

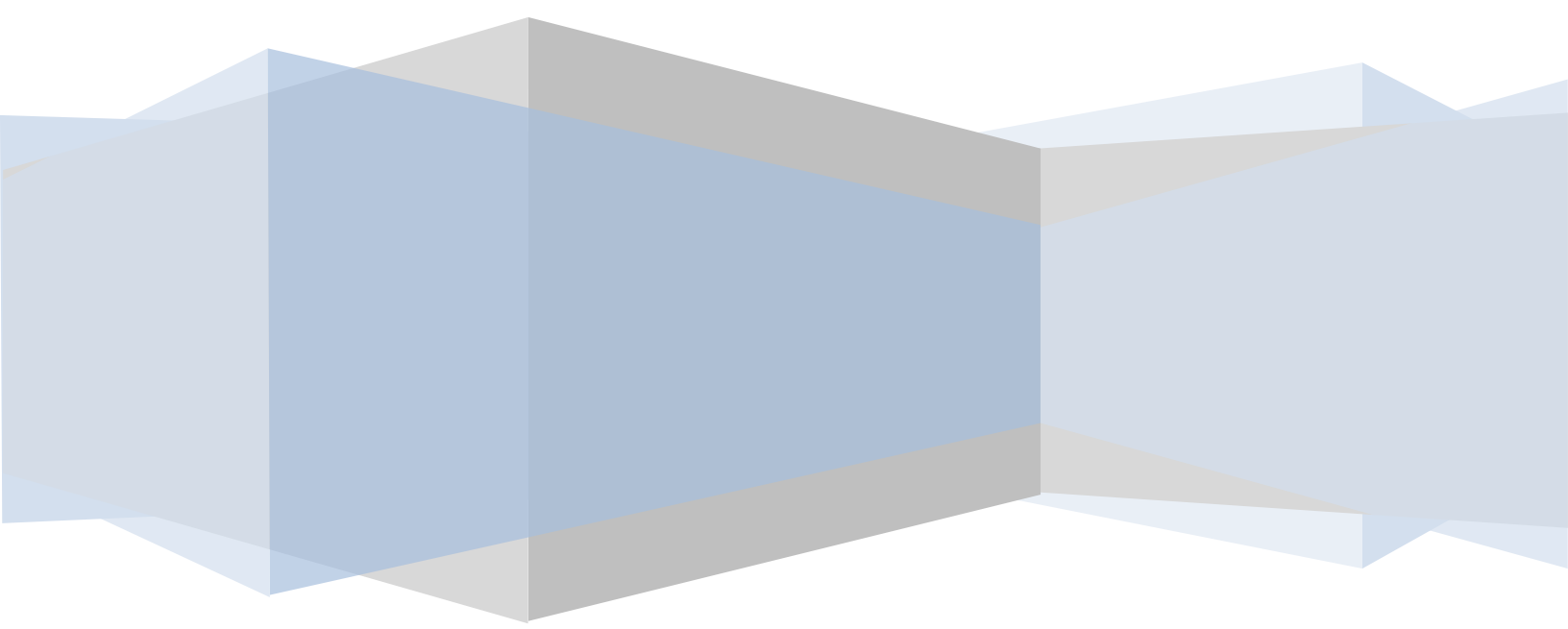


Your Partner in Investment

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน PHILLIP EQUITY FUND (PEQ)

รายงานสำหรับรอบปีบัญชี

วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ถึง 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566



สารบัญ

	หน้า
สารบัญจากบริษัทจัดการ	1
รายละเอียดกองทุน	2
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุน	4
ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน	5
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืม และการก่อภาระผูกพัน	6
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	9
รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น	10
รายงานการลงทุนในตราสารหนี้	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม	11
รายงานการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด	11
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	12
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	13
สถานที่ติดต่อซื้อขายหน่วยลงทุน	29
การชำระค่าซื้อหน่วยลงทุน	29
ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	30



สาส์นจากบริษัทจัดการ

วันที่ 21 สิงหาคม พ.ศ. 2566

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้บริหารและจัดการกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน มาครบรอบปีบัญชี เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 จึงขอส่งรายงานสำหรับรอบปีบัญชี เวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการลงทุน

ทำนุบริษัทจัดการ ขอขอบคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านเป็นอย่างสูงที่ได้มอบความไว้วางใจให้กับบริษัทจัดการในการบริหารเงินลงทุนของท่านตลอดมา ซึ่งถือเป็นภารกิจอันสำคัญยิ่ง บริษัทจัดการจะยังคงดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ พร้อมกันนี้บริษัทจัดการจะพัฒนารูปแบบการลงทุนที่หลากหลายเพื่อรองรับความต้องการของผู้ลงทุนในการลงทุนในอนาคต หากท่านต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกองทุนรวมสามารถติดต่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้ที่หมายเลข โทรศัพท์ 02-1539290 ต่อ 1187 หรือ www.phillipasset.co.th

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด

รายละเอียดกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

วัตถุประสงค์โครงการ :

เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนทั่วไปที่เป็นบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล ไปลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีและสม่ำเสมอในระยะปานกลางถึงระยะยาวแก่ผู้ลงทุน

นโยบายการลงทุน :

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (PEQ) เป็นกองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และ/หรือ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ให้มีไว้เป็นทรัพย์สินของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนไม่มีนโยบายลงทุนในต่างประเทศ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

ผู้จัดการกองทุน:

1. นายอูนฮึง แซ่ลิ้ม
2. นายอริช แซ่ชอง



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำได้กับผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
9 มิถุนายน 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471
กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชช์ ภาณุภณ sc.thailand

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thailand) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498
sc.com/th

ความเห็นของบริษัทจัดการเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน

ความเห็นเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา:

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ในรอบปีที่ผ่านมาดัชนีตลาดหลักทรัพย์นั้นได้ปรับตัวผันผวนสูงอยู่ในช่วง 1,490 – 1,670 จุด โดยสำหรับเหตุการณ์ในช่วงที่ผ่านมาที่มีผลกระทบสำคัญ ได้แก่ การระบาดของโรคโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจโดยตรง และการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางแต่ละประเทศรวมถึงประเทศไทยเพื่อสกัดอัตราเงินเฟ้อ อีกทั้งปัญหามิรัฐศาสตร์ระหว่างประเทศรัสเซียกับยูเครน อย่างไรก็ตามปัญหาเหล่านี้ได้ค่อย ๆ คลี่คลายลงในช่วงที่ผ่านมา นอกจากนี้ประเทศไทยยังได้รับอานิสงส์จากนักท่องเที่ยวที่ทยอยเข้ามา การบริโภคในประเทศ และการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ หนุนการเติบโตเศรษฐกิจในปี

กองทุนยังคงมีความมั่นใจในปัจจัยพื้นฐานของหุ้นกลุ่มที่เลือกพิจารณาลงทุนซึ่งได้เน้นสัดส่วนการลงทุนในหุ้นที่เกี่ยวข้องกับการบริโภคในประเทศ มีสถานะทางการเงินที่มั่นคงต่อความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต และยังคงพิจารณาถึงผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุนต่อหนึ่งหน่วยความเสี่ยงเป็นสำคัญ

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 เท่ากับ 85464717.08 บาท มูลค่าต่อหน่วยเท่ากับ 10.9673 บาท และมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เท่ากับ 93,336,677.27 บาท มูลค่าต่อหน่วยเท่ากับ 11.2496 บาท ลดลง 0.2823 บาท เป็นการลดลงร้อยละ 2.51

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	PEQ	Benchmark	PEQ (SD)	Benchmark (SD)
ย้อนหลัง 3 เดือน (28 ก.พ. 66)***	11.3133	-3.06%	-4.10%	13.15%	13.60%
6 เดือน (30 พ.ย. 65)***	11.5318	-4.90%	-4.49%	10.79%	11.07%
1 ปี (31 พ.ค. 65)	11.2482	-2.50%	-5.01%	10.02%	10.84%
3 ปี (29 พ.ค. 63)	9.114	6.35%	7.45%	12.27%	13.48%
5 ปี (31 พ.ค. 61)	12.7123	-2.91%	0.65%	16.79%	16.77%
10 ปี (31 พ.ค. 56)	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (19 ก.ค. 56)	10.0000	0.94%	3.57%	15.29%	15.10%

Benchmark: SET TRI Index

*** ผลตอบแทนสะสม 3 และ 6 เดือน : แสดงถึงผลตอบแทนที่เกิดขึ้นจากช่วงระยะเวลาดังกล่าว ไม่ได้เป็นการแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน
การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน (AIMC)

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน (PEQ)

รายงานประจำปี ตั้งแต่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ถึง 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และ การก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อย่อหลักทรัพย์	รายชื่อผู้ออกตราสาร	อันดับเครดิต/สถาบัน จัดอันดับ	มูลค่าตามราคาตลาด	ร้อยละของ NAV
เงินฝากออมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
UOB	ธนาคารยูบีอี จำกัด (มหาชน)	F1+(tha)/Fitch Thailand	92,372.16	0.11%
หุ้นสามัญ				
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ADVANC บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		5,085,100.00	5.95%
ขนส่งและโลจิสติกส์	AOT บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		4,612,900.00	5.40%
ธนาคาร	BBL ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		6,357,000.00	7.44%
พลังงานและสาธารณูปโภค	BCP บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		1,782,400.00	2.09%
การแพทย์	BDMS บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)		4,709,275.00	5.51%
ขนส่งและโลจิสติกส์	BEM บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		3,711,050.00	4.34%
การแพทย์	BH บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		3,545,700.00	4.15%
พาณิชย์	CPALL บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		4,545,375.00	5.32%
อาหารและเครื่องดื่ม	CPF บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		2,353,710.00	2.75%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	CPN บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		5,096,250.00	5.96%
พาณิชย์	CRC บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		2,398,200.00	2.81%
พลังงานและสาธารณูปโภค	EGCO บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		2,384,250.00	2.79%
พลังงานและสาธารณูปโภค	GPSC บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)		2,211,300.00	2.59%
พาณิชย์	HMPRO บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		1,679,460.00	1.97%
ธนาคาร	KBANK ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		2,551,150.00	2.99%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	KCE บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		1,809,600.00	2.12%
สื่อและสิ่งพิมพ์	MAJOR บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		1,302,000.00	1.52%
พาณิชย์	MAKRO บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)		3,551,850.00	4.16%
อาหารและเครื่องดื่ม	MINT บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		2,534,625.00	2.97%
พลังงานและสาธารณูปโภค	OR บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)		1,780,000.00	2.08%
พลังงานและสาธารณูปโภค	PTTEP บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		1,227,600.00	1.44%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	PTTGC บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)		1,769,550.00	2.07%
วัสดุก่อสร้าง	SCC บริษัทปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)		3,572,800.00	4.18%
บรรจุภัณฑ์	SCGP บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)		2,669,000.00	3.12%
เงินทุนและหลักทรัพย์	TIDLOR บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		3,214,310.25	3.76%
พลังงานและสาธารณูปโภค	TOP บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		2,776,650.00	3.25%
ธนาคาร	TTB ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		2,785,856.00	3.26%
ทรัพย์สิน (หนี้สิน) อื่น			3,355,383.67	3.93%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ			85,464,717.08	100.00%

คำอธิบายเกี่ยวกับการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

TRIS Rating

- AAA เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุด มีความสามารถในการชำระเงินต้น และ ดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาแทบจะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น
- AA ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำมาก
- A ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำ
- BBB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนปานกลาง
- BB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูง
- B ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูงมาก
- C ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงสูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้น และ ดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา การเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัย
- D ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (default)
-
- T1 ลูกหนี้มีสถานะการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่เหมาะสม และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2 ลูกหนี้มีสถานะการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ลูกหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ลูกหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ค่อนข้างอ่อนแอ
- C ลูกหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้
- SD อันดับเครดิตนี้ให้แก่องค์กรเท่านั้น โดยแสดงถึงลูกหนี้ที่ภาระหนี้บางส่วนอยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ แต่ยังคงสามารถชำระภาระหนี้อื่น ๆ ต่อไปได้ ทั้งนี้ การผ่อนปรนเงื่อนไขการชำระหนี้* (Distressed Exchange) ที่เสนอโดยลูกหนี้ถือเป็นการผิดนัดชำระหนี้
- D อันดับเครดิตนี้แสดงถึงลูกหนี้ที่ภาระหนี้ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดอยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ หรือตราสารหนี้ที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ อันดับเครดิตที่ระดับ D จะให้ต่อเมื่อการชำระหนี้ตามภาระผูกพันมิได้เกิดขึ้น ณ วันที่ครบกำหนด นอกจากทริสเรตติ้งจะเชื่อว่าการชำระหนี้ในขั้นนี้จะเกิดขึ้นภายในช่วงระยะเวลาผ่อนผัน (Grace Period) ที่มีการตกลงกันไว้ ทั้งนี้ อันดับเครดิตที่ระดับ D จะรวมถึงกรณีที่มีการยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการภายใต้กฎหมายล้มละลายหรือขอเข้ากระบวนการล้มละลาย หรือการดำเนินการในลักษณะคล้ายคลึงกัน ที่ส่งผลให้เกิดการผิดนัดชำระหนี้อย่างแน่นอน ทั้งนี้ การผ่อนปรนเงื่อนไขการชำระหนี้* (Distressed Exchange) ที่เสนอโดยลูกหนี้ถือเป็นการผิดนัดชำระหนี้

อันดับเครดิตภายในประเทศระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'AAA(tha)' แสดงถึงอันดับเครดิตขั้นสูงสุดของอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย โดยอันดับเครดิตนี้จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ต่ำที่สุดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทย

AA(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'AA(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำมากเมื่อ

A(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'A(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำเมื่อ

BBB(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'BBB(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ปานกลางเมื่อ

BB(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'BB(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงเมื่อ

B(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'B(tha)' จะให้กับผู้ออกตราสารหนี้หรือตัวตราสารหนี้ ที่คาดว่าจะมีความเสี่ยงของการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงมากเมื่อ

CCC(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'CCC(tha)' แสดงถึงความเป็นไปได้อย่างยิ่งที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพัน

CC(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'CC(tha)' แสดงถึงความเป็นไปได้ในการผิดนัดชำระหนี้บางอย่าง

C(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'C(tha)' แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่กำลังจะเกิดขึ้น

RD(tha):

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'RD(tha)' หรือ 'Restricted Default' แสดงถึงผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งในความเห็นของฟิทช์ได้มีการผิดนัดชำระหนี้ในหุ้นกู้

1. การผิดนัดชำระหนี้ของหนี้บางชั้นหรือบางสกุลเงินเท่านั้น
2. การหมดอายุของระยะเวลาผ่อนผันใดๆ ที่เกี่ยวข้องหลังจากได้เกิดเหตุผิดนัดชำระหนี้ในเงินกู้ ตราสารหนี้ หรือภาระผูกพันทางการเงินในจำนวน
3. การยึดอายุของการได้รับการยกเว้นหรือระยะเวลาผ่อนผันสำหรับการผิดนัดชำระหนี้ในภาระผูกพันทางการเงินในจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญใดๆ
4. การแลกเปลี่ยนหนี้ที่มีปัญหาของหนี้หรือภาระผูกพันทางการเงินในจำนวนเงินที่มีนัยสำคัญใดๆซึ่งมีภาระผูกพันหนึ่งหรือหลายภาระผูกพัน

D(tha)

อันดับเครดิตภายในประเทศ 'D(tha)' จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ที่กำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้

รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า (บาท)	ร้อยละของ ค่านายหน้ารวม
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	30,753.00	13.30%
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	17,072.00	7.38%
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	29,204.00	12.63%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	47,660.00	20.61%
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด มหาชน	67,116.00	29.02%
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	23,128.00	10.00%
บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	16,347.00	7.07%
รวม	231,280.00	100.00%

รายละเอียดการกู้ยืมเงินและการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- ไม่มีรายการ -

รายละเอียดกรณีลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- ไม่มีรายการ -

รายละเอียดการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนที่กำหนดไว้
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- ไม่มีรายการ -

ข้อมูลการบันทึกตราสารหนี้/สิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- ไม่มีรายการ -

ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- ไม่มีรายการ -

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น
(Soft Commission)

ระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
บมจ.หลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) บมจ.หลักทรัพย์ ธนชาด บมจ.หลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน บมจ.หลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) บมจ.หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) บมจ.หลักทรัพย์ กรุงศรี บมจ.หลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย)	ข้อมูลข่าวสาร บทวิจัย สรุปภาวะตลาด การประชุมสัมมนา	เพื่อเป็นประโยชน์ในการลงทุน ของกองทุน

กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน(PEQ)

รายงานการลงทุนตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/ผู้รับบรอง/ผู้รับอวัล/ผู้สลับหลัง/ผู้ค้ำประกัน	92.37	0.11%
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) - อันดับความน่าเชื่อถือ A	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
รวม	92.37	0.11%

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 10% ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

(Portfolio Turnover Ratio: PTR)

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

$$\text{PTR} = \frac{\text{Min (ซื้อสินทรัพย์, ขายสินทรัพย์)}}{\text{Average NAV}}$$

$$\text{PTR} = 0.59$$

วิธีการคำนวณ PTR : ใช้มูลค่าการซื้อขายหรือขายทรัพย์สินในรอบปีแล้วแต่ตัวใดจะต่ำกว่า หาคด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) เฉลี่ย

รายงานการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ <https://www.phillipasset.co.th/about-us/>

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expense)

กองทุนเปิดฟิลลิป ตราสารทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (ต่อปี) ^{1/}
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) ³	1,441.83	1.6052
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ในประเทศ (Trustee Fee)	48.06	0.0535
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	57.67	0.0642
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี (Audit Fee)	30.00	0.0334
ค่าประกาศมูลค่าหน่วยลงทุน (NAV Announce Expense)	-	-
ค่าธรรมเนียมธนาคาร (Bank Charge)	0.13	0.0001
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Commission)	182.84	0.2036
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Others)	8.04	0.0090
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด^{2/}	1,585.73	1.7654

หมายเหตุ

- 1/ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด ตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม
- 2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 3/ ค่าธรรมเนียมการจัดการที่เรียกเก็บจริง ซึ่งแสดงเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในโครงการ เกิดจากวิธีการคำนวณ ทั้งนี้ ในการเรียกเก็บจริงของค่าธรรมเนียมดังกล่าว บริษัทจัดการจะเรียกเก็บจริงไม่เกินอัตราตามที่โครงการระบุไว้

รายงานการเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน มีการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง จำนวน 1 กลุ่ม คิดเป็นสัดส่วน 92.10% โดยผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่

<https://www.phillipasset.co.th/our-fund>

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความที่เป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 19 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน (PEQ)

รายงานประจำปี ตั้งแต่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ถึง 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าสุทธิธรรม	3, 4	82,016,961.25	83,442,729.70
เงินฝากธนาคาร		2,967,550.55	10,052,234.05
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		1,154.26	2,002.16
จากการขายเงินลงทุน		850,775.44	-
รวมสินทรัพย์		85,836,441.50	93,496,965.91
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		201,467.92	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	162,243.12	164,388.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		173.14	300.32
หนี้สินอื่น		7,840.24	7,562.20
รวมหนี้สิน		371,724.42	172,251.08
สินทรัพย์สุทธิ		85,464,717.08	93,324,714.83
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		77,926,309.79	82,968,225.67
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		1,945,082.69	2,578,636.41
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		5,593,324.60	7,777,852.75
สินทรัพย์สุทธิ		85,464,717.08	93,324,714.83
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.9673	11.2482
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		7,792,630.9789	8,296,822.5667

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			11,694,006.00	14.26
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	39,000	6,357,000.00	7.75
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	19,700	2,551,150.00	3.11
	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,763,200	2,785,856.00	3.40
พาณิชย์			12,174,885.00	14.84
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	71,300	4,545,375.00	5.54
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	57,100	2,398,200.00	2.92
	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	121,700	1,679,460.00	2.05
	บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	87,700	3,551,850.00	4.33
วัสดุก่อสร้าง			3,572,800.00	4.36
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	11,200	3,572,800.00	4.36
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			1,809,600.00	2.21
	บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	46,400	1,809,600.00	2.21
พลังงานและสาธารณูปโภค			12,162,200.00	14.84
	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	55,700	1,782,400.00	2.17
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	16,500	2,384,250.00	2.91
	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	37,800	2,211,300.00	2.70
	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	89,000	1,780,000.00	2.17
	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	8,800	1,227,600.00	1.50
	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	64,200	2,776,650.00	3.39
เงินทุนและหลักทรัพย์			3,214,310.25	3.92
	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	115,831	3,214,310.25	3.92

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
อาหารและเครื่องดื่ม			4,888,335.00	5.96
	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	117,100	2,353,710.00	2.87
	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	75,100	2,534,625.00	3.09
การแพทย์			8,254,975.00	10.06
	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	166,700	4,709,275.00	5.74
	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	15,900	3,545,700.00	4.32
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			5,085,100.00	6.20
	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	24,100	5,085,100.00	6.20
สื่อและสิ่งพิมพ์			1,302,000.00	1.59
	บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	84,000	1,302,000.00	1.59
บรรจุภัณฑ์			2,669,000.00	3.25
	บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	68,000	2,669,000.00	3.25
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			1,769,550.00	2.16
	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	50,200	1,769,550.00	2.16
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			5,096,250.00	6.21
	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	75,500	5,096,250.00	6.21
ขนส่งและโลจิสติกส์			8,323,950.00	10.14
	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	65,200	4,612,900.00	5.62
	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	461,000	3,711,050.00	4.52
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			82,016,961.25	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 82,314,123.06 บาท)			82,016,961.25	100.00

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			11,999,250.00	14.38
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	20,000	2,620,000.00	3.14
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	30,600	4,498,200.00	5.39
	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	17,700	2,000,100.00	2.40
	บริษัท ทีเอส ไลฟ์เนมเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	31,400	2,880,950.00	3.45
พาณิชย์			5,646,400.00	6.77
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	47,200	3,127,000.00	3.75
	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	66,300	2,519,400.00	3.02
วัสดุก่อสร้าง			4,685,910.00	5.61
	บริษัท ฮิสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	125,100	1,263,510.00	1.51
	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	9,200	3,422,400.00	4.10
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			1,610,400.00	1.93
	บริษัท เสดีย อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	24,400	1,610,400.00	1.93
พลังงานและสาธารณูปโภค			14,309,550.00	17.15
	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	85,100	2,808,300.00	3.37
	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	10,400	1,872,000.00	2.24
	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	53,600	1,487,400.00	1.78
	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	96,000	3,672,000.00	4.40
	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	15,900	2,695,050.00	3.23
	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	30,600	1,774,800.00	2.13
เงินทุนและหลักทรัพย์			2,270,843.50	2.72
	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	14,200	788,100.00	0.94
	บริษัท เงินคืดซื้อ จำกัด (มหาชน)	44,261	1,482,743.50	1.78
อาหารและเครื่องดื่ม			2,725,520.00	3.27
	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	52,500	1,365,000.00	1.64
	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	79,100	1,360,520.00	1.63

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์			10,638,783.00	12.75
	บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	71,400	1,449,420.00	1.74
	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	166,700	4,292,525.00	5.15
	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	19,100	3,332,950.00	3.99
	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	420,400	1,563,888.00	1.87
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			6,481,470.00	7.76
	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	12,200	2,647,400.00	3.17
	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	35,400	1,522,200.00	1.82
	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,500	1,036,750.00	1.24
	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	289,800	1,275,120.00	1.53
บรรจุภัณฑ์			1,452,800.00	1.74
	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	25,600	1,452,800.00	1.74
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			1,983,075.00	2.38
	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	41,100	1,983,075.00	2.38
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			10,903,338.20	13.07
	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	92,982	1,868,938.20	2.24
	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	65,400	4,201,950.00	5.04
	บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	319,800	2,862,210.00	3.43
	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	615,700	1,970,240.00	2.36
ขนส่งและโลจิสติกส์			8,735,390.00	10.47
	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	49,400	3,445,650.00	4.13
	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	382,800	3,502,620.00	4.20
	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	200,800	1,787,120.00	2.14
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			83,442,729.70	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 79,178,520.71 บาท)			83,442,729.70	100.00

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		2,254,897.29	2,451,619.33
รายได้ดอกเบี้ย		3,488.03	5,095.69
รวมรายได้		2,258,385.32	2,456,715.02
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,441,834.07	1,326,976.78
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		48,061.14	44,232.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		57,673.27	53,079.16
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00	30,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	191,009.22	180,059.72
รวมค่าใช้จ่าย		1,768,577.70	1,634,348.13
รายได้สุทธิ		489,807.62	822,366.89
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,887,558.21	1,577,947.92
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,561,370.80)	4,147,483.63
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(2,673,812.59)	5,725,431.55
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(2,184,004.97)	6,547,798.44
หัก ภาษีเงินได้	3	(523.18)	(764.34)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(2,184,528.15)	6,547,034.10

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(2,184,528.15)	6,547,034.10
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	700,870.81	75,380,262.45
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(6,376,340.41)	(776,403.11)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(7,859,997.75)	81,150,893.44
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	93,324,714.83	12,173,821.39
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	85,464,717.08	93,324,714.83

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	8,296,822.5667	1,156,355.2471
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	62,454.4895	7,212,582.8505
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(566,646.0773)	(72,115.5309)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	7,792,630.9789	8,296,822.5667

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2556 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้และเงินฝาก

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	56,639,321.12	88,787,221.02
ขายเงินลงทุน	55,391,276.98	21,549,322.47

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,441,834.07	1,326,976.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	7,185.75	13,712.01	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	126,761.97	128,818.56

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	82,016,961.25	-	-	82,016,961.25

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	83,442,729.70	-	-	83,442,729.70

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	82,016,961.25	82,016,961.25
เงินฝากธนาคาร	2,967,550.55	-	-	2,967,550.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,154.26	1,154.26
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	850,775.44	850,775.44
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินหน่วยลงทุน	-	-	201,467.92	201,467.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	162,243.12	162,243.12
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	173.14	173.14
หนี้สินอื่น	-	-	7,840.24	7,840.24

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	83,442,729.70	83,442,729.70
เงินฝากธนาคาร	10,052,234.05	-	-	10,052,234.05
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,002.16	2,002.16
หนี้สินทางการเงิน				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	164,388.56	164,388.56
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	300.32	300.32
หนี้สินอื่น	-	-	7,562.20	7,562.20

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566

สถานที่ติดต่อซื้อขายหน่วยลงทุน

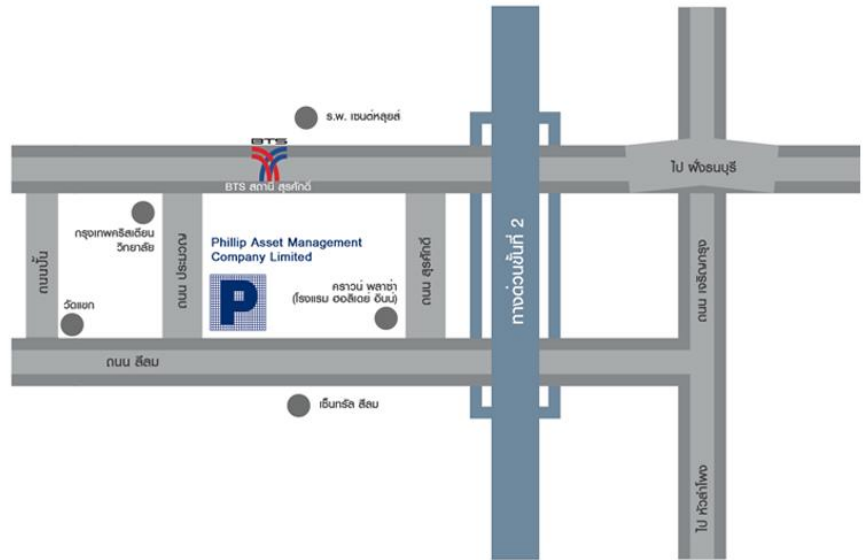
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด

849 อาคารวรวัฒน์ ชั้น 22 ถนนสีลม แขวงสีลม

เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรสาร 0-2635-3040 โทรศัพท์ 0-2635-3033

www.phillipasset.co.th



การชำระค่าซื้อหน่วยลงทุน

นำเช็คหรือเงินสดเข้าบัญชีกระแสรายวัน

ธนาคาร	สาขา	ชื่อบัญชี	ประเภท	เลขที่บัญชี
กสิกรไทย	จิวเวลรี่เทรดเซ็นเตอร์	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	602-100-0157
กรุงไทย	สีลม	บลจ.ฟิลลิป	กระแสรายวัน	022-605-3032
ไทยพาณิชย์	สีลม	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	065-302-7558
กรุงเทพ	จิวเวลรี่เทรดเซ็นเตอร์	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	054-301-7099
กรุงศรีอยุธยา	บางรัก	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	007-009-6601
ทหารไทยธนชาติ	อาคารวรวัฒน์ สีลม	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	118-1-07789-0
เกียรตินาคินภัทร	สำนักงานใหญ่	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	100-000-2287
แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์	สำนักกลุ่มพินี	บลจ.ฟิลลิป เพื่อซื้อหน่วยลงทุน	กระแสรายวัน	889-1021-359

ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

รายชื่อผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	เบอร์โทรศัพท์
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2635-3123
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2658-8954
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2627-3100 ต่อ 1388
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	0-2638-5000, 0-2287-6000
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	0-2305-9000
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	0-2695-5847-9
บริษัทหลักทรัพย์ บียอนด์ จำกัด (มหาชน)	0-2820-0100
บริษัทหลักทรัพย์ พาย จำกัด (มหาชน)	0-2205-7111
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	0-2217-8852
บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2659-2815
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี โอเอสเค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2088-9797
ธนาคาร ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	02-663-9682
บริษัทหลักทรัพย์ เวลธ์ เมจิก จำกัด	0-2861-5508
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์ จำกัด	0-2660-6677
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0-2658-6300 ต่อ 5043 , 5044
บริษัทหลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน เวลท์ รีพับ	0-2266 6697
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	0-2658-9801-2
บริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนฟินโนมีนา จำกัด	0-2-026-5100
บริษัท ฟิลลิปประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	0-2022-5800
บริษัท หลักทรัพย์เอสบีไอ ไทย ออนไลน์ จำกัด	0-2022-1448
บริษัทหลักทรัพย์เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์ จำกัด มหาชน	0-2117-7866
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	0-2-680-1111, 0-2680-1000
บริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน โรโบเวลธ์ จำกัด	0-2-026-6222
บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0-2659-2815
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	02-949-1999
บริษัทหลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน แอสเซนส์ เวลธ์ จำกัด	1240 กด 8
บริษัทหลักทรัพย์กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	02-659-7000, 02-099-7000
บริษัทหลักทรัพย์หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	02-009-8888

กองทุนเปิดฟิลลิปตราสารทุน (PEQ)

รายงานประจำปี ตั้งแต่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ถึง 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

บริษัทหลักทรัพย์ ไลน์ เวลท์ ไซลูชั่น จำกัด	02-095-8999
ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1327
บริษัทหลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน สุวานเศรษฐกิจ แคปปิตอล จำกัด	02-114-6612
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	02-351-1800 กด 1
บริษัทหลักทรัพย์ เอเอสแอล จำกัด	02 508 1567
บริษัทหลักทรัพย์ เคเคพี ไดม์ จำกัด	contact@dime.co.th
บริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน เทรเชอริสต์ จำกัด	support@treasurist.com



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
849 อาคารวิวัฒน์ ชั้น 22 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรสาร 0-2635-3040 โทรศัพท์ 0-2635-3033
www.phillipasset.co.th



PHILLIP
ASSET MANAGEMENT

Your Partner in Investment