1] เป็นข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.talisam.co.th

[2] ผลการดำเนินงานตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป แสดงเป็น % ต่อปี

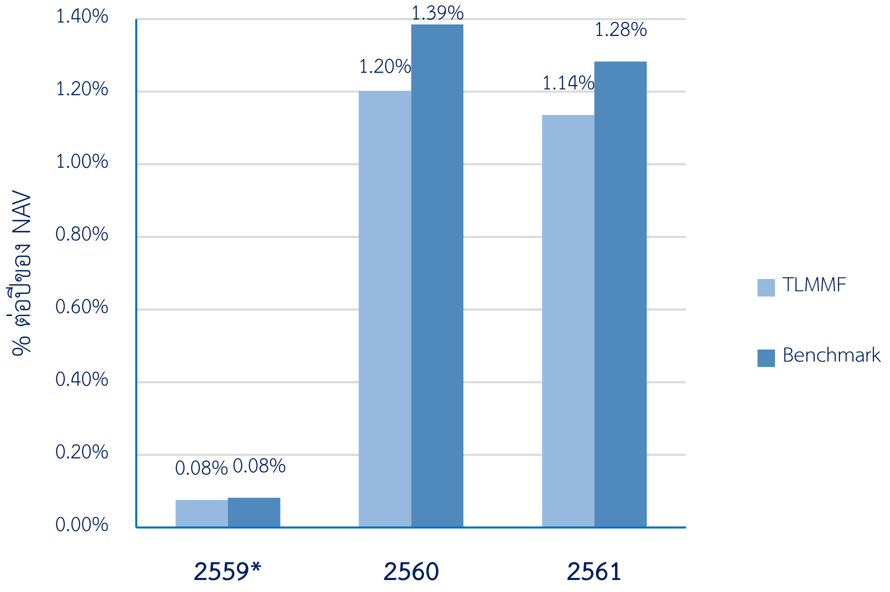
[3] 1) ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) ร้อยละ 55

2) ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ร้อยละ 20

3) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี 1 ร้อยละ 25

ตัวชี้วัด เริ่มมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไปการเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

ผลการดำเนินงานแบบย้อนหลังตามปีปฏิทิน



* ตั้งแต่วันจดทะเบียนจัดตั้งจนถึงวันทำการสุดท้ายของปี 2559

ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

*คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.talisam.co.th

Bangkok Bank
ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 19 ธันวาคม 2562

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี ลีโทชวลิต)
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ทะเบียนเลขที่ 0107536000374
333 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0-2626-4538 โทรสาร 0-2626-4545 www.bangkokbank.com
Bangkok Bank Public Company Limited Registration No. 0107536000374
333 Silom Road Bangrak Bangkok 10500 Thailand Tel. (662) 626-4538 Fax (662) 626-4545 www.bangkokbank.com

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 7 มกราคม 2563

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบดุล

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	หมายเหตุ	บาท 2562	บาท 2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 292,901,112.78 บาท ในปี 2562 และ 335,377,782.27 บาท ในปี 2561)	3, 8	293,016,166.79	335,866,429.81
เงินฝากธนาคาร	6	2,597,252.69	9,299,917.42
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		91,483.69	646,249.77
รวมสินทรัพย์		295,704,903.17	345,812,597.00
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	42,542.79	47,833.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		908.86	-
หนี้สินอื่น		1,215.46	1,398.50
รวมหนี้สิน		44,667.11	49,231.66
สินทรัพย์สุทธิ		295,660,236.06	345,763,365.34
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		284,879,177.53	337,883,207.34
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(6,405,289.55)	(4,777,124.46)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	17,186,348.08	12,657,282.46
สินทรัพย์สุทธิ		295,660,236.06	345,763,365.34
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.3784	10.2332
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		28,487,917.7438	33,788,320.7258

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10/01/63	1.85	10,000,000.00	10,000,000.00	3.41
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	22/04/63	1.90	10,000,000.00	10,000,000.00	3.41
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	26/11/63	1.40	20,000,000.00	20,000,000.00	6.83
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	07/08/63	1.65	10,000,000.00	10,000,000.00	3.41
รวมเงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก				**50,000,000.00**	**17.06**
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/365/61	06/12/62		20,000	19,996,137.80	6.82
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 36/92/62	06/12/62		17,200	17,196,631.38	5.87
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 37/91/62	12/12/62		23,000	22,990,438.44	7.85
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/91/62	19/12/62		38,800	38,773,517.06	13.23
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 39/91/62	26/12/62		25,000	24,976,392.25	8.52
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 40/91/62	02/01/63		25,000	24,969,134.00	8.52
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 28/182/62	09/01/63		11,000	10,983,218.29	3.75
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 41/91/62	09/01/63		15,000	14,977,954.65	5.11
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 42/91/62	16/01/63		32,700	32,641,995.76	11.14
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 43/91/62	23/01/63		19,600	19,559,527.76	6.68
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 31/182/62	30/01/63		3,000	2,993,860.53	1.02
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 33/182/62	13/02/63		3,000	2,992,168.77	1.02
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 37/182/62	12/03/63		10,000	9,965,190.10	3.40
รวมพันธบัตร				**243,016,166.79**	**82.94**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 292,901,112.78 บาท)				**293,016,166.79**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตราดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	27/11/62	1.85	20,000,000.00	20,000,000.00	5.95
ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	24/04/62	1.50	40,000,000.00	40,000,000.00	11.91
รวมเงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก				**60,000,000.00**	**17.86**
หุ้นกู้					
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 1/2559	01/03/62	1.86	15,700	15,712,990.97	4.68
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 4/2560 ชุดที่ 1	21/01/62	1.85	6,000	6,001,165.80	1.79
รวมหุ้นกู้				**21,714,156.77**	**6.47**
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/364/60	06/12/61		27,000	26,995,192.65	8.04
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 24/182/61	13/12/61		13,700	13,694,023.38	4.08
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 37/91/61	13/12/61		15,000	14,994,318.60	4.46
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 25/182/61	20/12/61		11,000	10,992,353.24	3.27
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/91/61	20/12/61		7,500	7,495,103.55	2.23
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 39/91/61	27/12/61		11,900	11,888,271.36	3.54
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 27/182/61	03/01/62		5,800	5,792,667.93	1.72
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 40/91/61	03/01/62		49,000	48,934,422.32	14.57
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 28/182/61	10/01/62		5,000	4,991,575.85	1.49
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 41/91/61	10/01/62		19,500	19,466,507.00	5.80
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 42/91/61	17/01/62		5,000	4,990,104.55	1.49
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 43/91/61	24/01/62		39,000	38,909,622.96	11.58
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 44/91/61	31/01/62		15,000	14,963,114.85	4.45
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 32/182/61	07/02/62		4,000	3,989,446.00	1.19
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 47/91/61	21/02/62		10,000	9,969,930.40	2.97
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูฯ ระยะที่สอง)					
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ครั้งที่ 1	08/03/62	3.45	16,000	16,085,618.40	4.79
รวมพันธบัตร				**254,152,273.04**	**75.67**
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 335,377,782.27 บาท)				**335,866,429.81**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	หมายเหตุ	บาท 2562	บาท 2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		5,498,622.97	5,378,893.91
รวมรายได้		5,498,622.97	5,378,893.91
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	250,209.31	246,590.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	116,177.54	172,613.42
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	233,128.24	345,226.76
ภาษีเงินได้		908.86	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		200.00	600.00
รวมค่าใช้จ่าย		600,623.95	765,030.80
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		4,897,999.02	4,613,863.11
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,660.13	20,475.78
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(373,593.53)	480,490.23
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(368,933.40)	500,966.01
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		4,529,065.62	5,114,829.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	4,897,999.02	4,613,863.11
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,660.13	20,475.78
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(373,593.53)	480,490.23
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	4,529,065.62	5,114,829.12
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	136,686,039.91	275,195,420.53
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(191,318,234.81)	(596,681,694.17)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(54,632,194.90)	(321,486,273.64)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(50,103,129.28)	(316,371,444.52)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	345,763,365.34	662,134,809.86
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	295,660,236.06	345,763,365.34

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	33,788,320.7258	65,433,829.1069
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	13,259,622.2087	27,085,578.7684
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(18,560,025.1907)	(58,731,087.1495)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	28,487,917.7438	33,788,320.7258

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	4,529,065.62	5,114,829.12
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(1,402,511,793.05)	(2,556,234,865.67)
การขายเงินลงทุน	1,448,761,582.03	2,879,698,261.38
ส่วนต่ำมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(3,768,459.36)	(2,335,251.91)
การลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	554,766.08	413,018.11
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(5,290.37)	(54,789.76)
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	908.86	-
การลดลงในหนี้สินอื่น	(183.04)	(1,900.86)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,660.13)	(20,475.78)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	373,593.53	(480,490.23)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	47,929,530.17	326,098,334.40
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	136,686,039.91	275,195,420.53
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(191,318,234.81)	(596,681,694.17)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(54,632,194.90)	(321,486,273.64)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(6,702,664.73)	4,612,060.76
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	9,299,917.42	4,687,856.66
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	2,597,252.69	9,299,917.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

	บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน		สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 ธันวาคม 2559 ถึง
	2562	2561	30 พฤศจิกายน 2560****
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.2332	10.1191	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.1574	0.1024	0.1210
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.0002	0.0005	(0.0020)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0124)	0.0112	0.0001
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1452	0.1141	0.1191
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.3784	10.2332	10.1191
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.41	1.12	1.16
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	295,660	345,763	662,135
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.19	0.17	0.16
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.72	1.17	1.36
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	913.11	1,689.81	1,224.30

<u>ข้อมูลเพิ่มเติม</u>

* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี

** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

**** ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวด 2560 ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีอื่นๆ ได้เนื่องจากมีรอบระยะเวลาบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2559 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐหรือภาคเอกชน เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงิน หรือตราสารการเงินอื่นใดที่เสนอขายในประเทศ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

<u>การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่</u>

1. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

2. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุน มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้นั้นไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 9 ธ.ค. 59)	12,421,744.32	7,807,881.21
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 9 ธ.ค. 59)	(253,109.40)	(273,585.18)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 9 ธ.ค. 59)	488,647.54	8,157.31
กำไรสะสมต้นปี	12,657,282.46	7,542,453.34

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.535 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.107 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.1284 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
ธนาคาร	2562	2561	2562	2561
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,597,252.69	759,334.28	0.375	0.375
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	-	8,540,583.14	-	0.85
รวมเงินฝากธนาคาร	2,597,252.69	9,299,917.42		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	250,209.31	246,590.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	19,396.42	15,430.08

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 2,741.27 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 5,255.93 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 855.08 (ปี 2561 : ร้อยละ 1,147.67) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

<u>มูลค่ายุติธรรม</u>

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

<u>ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย</u>

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 7 มกราคม 2563

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

รายละเอียดการลงทุน	อันดับความน่าเชื่อถือ		มูลค่ายุติธรรม	%NAV
	ของตราสาร	ผู้ออก/ค้ำประกัน		
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ			**295,704,903.17**	**100.02**
เงินฝากธนาคาร				
ธนาคาร				
เงินฝากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		AA+(tha)	2,603,311.77	0.88
ตราสารหนี้				
เงินฝากธนาคาร				
ธนาคาร				
ใบรับเงินฝากประจำ 12 เดือนของธนาคารธนชาต		AA-	10,051,534.20	3.40
ใบรับเงินฝากประจำ 12 เดือนของธนาคารอาคารสงเคราะห์		AAA(tha)	40,033,890.41	13.54
พันธบัตร				
รัฐบาล				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/365/61			19,996,137.80	6.76
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 40/91/62			24,969,134.00	8.45
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 41/91/62			14,977,954.65	5.07
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 42/91/62			32,641,995.76	11.04
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 43/91/62			19,559,527.76	6.62
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 28/182/62			10,983,218.29	3.71
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 31/182/62			2,993,860.53	1.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 33/182/62			2,992,168.77	1.01
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 36/92/62			17,196,631.38	5.82
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 37/182/62			9,965,190.10	3.37
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 37/91/62			22,990,438.44	7.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/91/62			38,773,517.06	13.11
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 39/91/62			24,976,392.25	8.45
สินทรัพย์อื่นหรือหนี้สินอื่น			**(44,667.11)**	**(0.02)**
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			**295,660,236.06**	**100.00**

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนี้ที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา	243,016,166.79	82.19
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	52,688,736.38	17.82
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของ		จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม
			ตราสาร	ผู้ออก/ค้ำประกัน		
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			AA+(tha)	-	2,603,311.77
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	7 สิงหาคม 2563		AA-	-	10,051,534.20
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	10 มกราคม 2563		AAA(tha)	-	10,015,205.48
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	22 เมษายน 2563		AAA(tha)	-	10,015,616.44
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	26 พฤศจิกายน 2563		AAA(tha)	-	20,003,068.49
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	6 ธันวาคม 2562			20,000,000.00	19,996,137.80
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	6 ธันวาคม 2562			17,200,000.00	17,196,631.38
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	12 ธันวาคม 2562			23,000,000.00	22,990,438.44
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	19 ธันวาคม 2562			38,800,000.00	38,773,517.06
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	26 ธันวาคม 2562			25,000,000.00	24,976,392.25
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	30 มกราคม 2563			3,000,000.00	2,993,860.53
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	2 มกราคม 2563			25,000,000.00	24,969,134.00
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	9 มกราคม 2563			15,000,000.00	14,977,954.65
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	16 มกราคม 2563			32,700,000.00	32,641,995.76
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	23 มกราคม 2563			19,600,000.00	19,559,527.76
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	9 มกราคม 2563			11,000,000.00	10,983,218.29
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	13 กุมภาพันธ์ 2563			3,000,000.00	2,992,168.77
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	12 มีนาคม 2563			10,000,000.00	9,965,190.10

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0% NAV

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

บริษัท ฟิทช์ เรทติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(tha) แสดงถึงอันดับเครดิตขั้นสูงสุดของอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย โดยอันดับเครดิตนี้จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ต่ำที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย

AA(tha) อันดับเครดิตภายในประเทศ 'AA(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย โดยความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้สำหรับอันดับเครดิตภายในประเทศที่ระดับ 'AA(tha)' จะแตกต่างจากความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตภายในประเทศในลำดับสูงสุดเพียงเล็กน้อย

A(tha) อันดับเครดิตภายในประเทศ 'A(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจ อาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้ มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่สูงกว่า

BBB(tha) อันดับเครดิตภายในประเทศ 'BBB(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจ จะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้ มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่สูงกว่า

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha) แสดงถึงระดับความสามารถสูงสุดในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในข้อผูกพันทางการเงิน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย ภายใต้ระบบการจัดอันดับเครดิตภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ อันดับเครดิตในระดับนี้จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่มีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ต่ำที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย ในกรณีที่สภาพคล่องอยู่ในระดับที่แข็งแกร่งเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ "+" แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับเครดิตที่ให้ไว้

F2(tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในข้อผูกพันทางการเงินในระดับที่ดี เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตที่สูงกว่า

F3(tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้ในข้อผูกพันทางการเงินในระดับปานกลาง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวมีความอ่อนไหวที่สูงกว่าต่อการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้น เมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่สูงกว่า

<u>หมายเหตุประกอบการจัดอันดับเครดิตภายในประเทศ:</u>

คำเสริมท้าย 'tha' จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย เครื่องหมาย "+" หรือ "-" อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับเครดิตภายในประเทศ เพื่อแสดงถึงสถานะเปรียบเทียบภายในอันดับเครดิตขั้นหลัก ทั้งนี้ เครื่องหมาย "+" หรือ "-" ดังกล่าวจะไม่ใช้สำหรับอันดับเครดิตภายในประเทศระยะยาว และอันดับความแข็งแกร่งทางการเงินภายในประเทศของบริษัทประกันภัย 'AAA(tha)' หรืออันดับที่ต่ำกว่า 'CCC(tha)' และจะไม่ใช้สำหรับอันดับเครดิตภายในประเทศระยะสั้นยกเว้นระดับ 'F1(tha)'

บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

AA องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น

T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ

T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	250.21	0.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	116.18	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วย (Registrar Fee)	233.13	0.07
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expenses)	0.20	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Fund's Direct Expenses)**	599.72	0.19

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์และภาษีเงินได้จากการลงทุนในตราสารหนี้

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : “PTR”)

สำหรับระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 01 ธันวาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2562

PTR = MIN(มูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สิน) / AVG.NAV(มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน)

$$PTR = \frac{100,282,403.88}{320,586,137.11}$$

PTR = 0.31

หมายเหตุ ข้อมูล PTR เป็นข้อมูลเพิ่มเติมจาก trading costs ที่จะทำให้ผู้ลงทุนทราบถึงมูลค่าการซื้อขายทรัพย์สินและสะท้อนกลยุทธ์การลงทุนของกองทุน ดังนั้น ทรัพย์สินที่นำมาคำนวณรวมใน PTR จึงควรเป็นทรัพย์สินประเภทที่สามารถมีการซื้อขายเปลี่ยนมือเพื่อการลงทุน เช่น ตราสารทุน ตราสารหนี้ เป็นต้น

ยกเว้นทรัพย์สินประเภทเงินฝาก OTC derivatives หรือ derivatives เพื่อการลงทุน ซึ่งโดยลักษณะแล้วไม่ได้มีการซื้อขายเปลี่ยนมือ

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน ไม่มีรายการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2561 ถึง 30 พฤศจิกายน 2562

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ข้อมูล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมและรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ http://www.talisam.co.th

การลงทุนของบริษัทจัดการ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 บริษัทจัดการมีการลงทุนในกองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน ในสัดส่วนร้อยละ 23.80

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

1	นายวีระพล สิมะโรจน์
2	นางสาวปวเรศร์ ตั้งอภิชาติเจริญ
3	นายบุญประสิทธิ์ โรจนพฤกษ์
4	นางสาวดวงธิดา แซ่แต้

ประกาศ

การแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทจัดการ จำนวน 12 กองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบว่า บริษัทจัดการได้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม จำนวน 12 กองทุน เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 38/2560 ทน.46/2560 ทน.2/2561 และประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 22/2560 สน.7/2561 ซึ่งการแก้ไขโครงการฯ นี้ได้รับคำรับรองจากผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2561 ที่ผ่านมา โดยการแก้ไขโครงการฯ ครั้งนี้ สรุปได้ดังนี้

- สรุปรายชื่อกองทุนที่ดำเนินการแก้ไขโครงการฯ ในครั้งนี้ จำนวน 12 กองทุน ได้แก่ กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นทุนปันผล (TLDIVEQ-D) กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นระยะยาวปันผล (TLDIVLTF-D) กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLDIVRMF) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน (TLEQ) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นธรรมาภิบาลไทย (TLEQ-THAICG) กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (TLMMF) กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLMMRMF) กองทุนเปิดทาลิส MID-SMALL CAP หุ้นทุน (TLMSEQ) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLEQRMF) กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล (TLFLEX) กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLFLEXRMF) และ กองทุนเปิดทาลิส หุ้นระยะยาว (TLLTFEQ)
- สรุปสาระสำคัญการแก้ไขโครงการ ฯ

การแก้ไขโครงการฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้อง	กองทุนที่ดำเนินการแก้ไข
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 46/2560 เรื่อง การลงทุนของกองทุน โดยการเพิ่มเติมคำจำกัดความ “บุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือเชื่อมโยงกับบริษัทจัดการกองทุนรวม”	ทุกกองทุน
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 38/2560 เรื่อง การลงทุนของกองทุน เกี่ยวกับอัตราส่วนการลงทุน Concentration ในกองทุนอื่น ได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนทั้งหมดของกองทุนอื่น (จากเดิมกำหนดไว้ 25%)	8 กองทุน TLFLEX, TLLTFEQ, TLMMRMF, TLEQRMF, TLFLEXRMF, TLMMF, TLEQ, TLMSEQ
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 38/2560 และ ทน. 46/2560 เรื่อง การลงทุนของกองทุน เกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทจัดการเมื่อลงทุนไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุน	8 กองทุน TLFLEX, TLLTFEQ, TLMMRMF, TLEQRMF, TLFLEXRMF, TLMMF, TLEQ, TLMSEQ
ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 2/2561 เรื่อง การลงทุนของกองทุน โดยปรับปรุงที่คำนวณตามผู้ออกทรัพย์สินหรือคู่สัญญา (Single Limit) ของกองทุนเป็น 10% ของ NAV เพื่อช่วยลดการกระจุกตัวของการลงทุนในผู้ออกรายใดรายหนึ่ง	9 กองทุน TLFLEX, TLLTFEQ, TLEQRMF, TLFLEXRMF, TLEQ, TLMSEQ, TLEQ-THAICG, TLDIVLTF-D, TLDIVRMF
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน.7/2561 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมฯ เพื่อปรับปรุงเกี่ยวกับข้อกำหนดการไม่ขาย ไม่รับซื้อคืน และไม่สับเปลี่ยนหน่วยลงทุนกรณีหากอยู่ระหว่างการย้ายหรือเปลี่ยนบริษัทจัดการ	ทุกกองทุน

การแก้ไขโครงการฯ ตามประกาศที่เกี่ยวข้อง	กองทุนที่ดำเนินการแก้ไข
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ที่ สน. 22/2560 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมฯ โดยปรับปรุงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายของกองทุน	9 กองทุน TLFLEX, TLLTFEQ, TLMMRMF, TLEQRMF, TLFLEXRMF, TLMMF, TLEQ, TLMSEQ, TLEQ-THAICG
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน.7/2561 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมฯ โดยปรับปรุงเกี่ยวกับการดำเนินการเมื่อบริษัทจัดการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้	ทุกกองทุน
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 22/2560 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมฯ โดยปรับปรุงข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขและการดำเนินการเมื่อเลิกกองทุน	ทุกกองทุน
ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 22/2560 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมฯ โดยปรับปรุงข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขและการดำเนินการเลิกกองทุน กรณีโอนย้ายกองทุน LTF, RMF	4 กองทุน ได้แก่ TLLTFEQ, TLMMRMF, TLEQRMF และ TLFLEXRMF

ทั้งนี้ การแก้ไขโครงการ ฯ นี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 ธันวาคม 2561 เป็นต้นไป ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมของการแก้ไขโครงการ ฯ ครั้งนี้ได้ทาง website ของบริษัทจัดการ www.talisam.co.th หรือหากมีข้อสงสัยและต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมกรุณาติดต่อบริษัทจัดการ ได้ที่ 0-2015-0222 หรือเจ้าหน้าที่การตลาดที่ดูแลบัญชีของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด
ประกาศ ณ วันที่ 3 มกราคม 2562

ประกาศ

การแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม จำนวน 12 กองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทราบว่า บริษัทจัดการได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการจัดการกองทุน เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2562 ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

- รายชื่อกองทุนที่ดำเนินการแก้ไขโครงการฯ ในครั้งนี้ จำนวน 12 กองทุน ได้แก่ กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นทุนปันผล (TLDIVEQ-D) กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นระยะยาวปันผล (TLDIVLTF-D) กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLDIVRMF) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน (TLEQ) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นธรรมาภิบาลไทย (TLEQ-THAICG) กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (TLMMF) กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLMMRMF) กองทุนเปิดทาลิส MID-SMALL CAP หุ้นทุน (TLMSEQ) กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLEQRMF) กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล (TLFLEX) กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล เพื่อการเลี้ยงชีพ (TLFLEXRMF) และ กองทุนเปิดทาลิส หุ้นระยะยาว (TLLTFEQ)

- การแก้ไขในหัวข้อ “7.9 รายละเอียดเพิ่มเติม” โดยเพิ่มเติมข้อความดังนี้

การแก้ไข	เหตุผล
บริษัทจัดการจะดำเนินการให้นายทะเบียนหน่วยลงทุน ชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยการนำเงินเข้าบัญชีเงินฝากของผู้ถือหน่วยลงทุนที่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้แจ้งไว้ในใบคำขอเปิดบัญชีกองทุน หรือจัดส่งเป็นเช็คขีดคร่อมเฉพาะสั่งจ่ายในนามผู้ถือหน่วยลงทุนทางไปรษณีย์ลงทะเบียน หรือวิธีอื่นใดอันจะเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในอนาคต เช่น E-Wallet เป็นต้น ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขที่ระบุในข้อ 10	เพิ่มบริการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในการรับเงินค่าขายคืน

ทั้งนี้ การแก้ไขโครงการ ฯ นี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถ สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม ได้ที่บริษัทจัดการ 02 015 0222 หรือเจ้าหน้าที่การตลาดที่ดูแลบัญชีของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

ประกาศ ณ วันที่ 15 มีนาคม 2562

ประกาศ

การแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมตามประกาศ จำนวน 12 กองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ขอแจ้งการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมภายใต้การจัดการ จำนวน 12 กองทุน

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.13/2562, ทน.14/2562, ทน.20/2562, ทน.33/2562, ทน.34/2562 และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สน.21/2562, สน.23/2562, สน.38/2562 โดยได้รับความเห็นชอบเป็นการทั่วไปจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

สรุปสาระสำคัญของการแก้ไขโครงการจัดการกองทุน มีดังนี้

เรื่องที่แก้ไข	เดิม	ใหม่
1.คำจำกัดความ **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	- เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หมายถึง ทรัพย์สินดังนี้ เงินฝาก บัตรเงินฝาก ใบรับฝากเงิน เงินฝากอิสลาม หรือตราสารอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกับเงินฝาก	- เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก หมายถึง ทรัพย์สิน ดังนี้ เงินฝาก เงินฝากอิสลามหรือตราสารอื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกับเงินฝาก - เพิ่มเติมคำจำกัดความเกี่ยวกับ “มติพิเศษ” และ “มติเสียงข้างมาก”
2.การลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (structured notes : SN) **กองทุนที่แก้ไข** : TLFLEX, TLLTFEQ, TLFLEXRMF, TLEQRMF	การลงทุนใน SN ซึ่งเสนอขายในประเทศ ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้ 1. ให้ผู้ออก SN คำนวณและแจ้งมูลค่ายุติธรรมไปยัง ThaiBMA ตามวันที่กำหนด 2. ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อราคาของ SN อย่างมีนัยสำคัญ ให้ผู้ออกคำนวณและแจ้งมูลค่ายุติธรรมไปยัง ThaiBMA ทันที นอกจากนี้ กองทุนสามารถลงทุนใน SN ได้ในอัตราส่วนไม่เกินร้อยละ 25 ของ NAV (product limit)	ไม่บังคับใช้เกณฑ์การแจ้งมูลค่ายุติธรรมและเกณฑ์ product limit ในกรณีที่ SN มีการเสนอขายในวงกว้าง และขึ้นทะเบียนกับ ThaiBMA ตามเกณฑ์ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้ เช่น callable / puttable bond
3.การนับ concentration สำหรับการลงทุนในตราสารหนี้ / ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน / ตราสาร Basel III / ตราสารศุกูก **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	กองทุนลงทุนในตราสารหนี้ / ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน / ตราสาร Basel III / ตราสารศุกูก ได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (“financial liabilities”) ของผู้ออกตราสารรายนั้น ตามที่เปิดเผยไว้ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีล่าสุด โดยไม่ให้นับรวมมูลค่าหนี้สินดังกล่าวของเจ้าหนี้ที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออก เช่น เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นต้น	กองทุนลงทุนในตราสารหนี้ / ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน / ตราสาร Basel III / ตราสารศุกูก ได้ไม่เกิน 1 ใน 3 ของมูลค่าหนี้สินทางการเงิน (“financial liabilities”) ของผู้ออกตราสารรายนั้น ตามที่เปิดเผยไว้ในงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีล่าสุด โดยบลจ.อาจนำ financial liabilities ที่ออกใหม่ แต่ยังไม่ได้ปรากฏอยู่ในงบการเงินมารวมกับ financial liabilities ตามงบการเงินล่าสุดได้ ซึ่งต้องเป็นข้อมูลที่มีการเผยแพร่เป็นการทั่วไป

เรื่องที่แก้ไข	เดิม	ใหม่
4.การดำเนินการเมื่อทรัพย์สินที่ลงทุนขาดคุณสมบัติ หรือไม่เป็นไปตามอัตราส่วนการลงทุนที่กำหนดโดยไม่ได้เกิดจากการลงทุนเพิ่ม **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	- ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์ภายในวันทำการถัดจากวันที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด - ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์ภายในวันทำการถัดจากวันที่แก้ไขแล้วเสร็จ	- ส่งรายงานต่อผู้ดูแลผลประโยชน์ ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ครบกำหนดระยะเวลา - ส่งรายงานต่อผู้ดูแลผลประโยชน์ ภายใน 3 วันทำการเมื่อแก้ไขแล้วเสร็จ
5.การดำเนินเมื่อการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน		จัดส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้ดูแลผลประโยชน์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
6.การชำระค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	กรณีบริษัทจัดการจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน ต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อน	กรณีบริษัทจัดการจะชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน ต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุนก่อน
7.การเปิดเผยข้อมูลการจ่ายเงินปันผล **กองทุนที่แก้ไข** : TLDIVLTF-D, TLDIVEQ-D	ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อย 1 ฉบับ	เปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถทราบได้ เช่น ประกาศไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ
8.การเปลี่ยนแปลงค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	1.การลด/เพิ่มค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย เมื่อดำเนินการแล้ว จะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยทราบภายใน 3 วันทำการ	1.การลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายจะแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการลดค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย 2.การเพิ่มค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่าย 2.1 กรณีไม่เกินเพดานที่ระบุไว้ในโครงการ จะแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนการเรียกเก็บ 2.2 กรณีเกินเพดานโครงการ (ในรอบระยะเวลา 1 ปี) ไม่เกิน 5% ต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน ในกรณีที่มากกว่า 5% ต้องขอมติพิเศษ

เรื่องที่แก้ไข	เดิม	ใหม่
9.การขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน และวิธีการแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวม **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน		- กำหนดกรอบการให้ความเห็นชอบการแก้ไขโครงการของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้มีความชัดเจนมากขึ้น เช่น การแก้ไขที่ทำให้ผู้ถือหน่วยได้ประโยชน์เพิ่มขึ้น ให้แก้ไขกับสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยไม่เสียค่าธรรมเนียม - ปรับปรุงหลักเกณฑ์ในการขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน และกำหนดให้การแก้ไขที่กระทบสิทธิของผู้ถือหน่วยอย่างมีนัยสำคัญต้องได้รับมติพิเศษ (≥75% ของจำนวนหน่วยทั้งหมด)
10.การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันในเรื่องที่กระทบสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนต้องได้รับมติโดยเสียงข้างมาก	กำหนดให้การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพันในเรื่องที่กระทบสิทธิของผู้ถือหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญต้องได้รับมติพิเศษ
11.การเลิกกองทุนรวม **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน	บริษัทจัดการจะดำเนินการเลิกกองทุนรวมเมื่อมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (“ 2/3”)	บริษัทจัดการสามารถใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเลิกกองทุนหรือไม่เลิกกองทุนก็ได้ โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมและผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด
12.การเลิกกองทุนรวม LTF/RMF **กองทุนที่แก้ไข** : เฉพาะกองทุน LTF/RMF	จำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนเพื่อรวบรวมเงินและดำเนินการโอนย้ายการลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุเลิกกองทุน	จำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ภายใน 5 วันทำการ รวบรวมเงินจากการจำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สิน ภายใน 10 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุเลิกกองทุน และโอนย้ายการลงทุนไปยัง LTF/RMF อื่น โดยไม่ชักช้า
13.การวางทรัพย์ **กองทุนที่แก้ไข** : ทุกกองทุน		ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทย และไม่ได้แจ้งไว้เป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการกองทุนรวมจะอ้างอิงที่อยู่ของบริษัทจัดการกองทุนรวมเป็นภูมิลำเนาเพื่อการวางทรัพย์ในกรณีที่ต้องมีการวางทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทจัดการได้รับอนุมัติการแก้ไขที่ได้รับความเห็นชอบเป็นการทั่วไปจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 22 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถ สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม ได้ที่บริษัทจัดการ 0 2015 0222 หรือเจ้าหน้าที่การตลาดที่ดูแลบัญชีของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

รายชื่อกองทุนที่แก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการ จำนวน 12 กองทุน

ชื่อย่อกองทุน	ชื่อเต็มกองทุน
TLDIVEQ-D	กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นทุนปันผล
TLDIVLTF-D	กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK หุ้นระยะยาวปันผล
TLDIVRMF	กองทุนเปิดทาลิส DIVIDEND STOCK เพื่อการเลี้ยงชีพ
TLEQ	กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน
TLEQ-THAICG	กองทุนเปิดทาลิส หุ้นธรรมาภิบาลไทย
TLMMF	กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน
TLMMRMF	กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน เพื่อการเลี้ยงชีพ
TLMSEQ	กองทุนเปิดทาลิส MID-SMALL CAP หุ้นทุน
TLEQRMF	กองทุนเปิดทาลิส หุ้นทุน เพื่อการเลี้ยงชีพ
TLFLEX	กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล
TLFLEXRMF	กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล เพื่อการเลี้ยงชีพ
TLLTFEQ	กองทุนเปิดทาลิส หุ้นระยะยาว

ประกาศ

การแก้ไขโครงการจัดการกองทุนเรื่องการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของกองทุน จำนวน 2 กองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ขอเรียนแจ้งการแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการจัดการกองทุนรวมภายใต้การจัดการ จำนวน 2 กองทุน เรื่องการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์วัดผลการดำเนินงานของกองทุน

ตามที่พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) (การปรับปรุงการจัดเก็บภาษีเงินได้จากการลงทุนในตราสารหนี้ผ่านกองทุนรวม) มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 แล้วนั้น กองทุนรวมจึงมีภาระภาษีเงินได้จากการลงทุนในตราสารหนี้ ดังนั้นดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานของกองทุนจึงควรสะท้อนผลดังกล่าว เพื่อความเหมาะสมและเป็นธรรมต่อผู้ลงทุน บริษัทจัดการจึงขอแจ้งการใช้ดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงานใหม่หลังหักภาษี (Net Total Return Index) ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562 เป็นต้นไป โดยได้รับความเห็นชอบเป็นการทั่วไปจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยสรุปการแก้ไข ดังนี้

กองทุน	เดิม	ใหม่
1. กองทุนเปิดทาลิส ตลาดเงิน (TLMMF)	1. ผลตอบแทนของ TBMA Short Term Government Bond Index ร้อยละ 55 2. ผลตอบแทนของ TBMA Commercial Paper Index (A- up) ร้อยละ 20 3. ผลตอบแทนของดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารไทยพาณิชย์ และธนาคารกรุงไทย ร้อยละ 25 ทั้งนี้ กองทุนอาจนำผลตอบแทนของดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารไทยพาณิชย์ และธนาคารกรุงไทย ในสัดส่วนร้อยละ 100 มาเป็นตัวชี้วัดเพิ่มเติมเพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนได้	1. ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น (Short-term Government Bond Index) สัดส่วนร้อยละ 55 2. ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป สัดส่วนร้อยละ 20 3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วนร้อยละ 25 ทั้งนี้ กองทุนอาจนำอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือน วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วนร้อยละ 100 มาเป็นตัวชี้วัดเพิ่มเติมเพื่อเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนได้
2. กองทุนเปิดทาลิส เฟล็กซิเบิ้ล (TLFLEX)	1. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) ร้อยละ 50 2. ผลตอบแทนของ TBMA Government Bond Index Group 1 อายุระหว่าง 1-3 ปี ร้อยละ 20 3. ผลตอบแทนของ TBMA Corporate Bond Index (BBB Up) Group 1 อายุระหว่าง 1-3 ปี ร้อยละ 20 4. ผลตอบแทนของดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงิน 1 ล้านบาท เฉลี่ยของธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารไทยพาณิชย์ และธนาคารกรุงไทย ร้อยละ 10	1. ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) สัดส่วนร้อยละ 50 2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลอายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 20 3. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB ขึ้นไป อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วนร้อยละ 20 4. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วนร้อยละ 10

ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถ สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม ได้ที่บริษัทจัดการ 0 2015 0222 หรือเจ้าหน้าที่การตลาดที่ดูแลบัญชีของท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

จึงประกาศมาเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับหนังสือชี้ชวนได้ที่

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทาลิส จำกัด

เลขที่ 89 ชั้น 10 ห้อง 1001-1002 อาคาร AIA Capital Center ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2015 0222 www.talisam.co.th