

รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ

First Plus Emerging Eastern Europe FIF (FP EE EURO)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 – 30 กันยายน 2568

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

598 อาคารคิวเฮาส์ เฟลินจิต ชั้น 17 ถนนเฟลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

 02-761-6550



<https://th.firstplus.com/>



LINE Official @FirstPlusTH

สารบัญ

หน้า

สารสนเทศบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	11
รายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	12
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	12
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	12
ข้อมูลกองทุนหลัก	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	14

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ (FP EE EURO) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 – 30 กันยายน 2568

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 4,482,086,210.67 บาท

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 19 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 9 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ยูเอส แบงก์ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อิกวิตี เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อิกวิตี เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อินเดีย อิกวิตี เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไชน่า โกลบอล วิชั่น	
กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 3 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อิกวิตี	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อิกวิตี ปันผล
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1	
กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส มั่นใจ มาร์เก็ต	
กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (LTF) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส หุ้นระยะยาว ชนิดลดหย่อนภาษี	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส หุ้นระยะยาว ชนิดเพื่อการออม
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส หุ้นระยะยาว ชนิดไม่ได้ลดหย่อนภาษี	
กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เฟล็กซิเบิลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อิกวิตี เพื่อการเลี้ยงชีพ
กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล	
กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ThaiESGX) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนเดิม	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569	
กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ทรูสธาร์นี สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

ธันวาคม 2568

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอพโอเอฟ (FP EE EURO) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกันยายน 2568 เทียบกับช่วงเวลา ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนกันยายน 2567 ดังนี้

	30 ก.ย. 68		30 ก.ย. 67	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	39.60	7.1407	38.05	5.6979
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 ต.ค. – 30 ก.ย. 68		1 ต.ค. – 30 ก.ย. 67	
FP EE EURO	25.32%		20.59%	
ดัชนีชี้วัด*	27.11%		17.79%	

(*ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (past performance of master fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน)

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2568 กองทุนหลัก (MGF-Emerging Eastern Europe Fund) ให้น้ำหนักการลงทุนในประเทศสูงสุด 3 อันดับแรก ได้แก่ โปแลนด์ 35.55% กรีซ 21.69% และตุรกี 20.37%

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สิ้นสุด ณ สิ้นเดือนกันยายน 2568

ในรอบระยะเวลา 12 เดือนที่ผ่านมา กองทุนมีผลตอบแทนร้อยละ 29.8 ซึ่งอยู่ในระดับที่ดี อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานดังกล่าวต่ำกว่าดัชนีชี้วัดซึ่งให้ผลตอบแทนร้อยละ 34.0 ประมาณ 416 จุดพื้นฐาน โดยมีสาเหตุจากการจัดสรรการลงทุนและการคัดเลือกหลักทรัพย์ ผลการดำเนินงานได้รับแรงสนับสนุนหลักจากการลงทุนในประเทศกรีซ โดยเฉพาะหุ้นกลุ่มธนาคาร รวมถึงการลงทุนในประเทศไซปรัส ขณะที่การลงทุนในประเทศโปแลนด์ ตุรกี คาซัคสถาน สาธารณรัฐเช็ก และฮังการี ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ทั้งนี้ การถือครองเงินสดคงเหลือในพอร์ตส่งผลต่อผลการดำเนินงานในระดับเล็กน้อยในช่วงต้นของรอบระยะเวลาการลงทุน

ภาวะตลาดโดยรวมและกลยุทธ์การลงทุนในช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา

ในช่วง 12 เดือนที่ผ่านมา ตลาดยุโรปเกิดใหม่ให้ผลตอบแทนในเชิงตัวเลขที่แข็งแกร่ง โดยมีความแตกต่างของผลการดำเนินงานระหว่างประเทศค่อนข้างสูง เนื่องจากธนาคารสามารถสร้างผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) และกลับมาจ่ายเงินปันผล ทำให้ได้รับประโยชน์จากการเข้าถึงตลาดเงินทุนที่ดีขึ้น ทางด้านกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์คุณภาพสูงที่ได้รับประโยชน์จากการปฏิรูปและการปรับโครงสร้างสมดุลของภาคการเงิน โดยเฉพาะในประเทศกรีซและไซปรัส ควบคู่กับการลงทุนในกลุ่มยูเรเนียมซึ่งได้รับแรงสนับสนุนจากอุปทานที่ตึงตัว ขณะเดียวกัน กองทุนได้ปรับสัดส่วนการลงทุนในบางประเทศและบางกลุ่มอุตสาหกรรมเพื่อรับมือกับความผันผวนของนโยบายและภาวะตลาด นอกจากนี้การเพิ่มน้ำหนักการลงทุนในประเทศสโลวีเนีย ผ่าน NLB ในลักษณะการลงทุนเสริม (satellite) ช่วยเพิ่มความมั่นคงให้กับพอร์ต ขณะที่การลงทุนในหุ้นสาธารณูปโภคและหุ้นกลุ่มการเงินของ สาธารณรัฐเช็ก รวมถึงการถือครองเงินสดในช่วงก่อนหน้า ส่งผลกดดันต่อผลการดำเนินงานเมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีชี้วัด

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุน (ในช่วง 6-12 เดือนข้างหน้า)

กองทุนคาดว่าหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพและได้รับประโยชน์จากการปฏิรูปโครงสร้างทางเศรษฐกิจจะยังคงให้ผลการดำเนินงานที่ดี กองทุนจึงยังคงให้น้ำหนักการลงทุนสูงกว่าดัชนีในหุ้นกลุ่มธนาคารของประเทศกรีซและไซปรัส ซึ่งได้รับแรงสนับสนุนจากการปรับอันดับความน่าเชื่อถือของประเทศสู่ระดับที่สามารถลงทุนได้ การทยอยเบิกจ่ายเงินจากกองทุนฟื้นฟูของสหภาพยุโรป รวมถึงแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลและการซื้อหุ้นคืนที่มีความชัดเจนมากขึ้น

กองทุนมีแผนลงทุนในกลุ่มยูเรเนียมซึ่งอยู่ในช่วงวัฏจักรขาขึ้น ผ่านการลงทุนใน Kazatomprom และ Yellow Cake โดยได้รับแรงหนุนจากการควบคุมปริมาณอุปทานอย่างเหมาะสม และการทำสัญญาซื้อขายระยะยาวของผู้ใช้ไฟฟ้า สำหรับการลงทุนในประเทศโปแลนด์ กองทุนยังคงคัดเลือกการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยเน้นหุ้นกลุ่มอุปโภคบริโภค กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ และหุ้นกลุ่มการเงินที่มีความสามารถในการสร้างกำไร ขณะที่ลดน้ำหนักการลงทุนในหุ้นกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจ

การลงทุนในประเทศตราบกียังคงอยู่ในสัดส่วนที่ต่ำกว่าดัชนี โดยมุ่งเน้นการลงทุนในธนาคารที่มีฐานะการเงินแข็งแกร่งมากขึ้น จนกว่าทิศทางเงินเฟ้อและความน่าเชื่อถือของนโยบายเศรษฐกิจจะมีความชัดเจนและมีเสถียรภาพมากขึ้น ทั้งนี้ หากตลาดปรับตัวขึ้นจากปัจจัยเศรษฐกิจมหภาค กองทุนจะใช้โอกาสดังกล่าวในการปรับพอร์ตเพื่อยกระดับคุณภาพการลงทุนอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ การลงทุนใน NLB ยังคงเป็นการลงทุนเสริมที่กองทุนมีความเชื่อมั่น จากแนวโน้มการเติบโตของสินเชื่อและการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงาน โดยภาพรวม กองทุนมีเป้าหมายคงสัดส่วนการลงทุนในระดับสูง โดยมุ่งหวังระดับมูลค่าการลงทุนที่เหมาะสม และการเติบโตของกำไรของบริษัทที่ลงทุน พร้อมปัจจัยสนับสนุนจากการจ่ายเงินปันผล การซื้อหุ้นคืน การทยอยใช้เงินจากกองทุนของสหภาพยุโรป และความต้องการใช้ยูเรเนียมที่ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ (FP EE EURO)

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของ Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Share Class AA)* บริหารจัดการโดย Fiera Capital (UK) Limited ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดทุนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้ ทั้งในและต่างประเทศ

นโยบายการลงทุนของกองทุนหลัก Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Share Class AA)*

กองทุนมีเป้าหมายที่จะสร้างมูลค่าเงินลงทุนให้เติบโตโดยการลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนซึ่งมีการจดทะเบียน และซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศในแถบยุโรปตอนกลางและตะวันออก โดยรวมถึงแต่ไม่จำกัดในประเทศเหล่านี้ ออสเตรีย บัลแกเรีย โครเอเชีย สาธารณรัฐเช็ก เอสโตเนีย กรีซ ฮังการี ลิทัวเนีย โปแลนด์ โรมาเนีย รัสเซีย สาธารณรัฐสโลวัก สโลวีเนีย และตุรกี โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้นรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ <https://th.firstplus.com/>)

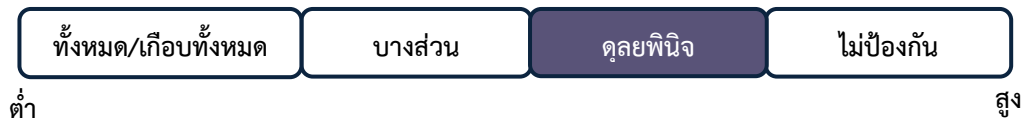
นโยบายการจ่ายปันผล	ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น
ผู้ดูแลผลประโยชน์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนกองทุน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ: *กองทุนมีการเปลี่ยนแปลงกองทุนหลักจากเดิม Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Class AA) เป็น Barings International Umbrella Fund - Barings Eastern Europe Fund (Class A USD INC) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2568 เป็นต้นไป เนื่องจากกองทุนหลักเดิมได้แจ้งการเลิกกองทุนดังกล่าว ทั้งนี้ ท่านสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมได้ [ที่นี่](#)



ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน (exchange rate risk)

การป้องกันความเสี่ยง FX



คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคม หรือข้อจำกัดอื่น ๆ เกี่ยวกับการลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้
- กองทุนหลักมีการลงทุนกระจุกตัวในประเทศแถบยุโรปตอนกลางและตะวันออก เช่น โปแลนด์ กรีซ เป็นต้น ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณากระจายความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวมของตนเองด้วย

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
 กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจส์ อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจส์ อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 ตุลาคม 2568

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอรจิง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคาร") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอรจิง อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ ("กองทุน") ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่ วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 ตุลาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี									
	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
FP EE EURO	-3.53	19.20	9.93	-18.03	20.71	-4.16	22.85	-49.05	47.22	2.23
ดัชนีชี้วัด*	-2.53	21.64	11.04	-18.10	21.15	-4.00	26.02	-51.72	48.15	3.71
ความผันผวนของกองทุน	20.76	21.06	12.68	17.30	12.80	33.14	16.15	44.95	16.87	16.06
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	20.97	21.40	13.26	17.98	13.60	33.36	17.03	46.31	16.76	16.55

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

30/09/2568	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)				มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			
FP EE EURO	39,596,281.55				7.1407			

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (25 ต.ค. 50)
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
FP EE EURO	28.91	2.66	19.30	25.32	29.25	7.57	3.86	-1.86
ดัชนีชี้วัด*	29.97	3.45	19.90	27.11	31.24	7.52	4.21	-1.76
ความผันผวนของกองทุน	1.28	0.83	1.28	19.26	17.90	25.50	23.22	26.70
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	1.39	0.85	1.47	20.51	18.32	26.45	23.94	27.34

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

*ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมหลัก (past performance of master fund) สัดส่วน 100% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคม บริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	442.63	1.4128
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	10.06	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	20.12	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	39.00	0.1245
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	24.17	0.0771
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	9.80	0.0313
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	545.78	1.7420

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

- ไม่มี -

หมายเหตุ : กรณีกองทุน Feeder Fund บริษัทจัดการจะซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของกองทุนหลักสอดคล้องกับการซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนของผู้ลงทุน

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน		
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน		
Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe (Class AA)	38,549.87	97.36
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1,093.84	2.76
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	62.58	0.16
หนี้สินอื่น	111.26	0.28
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	39,595.03	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายจื่อโป หลี่
2.	นายจีซู หลิว
3.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
4.	นายโฮ หั้ม หยิ่ง
5.	นายเย่าเหวิน จาง

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่ <https://th.firstplus.com>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2568

- ไม่มี -

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://th.firstplus.com/th/disclosure>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายโฮ หั้ม หยิ่ง	บริหารทีมงานสายงานการลงทุน	13 พฤษภาคม 2568
นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้ ตราสารทุนและกองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2566

ชื่อกองทุนหลัก	Bloomberg Code	ISIN Code
Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Class AA - USD)	MANEMAA:LX	LU0196876865

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Class AA - USD)

Calendar Year Performance 年度表現						
	2024	2023	2022	2021	2020	
Class AA (USD) ^{***}	3.84%	50.33%	-53.44%	13.02%	-4.03%	
AA(美元)類別 ^{***}						
Cumulative Performance 累積表現						
	YTD 年初至今	3 months 三個月	1 yr. 一年	3 yrs. 三年	5 yrs. 五年	Since Launch 成立至今
Class AA (USD) ^{***}	36.75%	3.78%	26.22%	163.30%	40.55%	124.28%
AA(美元)類別 ^{***}						

ข้อมูลการลงทุนของกองทุน Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Class AA - USD)

Top Holdings 主要持有成份	
Piraeus Bank	8.99%
Akbank	8.83%
Alpha Bank	7.55%
Isbank	4.40%
Eurobank	4.12%
InPost	4.00%
OTP Bank	3.89%
Bank of Cyprus Holdings Plc	3.82%
Yapi Kredi Bank	3.80%
Bank Pekao	3.71%

Geographical Breakdown [~] 地區分佈 [~]	
Poland 波蘭	35.55%
Greece 希臘	21.69%
Turkey 土耳其	20.37%
Kazakhstan 哈薩克斯坦	7.87%
Cyprus 塞浦路斯	6.96%
Hungary 匈牙利	3.89%
Slovenia 斯洛文尼亞	2.58%
Cash & Cash Equivalents 現金及現金等值資產	1.08%

~ Due to rounding, the total may not be equal to 100%.

Standard Deviation (3 Years) 標準差(三年)	14.93%
---	--------

ที่มา : ข้อมูลจาก Fund Fact Sheet ของกองทุนหลัก ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่

<http://www.manulifeglobalfund.com/Fund-Information>

“ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจทำให้ได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้”

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อเมอรัจ อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคคัปปิลวไอ อเมอรัจ อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคตบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือ ไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 27 พฤศจิกายน 2568

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอพีไอเอฟ
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอพีไอเอฟ”)

งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		38,549,869.19	36,250,378.65
เงินฝากธนาคาร		1,093,841.56	1,662,302.21
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		1,060.40	1,449.39
จากการขายหน่วยลงทุน		31,527.05	1,083.74
สินทรัพย์อนุพันธ์	6	-	226,275.86
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ		31,241.78	32,853.21
รวมสินทรัพย์		<u>39,707,539.98</u>	<u>38,174,343.06</u>
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		19,860.96	38,074.25
หนี้สินอนุพันธ์	6	10,321.27	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	79,835.31	87,879.85
หนี้สินอื่น		1,240.89	1,565.16
รวมหนี้สิน		<u>111,258.43</u>	<u>127,519.26</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>39,596,281.55</u></u>	<u><u>38,046,823.80</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		55,451,001.68	66,772,341.36
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		342,105,604.90	335,860,097.96
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(357,960,325.03)	(364,585,615.52)
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>39,596,281.55</u></u>	<u><u>38,046,823.80</u></u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		7.1407	5.6979
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,545,100.1674	6,677,234.1361

.....
กรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Manulife Global Fund			
- Emerging Eastern Europe Fund (Class AA)	678,459.6540	38,549,869.19	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		38,549,869.19	100.00
รวมเงินลงทุน		38,549,869.19	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอรัจ อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอรัจ อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุนในต่างประเทศ			
Manulife Global Fund			
- Emerging Eastern Europe Fund (Class AA)	787,366.2740	36,250,378.65	100.00
รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ		36,250,378.65	100.00
รวมเงินลงทุน		36,250,378.65	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		787,918.90	903,239.85
รายได้ดอกเบี้ย		3,767.63	10,763.02
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	7	324,291.01	452,150.19
รวมรายได้		1,115,977.54	1,366,153.06
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	442,629.91	625,416.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		10,059.75	14,214.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		20,119.58	28,428.12
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		39,000.00	40,800.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		31,067.50	40,111.00
รวมค่าใช้จ่าย		542,876.74	748,969.29
รายได้สุทธิ		573,100.80	617,183.77
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		5,971,811.44	6,204,121.32
รายการกำไรสุทธิจากสัญญาอนุพันธ์		94,681.87	1,601,874.33
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(13,738.48)	(56,401.69)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		6,052,754.83	7,749,593.96
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		6,625,855.63	8,366,777.73
หัก : ภาษีเงินได้		565.14	1,614.45
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		6,625,290.49	8,365,163.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

	(หน่วย : บาท)	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	6,625,290.49	8,365,163.28
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	12,569,315.67	22,856,112.35
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(17,645,148.41)	(34,019,269.42)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,549,457.75	(2,797,993.79)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	38,046,823.80	40,844,817.59
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	39,596,281.55	38,046,823.80

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	6,677,234.1361	8,649,242.5101
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,810,869.0720	3,938,666.9618
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,943,003.0407)	(5,910,675.3358)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,545,100.1674	6,677,234.1361

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2550 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,700 ล้านบาท (แบ่งเป็น 170 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) (“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (“Feeder Fund”) โดยลงทุนในกองทุน Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (“กองทุนหลัก”) ชนิดหน่วยลงทุน share class AA โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักดังกล่าวข้างต้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ข้อมูลที่สำคัญของกองทุนหลักมีดังต่อไปนี้

ชื่อกองทุนหลัก	: Manulife Global Fund - Emerging Eastern Europe Fund (Class AA)
สถานที่จดทะเบียน	: ประเทศลักเซมเบิร์ก
สกุลเงิน	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
บริษัทจัดการ	: Fiera Capital (UK) Limited
นโยบายการลงทุน	: กองทุนมีเป้าหมายที่จะสร้างมูลค่าเงินลงทุนให้เติบโตโดยการลงทุนอย่างน้อยร้อยละ 70 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนซึ่งมีการจดทะเบียนและซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศในแถบยุโรปตอนกลางและตะวันออก โดยรวมถึงแต่ไม่จำกัดในประเทศเหล่านี้ ออสเตรีย บัลแกเรีย โครเอเชีย สาธารณรัฐเชค เอสโตเนีย กรีซ ฮังการี ลัตเวีย ลิทัวเนีย โปแลนด์ โรมาเนีย รัสเซีย สาธารณรัฐสโลวัก สโลวีเนีย และตุรกี โดยตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนนั้นรวมถึงหุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิและใบสำคัญแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตามความเหมาะสมสำหรับสภาพการณ์ของแต่ละขณะขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2568 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อ โครงการจัดการ กองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ อิมเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ” เป็น “กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อิมเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชี สำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมี ความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำ รายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เวิร์ด พลัส จำกัด			
(“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	442,629.91	625,416.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เวิร์ด พลัส จำกัด		
(“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	39,164.96	44,823.66

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	9,556,412.00	9,836,431.12
ขายเงินลงทุน	13,228,732.90	20,202,696.00

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5,013,684.00	-	10,321.27

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงิน	มูลค่ายุติธรรม	
	ตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	11,466,350.00	226,275.86	-

7. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าวเป็นเงินสดหรือหน่วยลงทุน

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนมูลค่าหลักทรัพย์ โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้มูลค่าหลักทรัพย์ ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่มูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่มูลค่าด้วยมูลค่าหลักทรัพย์แสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าหลักทรัพย์ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	38,549,869.19	-	38,549,869.19
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	10,321.27	-	10,321.27

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่มูลค่าด้วยมูลค่าหลักทรัพย์แสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าหลักทรัพย์ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	36,250,378.65	-	36,250,378.65
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	226,275.86	-	226,275.86

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าหลักทรัพย์ของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าหลักทรัพย์ของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าหลักทรัพย์ของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่าหลักทรัพย์คำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าหลักทรัพย์

8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	38,549,869.19	38,549,869.19
เงินฝากธนาคาร	1,091,841.56	2,000.00	1,093,841.56
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,060.40	1,060.40
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	31,527.05	31,527.05
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุน			
ในกองทุนหลักค้ำรับ	-	31,241.78	31,241.78
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	19,860.96	19,860.96
หนี้สินอนุพันธ์	-	10,321.27	10,321.27
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	79,835.31	79,835.31

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	36,250,378.65	36,250,378.65
เงินฝากธนาคาร	1,660,302.21	2,000.00	1,662,302.21
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	1,449.39	1,449.39
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	1,083.74	1,083.74
หนี้สินอนุพันธ์	-	226,275.86	226,275.86
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุน			
ในกองทุนหลักค้ำรับ	-	32,853.21	32,853.21
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	38,074.25	38,074.25
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	87,879.85	87,879.85

8.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	1,192,460.69	1,123,729.15
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุน		
ในกองทุนหลักค้ำรับ	966.40	1,018.42

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

8.5 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนอาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนลงทุน ล่าช้า และส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ อาจเกิดปัญหาอันเกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนลงทุน คือ มีวันหยุดทำการไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย กองทุนจึงอาจประสบปัญหาความล่าช้าในการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน โดยบริษัทจัดการจะชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนภายใน 5 วันทำการนับแต่วันคำนวณมูลค่าทรัพย์สิน มูลค่านำหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคาซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2568



เหตุขัดข้องที่หน้าจ่ายผู้รับไม่ได้
☐ 1. เจ้าหน้าที่ของไม่ชัดเจน ☐ 2. ไม่มีเลขที่หน้าตามเจ้าหน้าที่ ☐ 3. ไม่ยอมรับ ☐ 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่ ☐ 5. ไม่มารับตามกำหนด ☐ 6. เลิกกิจการ ☐ 7. ย้าย ไม่ทราบที่อยู่ใหม่ ☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ