

รายงานประจำปี 2566
กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตรทิจิก ฟันด์
(TISCO Strategic Fund)
สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

สารบัญ

	หน้า
1. รายงานบริษัทจัดการ	1
2. ผลการดำเนินงาน	2
3. รายชื่อผู้จัดการกองทุน และ ข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	3
4. รายชื่อนักลงทุนที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม และรายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น	4
5. แบบแสดงค่าใช้จ่าย	5
6. แบบแสดงค่านายหน้า	6
7. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	7
8. รายงานสรุปการลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก และตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน	8
9. ประกอบรายละเอียดเงินลงทุน	9 - 10
10. รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	11
11. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	12
12. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน	13

รายงานบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์

บลจ.ทิสโก้ จำกัด ได้จัดทำรายงานประจำปี กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานฉบับนี้มายังท่านเพื่อให้ท่านได้ทราบถึง ผลการดำเนินงานของกองทุนในรอบปีที่ผ่านมา

เศรษฐกิจโลกในช่วงครึ่งแรกของปียังคงฟื้นตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง ตลาดปรับคาดการณ์แนวโน้มดอกเบี้ยของ Fed ขึ้น จากเดิมในช่วงต้นปีประเมินว่า Fed จะปรับลดดอกเบี้ยในปีนี้อีกถึง 6 ครั้ง เหลือเพียง 1-2 ครั้ง ส่งผลให้ Bond yield ปรับเพิ่มขึ้นสูง เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้ตลาดหุ้นปรับฐานลงในช่วงเดือน เม.ย. สวนทางกับแนวโน้มกำไรที่ถูกรับขึ้นต่อเนื่อง

อย่างไรก็ดี เรามองว่าตลาดน่าจะประเมินแนวโน้มดอกเบี้ยในกรณีที่ Fed มองเศรษฐกิจแข็งแกร่งมากที่สุดไปแล้ว (Most hawkish projections) ซึ่งหากอัตราเงินเฟ้อ (Core PCE) ไม่ได้เร่งตัวขึ้นแรง Fed น่าจะเริ่มปรับลดดอกเบี้ยลงในปีนี้ และทำให้ Bond yield ททยปรับลดลงในช่วงครึ่งหลังของปี ลงสู่ระดับราว 4% ณ สิ้นปีนี้

สำหรับตลาดหุ้น กำไรของบริษัทน่าจะยังมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง และเป็นไปอย่างทั่วถึงในหลายภูมิภาค ตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก ซึ่งถูกสนับสนุนโดยนโยบายการเงินที่เริ่มปรับเปลี่ยนมาอ่อนคลายลง ในขณะที่ Valuation จะถูกกดคั่นน้อยลง จาก Bond yield ที่น่าจะผ่านพ้นจุดสูงสุดของปีแล้ว

ดังนั้น เราแนะนำให้เพิ่มน้ำหนักในตลาดหุ้นกลุ่ม Emerging markets ไม่รวมจีน เนื่องจาก 1) เศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มฟื้นตัวขึ้นต่อเนื่องหนุนโดยทิศทางนโยบายการเงินที่เริ่มปรับเปลี่ยนมาอ่อนคลายลง 2) ตลาดหุ้นกลุ่ม Emerging markets มักจะมีการปรับเพิ่มขึ้นนำตลาดหุ้นกลุ่มอื่นๆ ในช่วงที่เศรษฐกิจฟื้นตัวขึ้น และค่าเงินดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มอ่อนค่าลง 3) คาดการณ์กำไรของตลาดหุ้นกลุ่ม Emerging markets ไม่นับรวมจีนยังไม่ได้ถูกปรับขึ้นในสัดส่วนที่สอดคล้องกับกำไรในไตรมาส 1 ที่ขยายตัวแรง และสูงกว่าคาดเป็นอย่างมาก 4) Valuation ของตลาดหุ้นกลุ่ม Emerging markets อยู่ในระดับถูก เมื่อเทียบกับ Valuation ของหุ้นกลุ่ม Developed markets สะท้อน Upside ที่มากถึง 5-10% เป็นอย่างน้อย

ทั้งนี้ ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ มีผลการดำเนินงานย้อนหลังในรอบปีที่ผ่านมา (สิ้นสุดวันที่ 29 มีนาคม 2567) ดังนี้ กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (ชนิดหน่วยลงทุน A) มีการปรับตัวลดลงในอัตราร้อยละ 18.03, กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม) มีการปรับตัวลดลงในอัตราร้อยละ 18.03 และกองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม) มีการปรับตัวลดลงในอัตราร้อยละ 17.31

ท้ายนี้ บลจ.ทิสโก้ จำกัด ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจในการใช้บริการจัดการกองทุนของบริษัทฯ โดยเราจะมุ่งมั่นสร้างผลตอบแทนที่น่าพึงพอใจให้กับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านอย่างต่อเนื่อง และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับความไว้วางใจจากท่านในโอกาสการลงทุนต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด

กองทุนเปิด ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์
ผลการดำเนินงานของกองทุน*
อัตราการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ข้อมูล ณ วันที่ 29 มีนาคม 2567								
กองทุนเปิด	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (A)	-3.24%	-3.24%	-14.23%	-18.03%	-6.29%	6.38%	7.24%	9.72%
เกณฑ์มาตรฐาน**	-1.62%	-1.62%	-5.00%	-11.68%	-1.79%	-0.45%	3.15%	7.63%
ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (SSF)	-3.24%	-3.24%	-14.23%	-18.03%	-6.29%	n.a.	n.a.	5.35%
เกณฑ์มาตรฐาน**	-1.62%	-1.62%	-5.00%	-11.68%	-1.79%	n.a.	n.a.	6.61%
ทิสโก้ สเตเรทิจิก ฟันด์ (MF)	-3.03%	-3.03%	-13.85%	-17.31%	n.a.	n.a.	n.a.	-5.95%
เกณฑ์มาตรฐาน**	-1.62%	-1.62%	-5.00%	-11.68%	n.a.	n.a.	n.a.	-2.98%

* การลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงินไม่ใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเป็นผลการดำเนินงานหลังหักค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้รับฝากทรัพย์สิน หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

** ดัชนีชี้วัดของกองทุน ได้แก่ ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อกองทุนรวม	ชื่อผู้จัดการกองทุน	ชื่อผู้จัดการกองทุน (back-up)
กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์	คุณอนุชา หล่อทองคำ	คุณมัลลิกา นิยมในธรรม

ข้อมูลรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์			
ข้อมูล ณ วันที่	จำนวนบุคคล	บุคคลที่	สัดส่วน(%)
29 มีนาคม 2567	-	-	-

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

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

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง

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

กต (<http://www.sec.or.th>)

ธุรกิจกองทุนรวม

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนอันเนื่องจากการใช้บริการของบุคคลอื่นในการจัดการกองทุน (SOFT COMMISSION)

สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

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

กองทุนเปิด ทีเอสที เอสแตรจิก ฟันด์
แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (MANAGEMENT FEE)	64,869.87	1.676
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (TRUSTEE FEE)	1,120.03	0.029
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (SHARE REGISTRAR FEE)	6,292.93	0.163
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน (ADVISORY FEE)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกัน (INSURER FEE)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ** (OTHER EXPENSE**)	646.80	0.016
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด* (TOTAL*)	72,929.63	1.884

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (COMMISSION) 35,216.76 0.910

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

** ค่าใช้จ่ายอื่นที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ชนิดหน่วยลงทุน	ค่าธรรมเนียม การจัดการ*	ค่าธรรมเนียม นายทะเบียน*	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	Expense Ratio
ชนิดหน่วยลงทุน A	1.772	0.163	0.045	1.980
ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม	0.886	0.163	0.045	1.094
ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	1.772	0.163	0.045	1.980

* ร้อยละของค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รายชนิดหน่วยลงทุน)

** ร้อยละของค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (รวมทุกชนิดหน่วยลงทุน)

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR) = 2.59

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
รายละเอียดค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์
สำหรับระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า/บริษัทหลักทรัพย์	ค่านายหน้า	ร้อยละ/ ยอดรวม
1	ทิสโก้ จำกัด TISCO SECURITIES CO., LTD.	12,315,248.29	34.97
2	กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	5,561,109.17	15.79
3	เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	2,729,710.91	7.75
4	ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	2,486,481.52	7.06
5	ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด CLSA Securities (Thailand) Ltd.	2,473,044.69	7.02
6	ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	1,858,653.49	5.28
7	เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	1,535,570.28	4.36
8	บัวหลวง จำกัด (มหาชน) BUALUANG SECURITIES PUBLIC CO.,LTD.	1,508,531.33	4.29
9	ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด CGS INTERNATIONAL SECURITIES (THAILAND) CO., LTD.	1,387,473.78	3.94
10	กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	1,183,016.00	3.36
11	อื่น ๆ OTHER	2,177,922.42	6.18
		35,216,761.88	100.00

กองทุนเปิด ทีเอสไอ สเตเรทิจิก ฟันด์
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	17,513,221.62	0.46
อันดับความน่าเชื่อถือ A	1,919,743.65	0.05
หุ้นสามัญ		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	267,176,250.00	6.98
พาณิชย์	713,605,000.00	18.66
พลังงานและสาธารณูปโภค	714,105,000.00	18.67
เงินทุนและหลักทรัพย์	678,125,000.00	17.73
การแพทย์	354,256,000.00	9.26
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	286,548,500.00	7.49
บริการเฉพาะกิจ	158,925,000.00	4.15
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	277,200,000.00	7.25
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ		
เทคโนโลยี	180,495,000.00	4.72
บริการ	129,150,000.00	3.38
อื่น ๆ		
ประเภทรายการค้ำรับหรือสินทรัพย์อื่น ๆ	54,732,321.05	1.43
ประเภทรายการค้ำจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	(8,938,840.22)	(0.23)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,824,812,196.10	100.00

กองทุนเปิด ทีเอสไอ เอสแตรทิจิก ฟันด์
รายงานสรุปการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก และตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	ราคายุติธรรม	ราคายุติธรรม
	(Dirty Price)	ต่อ NAV (%)
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือ บริษัทเงินทุนเป็น ผู้ออก/ผู้ตั้งจ่าย/ผู้รับรอง/ผู้อาวุ้ล/ผู้สตั้กหลัง/ผู้ค้ำประกัน	19,474,836.32	0.51
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูง (Upper Limit) : 15.00%

กองทุนเปิด ทีเอสที แสตรทิจิก ฟินด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ : บาท 3,824,812,196.10

ประเภทเงินลงทุน/หลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ	การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสาร /สถาบัน	จำนวนหน่วย/เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่า	
				(หุ้น/บาท)		เงินลงทุน	สินทรัพย์สุทธิ
หลักทรัพย์ในประเทศ							
หุ้น (Stock)							
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์					267,176,250.00	7.11	6.98
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)				6,985,000.00	267,176,250.00	7.11	6.98
พาณิชย์					713,605,000.00	18.98	18.66
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)				18,500,000.00	353,350,000.00	9.40	9.24
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)				6,580,000.00	360,255,000.00	9.58	9.42
พลังงานและสาธารณูปโภค					714,105,000.00	18.99	18.67
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)				8,040,000.00	351,750,000.00	9.35	9.20
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)				6,090,000.00	362,355,000.00	9.64	9.47
เงินทุนและหลักทรัพย์					678,125,000.00	18.04	17.73
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS)				2,030,000.00	319,725,000.00	8.51	8.36
บริษัท เงินดิจิตอล จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)				16,000,000.00	358,400,000.00	9.53	9.37
การแพทย์					354,256,000.00	9.42	9.26
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)				1,581,500.00	354,256,000.00	9.42	9.26
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					286,548,500.00	7.62	7.49
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)				8,618,000.00	286,548,500.00	7.62	7.49
บริการเฉพาะกิจ					158,925,000.00	4.23	4.15
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน) (SISB)				3,900,000.00	158,925,000.00	4.23	4.15
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					277,200,000.00	7.37	7.25
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)				4,400,000.00	277,200,000.00	7.37	7.25
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ					309,645,000.00	8.24	8.10
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)				1,910,000.00	180,495,000.00	4.80	4.72
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (MEB)				4,100,000.00	129,150,000.00	3.44	3.38
รวมหุ้น (Stock)					3,759,585,750.00	100.00	98.29
รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 3,845,837,842.18 บาท)					3,759,585,750.00	100.00	98.29

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร

- AAA อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- AA มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าและอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
- อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อ่ำบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

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.นายชาติรี จันทรงาม
- 2.นายพิชา รัตนธรรม
- 3.นางสาวภาวิณี องค์กรวิสุทธิ
- 4.นายธีรนาถ รุจิเมธภาส
- 5.นายสุพงศ์วร เมียนโกคา
- 6.นางสาวสกรรัตน์ มานูวงศ์
- 7.นายสาห์รัช ชักสุวรรณ

ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตบริจิก ฟันด์
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



.../2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลกุล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

24 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	3,759,585,750.00	3,894,282,800.00
เงินฝากธนาคาร	6	19,432,965.27	30,087,914.12
ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	6	54,739,710.06	35,931,795.27
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		-	77,723,774.42
รวมสินทรัพย์		3,833,758,425.33	4,038,026,283.81
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	86,479,513.87
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,593,199.67	3,768,784.99
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6	6,130,419.23	6,294,021.53
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,389.01	5,684.29
หนี้สินอื่น		215,221.32	213,208.45
รวมหนี้สิน		8,946,229.23	96,761,213.13
สินทรัพย์สุทธิ		3,824,812,196.10	3,941,265,070.68
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		593,957,374.37	502,130,033.00
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,741,600,264.38	2,195,021,034.31
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		489,254,557.35	1,244,114,003.37
สินทรัพย์สุทธิ	7	3,824,812,196.10	3,941,265,070.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน) (PTTGC)	6,985,000.00	267,176,250.00	7.11
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	18,500,000.00	353,350,000.00	9.40
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	6,580,000.00	360,255,000.00	9.58
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	8,040,000.00	351,750,000.00	9.36
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	6,090,000.00	362,355,000.00	9.64
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS)	2,030,000.00	319,725,000.00	8.50
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) (TIDLOR)	16,000,000.00	358,400,000.00	9.53
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	1,581,500.00	354,256,000.00	9.42
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)	8,618,000.00	286,548,500.00	7.62
บริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน) (SISB)	3,900,000.00	158,925,000.00	4.23
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	4,400,000.00	277,200,000.00	7.37
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)	1,910,000.00	180,495,000.00	4.80
บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (MEB)	4,100,000.00	129,150,000.00	3.44
รวมหุ้นสามัญ		3,759,585,750.00	100.00
รวมเงินลงทุน		3,759,585,750.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท ศรีตังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (STA)	6,837,000.00	156,567,300.00	4.02
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)	10,200,000.00	351,900,000.00	9.04
พาณิชย์			
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (COM7)	12,000,000.00	366,000,000.00	9.40
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	5,000,000.00	310,000,000.00	7.96
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	2,100,000.00	155,400,000.00	3.99
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (HANA)	4,500,000.00	226,125,000.00	5.81
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) (BANPU)	18,500,000.00	199,800,000.00	5.13
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	7,100,000.00	374,525,000.00	9.62
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	7,315,000.00	384,037,500.00	9.86
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AEONTS)	1,567,000.00	288,328,000.00	7.40
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน) (JMT)	4,300,000.00	199,950,000.00	5.13
การแพทย์			
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) (BH)	1,700,000.00	384,200,000.00	9.87
บริการเฉพาะกิจ			
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน) (SISB)	4,200,000.00	123,900,000.00	3.18
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA)	15,000,000.00	64,500,000.00	1.66
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (SJWD)	6,175,000.00	123,500,000.00	3.17
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
บริษัท ออฟเตอร์ยู จำกัด (มหาชน) (AU)	1,500,000.00	16,050,000.00	0.41
บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (BBIK)	1,500,000.00	169,500,000.00	4.35
รวมหุ้นสามัญ		3,894,282,800.00	100.00
รวมเงินลงทุน		3,894,282,800.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล		118,271,888.00	125,115,267.00
รายได้ดอกเบี้ย		176,614.10	74,330.67
รวมรายได้		118,448,502.10	125,189,597.67
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	64,869,867.79	65,145,131.89
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	1,120,033.54	1,106,142.59
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	6,292,929.33	6,214,883.21
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,000.00	43,000.00
ต้นทุนการทำรายการ		18,256,116.63	13,807,619.66
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		603,795.05	815,344.42
รวมค่าใช้จ่าย		91,185,742.34	87,132,121.77
รายได้สุทธิ		27,262,759.76	38,057,475.90
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน			
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(615,999,239.67)	(103,001,115.28)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(166,096,474.00)	(207,976,793.76)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(782,095,713.67)	(310,977,909.04)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(754,832,953.91)	(272,920,433.14)
หัก ภาษีเงินได้		(26,492.11)	(11,149.61)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(754,859,446.02)	(272,931,582.75)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทีเอสโก้ แสตรัทจิก ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(754,859,446.02)	(272,931,582.75)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,524,955,700.98	1,386,835,096.36
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(886,549,129.54)	(1,238,795,144.71)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(116,452,874.58)	(124,891,631.10)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,941,265,070.68	4,066,156,701.78
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,824,812,196.10	3,941,265,070.68

หน่วย : หน่วย

	2567	2566
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	50,213,003.2743	48,432,364.0510
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	21,531,413.5682	17,055,318.1041
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(12,348,679.4448)	(15,274,678.8808)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	59,395,737.3977	50,213,003.2743

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์ ("กองทุน") จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2547 มีมูลค่าโครงการ 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2563 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนในส่วนของการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดหน่วยลงทุน A (TSF-A) และชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม (TSF-SSF)

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2564 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนในส่วนของการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดหน่วยลงทุน A (TSF-A) ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม (TSF-SSF) และชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม (TSF-MF)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม และลงทุนในพันธบัตร ตัวเงินค้ำประกัน บัตรเงินฝาก ตัวสัญญาใช้เงิน ตัวแลกเงิน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศ ตราสารหนี้อื่นๆ และ/หรือ เงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ทั้งนี้ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แต่จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชียังไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมแต่วันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.3 งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

2.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้อง
ใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงาน
จำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้
ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับ
ประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับ
ผลกระทบ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา
ของเงินลงทุนนั้น จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารทุนในความต้องการของตลาดที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม
โดยให้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าวผู้จัดการกองทุนจะ
กำหนดราคาโดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการ
การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ซึ่งประกาศโดยสมาคมบริษัทจัดการกองทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของ
กองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการ
ลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.4 ภาษีเงินได้

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

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	10,688,122,821.15	7,539,807,447.54
ขายเงินลงทุน	10,040,724,157.48	7,355,964,738.50

5. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนฯ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ - ชนิดหน่วยลงทุน A	ไม่เกินร้อยละ 1.685250 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ - ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	ไม่เกินร้อยละ 2.000000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมการจัดการ - ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม	ไม่เกินร้อยละ 2.000000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ - ชนิดหน่วยลงทุน A	ไม่เกินร้อยละ 0.069550 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ - ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	ไม่เกินร้อยละ 0.100000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ - ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม	ไม่เกินร้อยละ 0.100000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน - ชนิดหน่วยลงทุน A	ไม่เกินร้อยละ 0.154615 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน - ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	ไม่เกินร้อยละ 0.200000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน - ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม	ไม่เกินร้อยละ 0.200000 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทในเครือเดียวกันกับบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	เป็นบริษัทในเครือเดียวกันกับบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนดราคา		2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	64,869,867.79	65,145,131.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	6,292,929.33	6,214,883.21
● ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	36,220.90	16,999.62
● บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด	3,886,836,502.16	2,166,176,097.42
ขายเงินลงทุน	ราคาตลาด	3,828,619,274.79	2,076,383,855.79
ค่านายหน้า	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา	12,315,248.29	7,638,549.89

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	2567	2566
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	5,438,274.64	5,557,981.77
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	527,242.65	535,909.51
● ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	1,919,743.65	3,184,726.03
ดอกเบี้ยค้างรับ	10,669.24	9,464.11

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567		
	ชนิดหน่วย ลงทุน A	ชนิดหน่วย ลงทุนเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุน ประเภทกองทุนรวม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	50,828,497.3848	2,489,168.7566	6,078,071.2563
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,264,720,650.10	159,921,772.27	400,169,773.73
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	64.2301	64.2470	65.8382

	2566		
	ชนิดหน่วย ลงทุน A	ชนิดหน่วย ลงทุนเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุน ประเภทกองทุนรวม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	43,546,398.8264	1,864,635.7383	4,801,968.7096
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,412,746,563.68	146,170,341.11	382,348,165.89
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	78.3703	78.3908	79.6232

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดหน่วยลงทุน A ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม และชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม ความแตกต่างหลักระหว่าง 3 ชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดหน่วยลงทุน A ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ลงทุนตามเงื่อนไขปกติของกองทุนฯ
- ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการออมในระยะยาวและได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน
- ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ลงทุนประเภทกองทุนรวม

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	2567	2566
● ชนิดหน่วยลงทุน A	(647,970,897.31)	(249,614,685.24)
● ชนิดหน่วยลงทุนเพื่อการออม	(29,006,289.10)	(9,258,780.51)
● ชนิดผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวม	(77,882,259.61)	(14,058,117.00)
รวม	(754,859,446.02)	(272,931,582.75)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,759,585.75	-	-	3,759,585.75

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	3,894,282.80	-	-	3,894,282.80

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567			
	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	คงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	19,432,965.27	-	-	19,432,965.27
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	3,759,585,750.00	3,759,585,750.00
รวม	19,432,965.27	-	3,759,585,750.00	3,779,018,715.27

กองทุนเปิด ทิสโก้ สแตรทิจิก ฟันด์
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		อัตราดอกเบี้ย	
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	30,087,914.12	-	-	30,087,914.12
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	3,894,282,800.00	3,894,282,800.00
รวม	30,087,914.12	-	3,894,282,800.00	3,924,370,714.12

8.3 ความเสี่ยงด้านการตลาด

โอกาสที่ราคาหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่กองทุนฯ ลงทุนได้รับผลกระทบจากปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ ภาวะอุตสาหกรรม การเมือง ภาวะตลาดเงินและตลาดทุน สภาพคล่องในตลาดเงิน การปรับตัวของราคาสินค้าที่เป็นปัจจัยในการผลิตหรือเกิดสงคราม เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเน้นลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผู้จัดการกองทุนจะติดตามและวิเคราะห์ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ในตลาดทุนอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

8.4 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงสถานะทางธุรกิจ ผลการดำเนินงานของธุรกิจ ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อราคาหุ้นของธุรกิจนั้นๆ ให้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นหรือลดลง อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณากระจายการลงทุนในตราสารโดยผู้ออกตราสารในหลายๆ ธุรกิจเพื่อให้เกิดการกระจายความเสี่ยง

8.5 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงที่กองทุนฯ ไม่สามารถจำหน่ายตราสารนั้นๆ ได้ในราคาที่เหมาะสมหรือภายในระยะเวลาที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในตราสารที่มีคุณภาพและคำนึงถึงสภาพคล่องในการซื้อขายก่อนตัดสินใจลงทุน

8.6 ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร

โอกาสที่ผู้ออกตราสารนี้ไม่สามารถชำระคืนเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้ตามกำหนดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาการลงทุนในตราสารที่ดีมีคุณภาพ มีประวัติการดำเนินงานที่ดี และมีความมั่นคง นอกจากนี้ ผู้จัดการกองทุนฯ จะติดตามและวิเคราะห์ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาของตราสารอย่างสม่ำเสมอ

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 24 พฤษภาคม 2567