

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

Brilliant Plus Fund : BPLUS-M

รายงานประจำปี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2566/2567

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	8
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	9
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	10
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น	12
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)	
รายงานสรุปเงินลงทุน	13
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	14
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	15
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	16
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากให้บริการบุคคลอื่น ๆ	17
รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	18
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	19
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	20
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	21
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	22
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	23
การแก้ไขข้อผูกพัน	24
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	25

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนได้ปรับเปลี่ยนนโยบายการลงทุน โดยมีนโยบายเน้นผลตอบแทนที่สม่ำเสมอและผันผวนไม่สูงนัก โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIS, กองทุน Infra, กองทุน Property, กองทุน Private equity หรือ กองทุนอีทีเอฟ (ETF) ทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยกองทุนจะลงทุนในกองทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ไทยและกองทุนตราสารหนี้ไทย ทั้งนี้ กองทุนปลายทางอาจมีนโยบายลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ดังนี้ ตราสารทุน ตราสารหนี้ โครงสร้างพื้นฐาน อสังหาริมทรัพย์ ทรัพย์สินทางเลือก เช่น ทองคำ และ/หรือน้ำมันดิบ และ/หรือสินค้าโภคภัณฑ์ และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด นอกจากนี้กองทุนปลายทางอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) และตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) โดยขึ้นอยู่กับนโยบายการลงทุนของกองทุนปลายทางนั้นๆ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนปลายทางโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยผู้จัดการกองทุนอาจสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม

ภาวะตลาดและผลการดำเนินงาน

ระหว่างวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กับ 30 พฤศจิกายน 2566 ดัชนีที่อ้างอิงกับหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนส่วนใหญ่คือ ดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 1-3 ปี (ThaiBMA Government Bond Index 1-3 years) ได้เพิ่มขึ้นจาก 215.61 เป็น 222.43 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.16 ขณะที่ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) ปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 128.03 จุด มาที่ 130.40 จุด เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.85 ส่งผลให้ผลตอบแทนกองทุนปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.46 ในช่วงเวลาดังกล่าว

น้ำหนักการลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 เปรียบเทียบกับวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

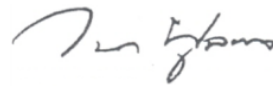
	30 พฤศจิกายน 2567	30 พฤศจิกายน 2566
ตราสารหนี้ภาครัฐไทย	1.76%	2.34%
ตราสารหนี้ไทยภาคเอกชนไทย	10.95%	18.48%
ตราสารหนี้ที่มีธนาคารเป็นคู่สัญญา หรืออื่นๆ	1.58%	0.61%
กองทุนตราสารหนี้ไทย	62.12%	60.00%
กองทุน Property Fund, Infra Fund และอื่นๆ ในประเทศ	20.87%	15.34%
กองทุน Property Fund, Infra Fund และอื่นๆ ในต่างประเทศ	2.72%	3.23%

* หน่วย %/NAV

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 บริษัทจัดการขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ งดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 552,607,053.16 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 9.8144 บาท กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ งดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 8,918,957.95 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 9.8143 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัดท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายwana พูลผล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต | กรรมการ |
| 3. นายสฤษดิ์ อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ |
| 4. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์ | กรรมการ |
| 5. นายวนา พูลผล | กรรมการ |
- และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะผู้บริหาร

- | | | |
|----------------|------------------|---------------------------------------|
| 1. นายวนา | พูลผล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางสาวนรี | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ |
| 3. นายเจตพันธ์ | นิธยาน | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน |
| 4. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ | กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ |

สถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์
เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้
แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377



27012025 14:27

27012025 14:27

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนวนธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

27012025 14:27

27012025 14:27

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นายจรรุวัตร	ปรีดีเปรมกุล*
2	นางสาวชนิษฐา	วีรานุกต์
3	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
4	นายจิตรีฐ	รัตนสิงห์*
5	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐวุฒิ*
6	นางสาวปราณี	ศรีมหาลาก
7	นายธนกร	ธรรมลงกรต
8	นางสาวนพรัตน์	ประมวณวลลิกุล*
9	นางสาวชื่นสมน	พรสกุลศักดิ์
10	นายธนพัฒน์	สุริโยตร
11	นายกาย	ศิริพรรณพร*
12	นางสาวพรศจี	วรสุทธิพิศิษฐ์
13	นางสาวเบญจพร	เลิศเศรษฐศาสตร์*
14	นายอริรัช	แช่ย่อ
15	นายวรุณ	ทรัพย์ทวีกุล
16	นายเกียรติชัย	สงอินทร์
17	นายอภิชาติ	วิศิษฎ์กิจการ*

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 3 ธ.ค. 62

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 30 พ.ย. 67

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.03%	1.32%	1.35%	-5.62%	-1.66%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.03%	1.60%	9.76%	0.26%	-1.08%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.37%	2.21%	1.10%	1.97%	2.01%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.67%	5.18%	3.68%	4.07%	1.87%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	2.95%	0.87%	3.49%	3.46%	-1.41%	N/A	N/A	-0.37%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	3.02%	1.13%	3.64%	3.71%	0.71%	N/A	N/A	2.64%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	2.08%	1.42%	1.84%	2.19%	2.99%	N/A	N/A	3.13%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	1.81%	1.14%	1.58%	1.91%	3.74%	N/A	N/A	4.33%

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.03%	1.32%	1.35%	-5.62%	-1.66%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.03%	1.60%	9.76%	0.26%	-1.08%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.37%	2.21%	1.10%	1.97%	2.01%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.67%	5.18%	3.68%	4.07%	1.87%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	2.95%	0.87%	3.49%	3.46%	-1.41%	N/A	N/A	-0.37%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	3.02%	1.13%	3.64%	3.71%	0.71%	N/A	N/A	2.64%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	2.08%	1.42%	1.84%	2.19%	2.99%	N/A	N/A	3.13%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	1.81%	1.14%	1.58%	1.91%	3.74%	N/A	N/A	4.33%

- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
 - 2) ผลตอบแทนต่อปี
 - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี
- ตัวชี้วัด :
1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 40%
 2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี สัดส่วน 40%
 3. ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 20%
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,333.51	0.6000
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	251.16	0.0348
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	469.46	0.0650
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	60.90	0.0084
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	0.50	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	5,115.53	0.7083

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	10,162.16	35.59
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	6,754.36	23.65
3	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	4,512.74	15.80
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	3,930.62	13.76
5	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2,567.04	8.99
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	370.01	1.30
7	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	259.00	0.91
	รวม	28,555.93	100.00

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	466,030,758.83	82.99
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	466,030,758.83	82.99
เทคโนโลยีสารสนเทศ	18,255,600.00	3.25
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	18,255,600.00	3.25
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	22,746,970.00	4.05
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลตัสรีเทล โกรท	22,746,970.00	4.05
หน่วย Trust อสังหาริมทรัพย์	76,214,570.00	13.57
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	3,523,120.00	0.63
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	9,631,900.00	1.72
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ฯ เพื่ออุตสาหกรรม เพรเซอรัล พร็อพเพอร์ตี้	18,363,870.00	3.27
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท	5,514,880.00	0.98
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์แอล เอช โฮเทล	6,389,320.00	1.14
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	16,571,280.00	2.95
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	16,220,200.00	2.89
หน่วยลงทุน	348,813,618.83	62.12
กรุงศรีแอดทีฟตราสารหนี้-ผู้ลงทุนกลุ่ม	122,952,793.81	21.90
กรุงศรีสมาร์ตราสารหนี้	122,679,683.34	21.85
กองทุนเปิดกรุงไทยอ้างอิงเงินเฟ้อ	103,181,141.68	18.38
พันธบัตรรัฐบาล	9,856,894.10	1.76
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	9,856,894.10	1.76
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/364/67	9,856,894.10	1.76
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
หุ้นกู้	61,483,506.41	10.95
Rate AA-	6,072,306.06	1.08
หุ้นกู้ของบริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569	6,072,306.06	1.08
Rate A	55,411,200.35	9.87
หุ้นกู้ของบริษัทเอสซีซี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568	55,411,200.35	9.87
เงินฝาก	7,799,152.83	1.39
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (EUR)	1,709,405.35	0.30
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	6,089,747.48	1.08
อื่นๆ	687,145.24	0.12
ทรัพย์สินอื่น	11,699,108.76	2.08
หนี้สินอื่น	-11,011,963.52	-1.96

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>15,284,023.89</u>	<u>2.72</u>
หน่วยลงทุน	15,284,023.89	2.72
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection EUR (LU1435275141)	15,284,023.89	2.72
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>377,934.48</u>	<u>0.07</u>
สัญญาฟอเร็กซ์	377,934.48	0.07
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	561,519,415.78	100.00

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วยลงทุน (กองทุน)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
-ไม่มี-	-	-

รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

- รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศไทย

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) พันธบัตร	9,856,894.10	1.76
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	61,483,506.41	10.95
(ง)* ตราสารที่มีบริษัทได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

หมายเหตุ * มูลค่าตามราคาตลาด และ % NAV ตามข้อ (ง) ได้รวมตราสารที่ตัวตราสารได้รับ rating ในระดับ Investment grade ไว้ด้วย
สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00 %NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ประเภท	ชื่อตราสาร	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตร							
	CB25814A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		14/08/2568	-	10,000,000.00	9,856,894.10
หุ้นกู้							
	LOTUSS264A	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่นซิสเต็ม จำกัด		20/04/2569	AA-	6,000,000.00	6,072,306.06
	SCGC259A	บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด		8/09/2568	A	55,000,000.00	55,411,200.35
						รวม	<u>71,340,400.51</u>

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไรขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	A	ป้องกันความเสี่ยง	377,934.48	0.07	19/03/2568	377,934.48

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

22.59%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
-ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>

หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์
(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้ผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

ประเภท เงินลงทุน	ชื่อผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตัว (บาท)	วันที่บันทึก เป็นศูนย์	วันที่ครบ กำหนดชำระหนี้	หมายเหตุ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ มีอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนตามการจัดแบ่งประเภทของกองทุน กล่าวคือ กองทุนไม่สามารถดำรงอัตราส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIS กองทุน Infra กองทุน Property กองทุน Private equity หรือ กองทุนอีทีเอฟ เฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (“NAV”) โดยมีสาเหตุมาจากกองทุนมีการไถ่ถอนอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568 อัตราส่วนการลงทุนได้เป็นไปตามนโยบายการลงทุนตามการจัดแบ่งประเภทกองทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (“NAV”) เรียบร้อยแล้ว

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
บริษัทจัดการ นายทะเบียนหน่วยลงทุน	เปลี่ยนที่อยู่	29 กุมภาพันธ์ 2567	1 มีนาคม 2567

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟินด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 3 กุมภาพันธ์ 2568

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	552,282,476.64	846,181,228.32
เงินฝากธนาคาร		7,784,584.04	5,427,863.17
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		1,551,093.49	2,654,461.65
จากการขายเงินลงทุน		10,535,290.65	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	377,934.48	263,982.55
สินทรัพย์อื่น		-	189,369.86
รวมสินทรัพย์		572,531,379.30	854,716,905.55
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	1,322,803.20
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		10,552,754.42	11,603.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	381,540.15	540,105.06
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		58,091.31	180,155.56
หนี้สินอื่น		19,577.64	29,568.58
รวมหนี้สิน		11,011,963.52	2,084,236.35
สินทรัพย์สุทธิ		561,519,415.78	852,632,669.20
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		572,145,307.08	898,809,526.18
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(23,569,024.34)	(36,975,232.63)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		12,943,133.04	(9,201,624.35)
สินทรัพย์สุทธิ	7	561,519,415.78	852,632,669.20

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล			2,074,500	18,255,600.00	3.31
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์					
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ สยามบิการบิการกรุงเทพ			374,800	3,523,120.00	0.64
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล ไกรท			789,500	9,631,900.00	1.74
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			1,782,900	18,363,870.00	3.33
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ อิมแพ็ค ไกรท			492,400	5,514,880.00	1.00
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล			480,400	6,389,320.00	1.16
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลตัส รีเทล ไกรท			1,791,100	22,746,970.00	4.12
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ดับบลิวเอชเอ พรีเมียม ไกรท			1,622,020	16,220,200.00	2.94
ขนส่งและโลจิสติกส์					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน เพื่ออนาคตประเทศไทย			2,510,800	16,571,280.00	3.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				117,217,140.00	21.24
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย 8/364/67	14/08/68		10,000	9,856,894.10	1.78
รวมพันธบัตร				9,856,894.10	1.78
หุ้นกู้					
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	20/04/69	3.20	6,000	6,050,212.92	1.10
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 1	08/09/68	2.77	55,000	55,060,586.90	9.97
รวมหุ้นกู้				61,110,799.82	11.07

กองทุนเปิด บริติชเวิลด์ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน					
กรุงศรีแอดทีฟตราสารหนี้-ผู้ลงทุนกลุ่ม			10,277,068.6415	122,952,793.81	22.26
กรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้-สะสมมูลค่า			10,828,244.8932	122,679,683.34	22.21
กองทุนเปิดกรุงไทยอ้างอิงเงินเพื่อ			8,760,646.4429	103,181,141.68	18.67
รวมหน่วยลงทุน				348,813,618.83	63.14
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				536,998,452.75	97.23
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
UBS Lux Real Estate Funds Selection - Global			3,340.5440	15,284,023.89	2.77
รวมหน่วยลงทุน				15,284,023.89	2.77
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				15,284,023.89	2.77
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 570,541,517.64 บาท)				552,282,476.64	100.00

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตราดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล			2,620,000	21,877,000.00	2.59
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์					
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ สานามบินการบินกรุงเทพ			224,800	2,225,520.00	0.26
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท			789,500	8,605,550.00	1.02
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			2,012,600	20,126,000.00	2.38
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ อิมแพ็ค โกรท			492,400	6,155,000.00	0.73
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล			40,400	440,360.00	0.05
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลตัส รีเทล โกรท			2,291,100	29,784,300.00	3.52
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			2,442,020	23,931,796.00	2.83
ขนส่งและโลจิสติกส์					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน เพื่ออนาคตประเทศไทย			2,710,800	17,620,200.00	2.08
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				130,765,726.00	15.46
พันธบัตร					
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้					
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1	17/06/67	0.75	10,000	9,913,387.60	1.17
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้					
(พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูฯ ระยะที่ 2)					
ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 4	17/12/67	1.45	10,000	9,901,392.40	1.17
รวมพันธบัตร				19,814,780.00	2.34

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส พันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบ กำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้					
บริษัท เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 7/2565 ชุดที่ 1	18/11/67	3.35	40,000	40,075,872.00	4.74
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 2/2557 ชุดที่ 8	22/08/67	5.05	40,000	40,621,518.80	4.80
บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	20/04/69	3.20	6,000	5,937,533.88	0.70
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 1	08/09/68	2.77	55,000	54,848,348.50	6.48
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2	08/09/70	3.25	15,000	15,007,088.10	1.77
รวมหุ้นกู้				156,490,361.28	18.49
หน่วยลงทุน					
กรุงศรีแอสทีฟตราสารหนี้-ผู้ลงทุนกลุ่ม			20,673,552.4296	237,851,288.06	28.11
กรุงศรีสมาร์ตตราสารหนี้-สะสมมูลค่า			23,022,746.4895	254,258,607.68	30.05
กองทุนเปิดกรุงไทยอ้างอิงเงินเพื่อ			1,715,089.3561	19,425,102.05	2.29
รวมหน่วยลงทุน				511,534,997.79	60.45
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				818,605,865.07	96.74
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
UBS Lux Real Estate Funds Selection - Global			5,427.8190	27,575,363.25	3.26
รวมหน่วยลงทุน				27,575,363.25	3.26
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				27,575,363.25	3.26
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 874,935,640.52 บาท)				846,181,228.32	100.00

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		9,527,306.23	12,312,595.31
รายได้ดอกเบี้ย		4,237,097.40	4,962,052.96
รายได้อื่น	9	-	440.29
รวมรายได้		13,764,403.63	17,275,088.56
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	4,333,512.10	6,591,157.53
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		251,163.13	382,012.44
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	469,463.81	714,041.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,900.00	60,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	29,055.93	120,040.16
รวมค่าใช้จ่าย		5,144,094.97	7,868,152.04
รายได้สุทธิ		8,620,308.66	9,406,936.52
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,127,700.65	(7,184,181.04)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		10,495,371.20	(14,757,557.39)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		612,602.20	(2,773,567.50)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	113,951.93	535,903.90
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(111,430.78)	36,780.64
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		14,238,195.20	(24,142,621.39)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		22,858,503.86	(14,735,684.87)
หัก ภาษีเงินได้	3	(713,746.47)	(936,331.24)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	22,144,757.39	(15,672,016.11)

กองทุนเปิด บริดเจียนท์ พลัส ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	22,144,757.39	(15,672,016.11)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	470,653.08	526,164.66
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(313,728,663.89)	(487,277,761.86)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(291,113,253.42)	(502,423,613.31)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	852,632,669.20	1,355,056,282.51
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	561,519,415.78	852,632,669.20

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	89,880,952.6179	140,465,482.6166
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	49,152.8459	54,711.6726
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(32,715,574.7554)	(50,639,241.6713)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	57,214,530.7084	89,880,952.6179

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด บริลเลียนท์ พลัส ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 20,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 2,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIS กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ กองทุนกิจการเงินร่วมลงทุน (Private equity) หรือกองทุนอีทีเอฟ (ETF) ทั้งในและ/หรือต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน เงินฝาก และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดที่มีลักษณะทำนองเดียวกันทั้งในและต่างประเทศ หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในประเทศและต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	162,560,958.70	146,993,710.13
ขายเงินลงทุน	469,381,864.26	577,518,794.26

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,333,512.10	6,591,157.53	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	469,463.81	714,041.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	-	42,506.80	ราคาตามที่ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงิน ที่ซื้อหรือขาย

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	283,647.23	423,525.44
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	30,728.41	45,881.93

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	16,257,560.00	377,934.48	-
	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28,866,515.00	263,982.55	-

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	908,769.5544	56,305,761.1540
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	8,918,853.19	552,600,562.59
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.8142	9.8142
	2566	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	965,742.6255	88,915,209.9924
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	9,161,220.27	843,471,448.93
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.4861	9.4862
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้		
	บาท	
	2567	2566
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	302,381.07	(195,501.92)
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	21,842,376.32	(15,476,514.19)
รวม	22,144,757.39	(15,672,016.11)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	117,217,140.00	364,097,642.72	-	481,314,782.72
ตราสารหนี้	-	70,967,693.92	-	70,967,693.92
ตราสารอนุพันธ์	-	377,934.48	-	377,934.48

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	130,765,726.00	539,110,361.04	-	669,876,087.04
ตราสารหนี้	-	176,305,141.28	-	176,305,141.28
ตราสารอนุพันธ์	-	263,982.55	-	263,982.55

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	61,110,799.82	491,171,676.82	552,282,476.64
เงินฝากธนาคาร	6,075,178.69	-	1,709,405.35	7,784,584.04
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	1,551,093.49	1,551,093.49
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	10,535,290.65	10,535,290.65
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	377,934.48	377,934.48
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	10,552,754.42	10,552,754.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	381,540.15	381,540.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	58,091.31	58,091.31
หนี้สินอื่น	-	-	19,577.64	19,577.64

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	176,305,141.28	669,876,087.04	846,181,228.32
เงินฝากธนาคาร	3,899,843.15	-	1,528,020.02	5,427,863.17
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	2,654,461.65	2,654,461.65
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	263,982.55	263,982.55
สินทรัพย์อื่น	-	-	189,369.86	189,369.86

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,322,803.20	1,322,803.20
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	11,603.95	11,603.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	540,105.06	540,105.06
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	180,155.56	180,155.56
หนี้สินอื่น	-	-	29,568.58	29,568.58

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	สกุลเงินยูโร	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	422,177.95	716,852.06
เงินฝากธนาคาร	47,217.49	39,722.57

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ตราสารหนี้ และกองทุนรวมซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568

ชำระค่าไปรษณีย์ภาคแล้ว
ใบอนุญาติเลขที่ 33/2540
ปลณจ. ยานนาวา

เหตุผลข้ออ้างที่มองว่าไม่ได้รับ	☐ 1. ค่าหนี้ไม่ชัดเจน ☐ 2. ไม่มีเลขที่อ้างตามสำเนา ☐ 3. ไม่ยอมรับ ☐ 4. ไม่มีผู้รับผิดชอบสำเนา ☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด ☐ 6. เสียสิทธิ์ ☐ 7. อ้างไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ☐ 8. อื่นๆ.....
ลงชื่อ	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

www.uobam.co.th