



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
Phillip Asset Management Company Limited

ประกาศรายงานงบการเงินวันเลิกกองทุน
กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (PEQ)

ตามที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด (“บริษัท”) ได้ประกาศเลิกกองทุนของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (PEQ) ตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2569 โดยได้ดำเนินการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2569

บริษัท จึงขอเผยแพร่งบการเงิน (วันเลิกกองทุน) ของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (PEQ) ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ดังรายละเอียดแสดงข้อมูลในรายงานงบการเงิน บนหน้าเว็บไซต์ของบริษัท

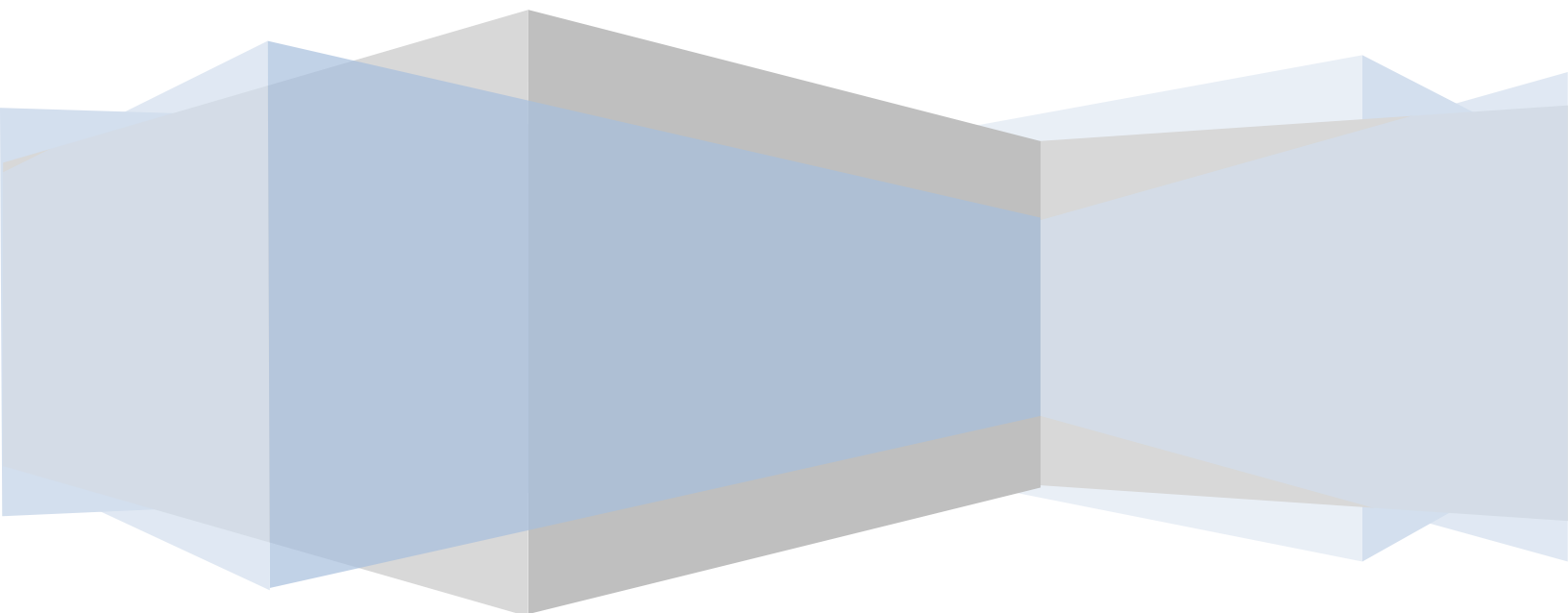
หากท่านต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกองทุนรวม สามารถติดต่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 0-2153-9200 ต่อ 1187 หรือ www.phillipasset.co.th

ประกาศ ณ วันที่ 16 กันยายน 2569
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

Phillip Equity Fund (PEQ)

สำหรับระยะเวลาดั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2569 – 5 สิงหาคม พ.ศ. 2569 (วันเลิกกองทุน)



สาส์นจากบริษัทจัดการ

วันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2569

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน ตั้งแต่วันที่ 18 เดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2556 (วันจดทะเบียนกองทุน) มาจนถึงวันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ. 2569 (วันเลิกกองทุน) บริษัทจัดการขอขอบคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านเป็นอย่างสูงที่ได้มอบความไว้วางใจให้กับบริษัทจัดการในการบริหารเงินลงทุนของท่านตลอดมา

หากท่านต้องการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกองทุนรวม สามารถติดต่อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด ได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 0-2153-9200 ต่อ 1187 หรือ www.phillipasset.co.th

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569
ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์รณกุล 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”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับสำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569 ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน ณ วันที่ 5 สิงหาคม 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569 ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ รวมทั้งข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ซึ่งอธิบายว่า กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2569 และผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิจิตรตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบ ในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 ถึงหาคม 2569

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	บาท	
		5 สิงหาคม 2569	31 พฤษภาคม 2569
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	-	32,936,515.40
เงินฝากธนาคาร		117,852.15	6,054,630.51
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		-	16,419.32
จากการขายเงินลงทุน	5	-	17,791,984.88
รวมสินทรัพย์		117,852.15	56,799,550.11
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	112,569.95	109,807.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	71.00
หนี้สินอื่น		5,282.20	4,557.27
รวมหนี้สิน		117,852.15	114,435.43
สินทรัพย์สุทธิ		-	56,685,114.68
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		-	56,695,764.40
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		-	737,930.46
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		-	(748,580.18)
สินทรัพย์สุทธิ		-	56,685,114.68
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		-	9.9981
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		-	5,669,576.4395

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธุรกิจการเกษตร			
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	75,000	641,250.00	1.95
ธนาคาร			
		4,832,948.00	14.68
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6,500	1,124,500.00	3.41
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	3,800	763,800.00	2.32
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	22,000	764,500.00	2.32
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	5,400	726,300.00	2.21
บริษัท ทีส โกล์ฟแมนเชิสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,000	1,017,000.00	3.09
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	191,600	436,848.00	1.33
พาณิชย์			
		5,826,658.40	17.68
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	56,900	1,479,400.00	4.49
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	39,000	1,842,750.00	5.59
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	71,866	531,808.40	1.61
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	94,000	568,700.00	1.73
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	39,000	1,404,000.00	4.26
พลังงานและสาธารณูปโภค			
		5,769,992.00	17.51
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	15,300	619,650.00	1.88
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	25,021	1,551,302.00	4.71
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	45,200	1,638,500.00	4.97
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	4,700	665,050.00	2.02
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	139,300	1,295,490.00	3.93

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินทุนและหลักทรัพย์		1,931,484.00	5.86
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	32,000	960,000.00	2.91
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	44,360	971,484.00	2.95
อาหารและเครื่องดื่ม		2,719,780.00	8.26
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	54,900	1,043,100.00	3.17
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	27,600	422,280.00	1.28
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	112,000	1,254,400.00	3.81
การแพทย์		6,441,953.00	19.57
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	145,900	1,378,755.00	4.19
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	111,700	2,032,940.00	6.17
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	3,900	700,050.00	2.13
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	545,700	785,808.00	2.39
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	93,600	1,544,400.00	4.69
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		1,820,760.00	5.53
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	3,000	1,059,000.00	3.22
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	55,200	761,760.00	2.31
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		319,600.00	0.97
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)	18,800	319,600.00	0.97
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		1,383,440.00	4.20
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	9,400	606,300.00	1.84
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	158,600	777,140.00	2.36
ขนส่งและโลจิสติกส์		762,450.00	2.31
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	13,800	762,450.00	2.31

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร		486,200.00	1.48
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)	37,400	486,200.00	1.48
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		32,936,515.40	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 32,724,373.78 บาท)		32,936,515.40	100.00

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569 ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับงวดตั้งแต่	
		1 มิถุนายน 2569 ถึง 5 สิงหาคม 2569	สำหรับปีสิ้นสุด 31 พฤษภาคม 2569
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		-	2,645,689.07
รายได้ดอกเบี้ย		192.33	3,139.07
รวมรายได้		192.33	2,648,828.14
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	108,275.17	1,081,491.63
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		3,609.18	36,049.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		4,330.96	43,259.71
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		15,000.00	30,000.00
เงินคงเหลือจากการชำระบัญชีคืน ก.ล.ต		241.53	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	84,419.06	215,137.03
รวมค่าใช้จ่าย		215,875.90	1,405,938.07
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(215,683.57)	1,242,890.07
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,323,250.19	98,260.72
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(212,141.62)	8,599,403.27
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,111,108.57	8,697,663.99
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		2,895,425.00	9,940,554.06
หัก ภาษีเงินได้	3	(28.83)	(470.84)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		2,895,396.17	9,940,083.22

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569 ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	5,669,576.4395	7,827,288.8496
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	463.5492	11,062.4533
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(5,670,039.9887)	(2,168,774.8634)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	5,669,576.4395

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2569 ถึงวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ฟิลลิป ตราสารทุน (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) 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 โดยมีนโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดี โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้ และหรือเงินฝาก ตลาดเงินหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาออกผลโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2569 เนื่องจากผู้ถือหน่วยลงทุนได้ขายคืนหน่วยลงทุน ณ วันใดวันหนึ่งเกินกว่าสองในสามของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน และกองทุนอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี โดยได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2569 ดังนั้นผู้บริหารเห็นว่าไม่เหมาะสมที่จะใช้เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินอีกต่อไป งบการเงินนี้จึงจัดทำตามเกณฑ์อื่นที่ไม่ใช่เกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง

งบการเงินของกองทุนสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) มีงวดบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี เนื่องจากกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงวันที่ในงบฐานะการเงิน เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากปีก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของงวดปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	5 สิงหาคม 2569	31 พฤษภาคม 2569
ซื้อเงินลงทุน	5,274,021.59	52,511,586.32
ขายเงินลงทุน	41,321,645.56	81,652,506.91

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	5 สิงหาคม 2569	31 พฤษภาคม 2569	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	108,275.17	1,081,491.63	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	1,724.73	16,934.72	ราคาตามที่ตกลงกัน

ณ วันที่ 5 สิงหาคม 2569 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	5 สิงหาคม 2569	31 พฤษภาคม 2569
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	59,731.87	76,499.39
บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
ถูกหนีจากการขายเงินลงทุน	-	12,167,912.32

6. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2569



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด

849 อาคารวัฒนา ชั้น 22 ห้อง 2201 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 0-2153-9200 โทรสาร 0-2635-3040

www.phillipasset.co.t