

รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ First Plus Thailand ESG Extra Fund (FP ThaiESGX)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- ☒ ชนิดเงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N)
- ☒ ชนิดเงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-SW)
- ☒ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N2026)

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
สารบัญจากบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน.....	4
รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล.....	6
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	8
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	9
ผลการดำเนินงานของกองทุน	11
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	14
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์.....	14
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	15
รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	17
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	17
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	18
แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง.....	18
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	18
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	19

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เวิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (FP ThaiESGX) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ สิ้นเดือนเมษายน 2569 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 3,171,907,313.80 บาท*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 21 กองทุน ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 11 กองทุน

- | | |
|--|---|
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส เฮลท์แคร์ เอฟไอเอฟ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไชน่า โกลบอล วิชั่น | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส โกลบอล อีควิตี้ เอฟไอเอฟ |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไชน่า อีควิตี้ ควอนตัมเม้นท์ อัลฟ่า | |

กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 4 กองทุน

- | | |
|---|--|
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส อีควิตี้ ปันผล |
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ลาร์จ แคป อีควิตี้ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1 |

กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน

- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส มั่นใจ มาร์เก็ต

กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 2 กองทุน

- | | |
|--|--|
| ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส เฟลิกซ์เบิ้ลฟันด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ | ▪ กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ |
|--|--|

กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (ThaiESG) 1 กองทุน แบ่งเป็น 2 ชนิดหน่วยลงทุน

- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนสะสมมูลค่า
- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืน ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืนปันผล

กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (ThaiESGX) 1 กองทุน แบ่งเป็น 3 ชนิดหน่วยลงทุน

- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่
- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนเดิม
- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569

กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 1 กองทุน

- กองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ทรานส์นัท สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เวิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

กรกฎาคม 2569

หมายเหตุ: *มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมยังไม่รวมกองทุนเปิด เวิร์ส พลัส ไชน่า อีควิตี้ ควอนตัมเม้นท์ อัลฟ่า ซึ่งจดทะเบียนเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (FP ThaiESGX) เป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX) โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดเงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N) ชนิดเงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-SW) และชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N2026)

ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนเมษายน 2569 กองทุนมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ อยู่ที่ 120.76 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนนับตั้งแต่จัดตั้งกองทุนตามชนิดหน่วยลงทุนเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน ดังนี้

	30 เม.ย. 2569	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
FP ThaiESGX-N	410.39	11.2765
FP ThaiESGX-SW	120.26	11.3283
FP ThaiESGX-N2026	89.94	11.2413
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	9 พ.ค. 2568 - 30 เม.ย. 2569	
FP ThaiESGX-N	12.81%	
SET ESG TR	19.49%	
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	13 พ.ค. 2568 - 30 เม.ย. 2569	
FP ThaiESGX-SW	13.26%	
SET ESG TR	19.19%	
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	5 ม.ค. 2569 - 30 เม.ย. 2569	
FP ThaiESGX-N2026	10.15%	
SET ESG TR	12.47%	

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569 เศรษฐกิจไทยฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปท่ามกลางความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลก โดยแรงขับเคลื่อนหลักยังมาจากภาคการส่งออกสินค้าที่ได้รับประโยชน์จากวัฏจักรการลงทุนด้านเทคโนโลยีและปัญญาประดิษฐ์ (AI) ในขณะที่การลงทุนภาคเอกชนขยายตัวดีจากโครงการลงทุนด้านโครงสร้างพื้นฐานดิจิทัลและการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ ส่งผลให้ GDP ไตรมาส 1 ปี 2569 ขยายตัวร้อยละ 2.8 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน และธนาคารแห่งประเทศไทยปรับเพิ่มคาดการณ์การเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2569 เป็นร้อยละ 2.3 อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวยังคงมีลักษณะไม่ทั่วถึง โดยภาคครัวเรือนยังถูกกดดันจากภาระหนี้ในระดับสูง ขณะที่การบริโภคภาคเอกชนขยายตัวในอัตราที่ชะลอลงเมื่อเทียบกับช่วงหลังโควิด แม้ว่าตลาดแรงงานยังอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ด้านภาคการท่องเที่ยวยังฟื้นตัวต่ำกว่าที่ตลาดคาดการณ์จากจำนวนนักท่องเที่ยวจีนที่กลับมาช้ากว่าประเทศอื่น ส่งผลให้การเติบโตของเศรษฐกิจไทยยังต่ำกว่าหลายประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้

ด้านเงินเฟ้อ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปปรับตัวเพิ่มขึ้นตามต้นทุนพลังงานและต้นทุนการผลิต โดยเงินเฟ้อเดือนพฤษภาคม 2569 อยู่ที่ร้อยละ 2.79 ขณะที่เงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปีมีแนวโน้มอยู่ที่ประมาณร้อยละ 2.8 ซึ่งยังอยู่ในกรอบเป้าหมายของธนาคารแห่งประเทศไทย ส่งผลให้คณะกรรมการนโยบายการเงินยังคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ระดับร้อยละ 1.00 เพื่อสนับสนุนการขยายตัวทางเศรษฐกิจและรักษาเสถียรภาพทางการเงินในระยะยาว

ภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นไทย

ดัชนี SET Index ปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 25 จากสิ้นปี 2568 และกลับขึ้นมายืนเหนือระดับ 1,500 จุดได้อีกครั้งในช่วงไตรมาสแรกของปี 2569 ส่งผลให้ประเทศไทยเป็นหนึ่งในตลาดหุ้นที่ให้ผลตอบแทนดีที่สุดในภูมิภาคในช่วงเวลาดังกล่าว ขณะที่กระแสเงินทุนต่างชาติกลับมาเป็นผู้ซื้อสุทธิหลังจากขายสุทธิต่อเนื่องหลายปี เนื่องจากนักลงทุนเริ่มมองว่าตลาดหุ้นไทยมีระดับ Valuation ที่น่าสนใจเมื่อเทียบกับตลาดในภูมิภาค อย่างไรก็ตาม ความผันผวนของตลาดยังคงอยู่ในระดับสูงจากความไม่แน่นอนของนโยบายการเงินสหรัฐฯ ความเสี่ยงด้านภูมิรัฐศาสตร์ และแนวโน้มเศรษฐกิจโลกที่ยังมีโอกาสชะลอตัว โดยนักลงทุนให้ความสำคัญกับการคัดเลือกหุ้นรายตัวมากกว่าการลงทุนเชิงดัชนี เนื่องจากผลประโยชน์และการฟื้นตัวของแต่ละอุตสาหกรรมยังมีความแตกต่างกันค่อนข้างมาก

แนวโน้มตลาดหุ้นไทย

สำหรับแนวโน้มในระยะถัดไป บลจ. ยังคงมองว่าตลาดหุ้นไทยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากการเติบโตของเศรษฐกิจไทยที่ธนาคารแห่งประเทศไทย คาดว่าจะขยายตัวร้อยละ 2.3 ในปี 2569 รวมถึงการขยายตัวของภาคส่งออกและการลงทุนภาคเอกชน ขณะที่อัตราดอกเบี้ยนโยบายอยู่ที่ร้อยละ 1.00 ซึ่งยังเอื้อต่อการฟื้นตัวของภาคธุรกิจและกิจกรรมทางเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม ตลาดยังคงมีความเปราะบางจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลก นโยบายการค้าของประเทศเศรษฐกิจหลัก และสถานการณ์ภูมิรัฐศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อกระแสเงินทุนเคลื่อนย้ายได้เป็นระยะ ทั้งนี้ บลจ. มองว่าระดับมูลค่าหุ้นไทยยังอยู่ในเกณฑ์ที่น่าสนใจเมื่อเทียบกับภูมิภาค และคาดว่าดัชนี SET มีโอกาสเคลื่อนไหวในกรอบ 1,550 - 1,700 จุดในระยะ 12 เดือนข้างหน้า หากปัจจัยเศรษฐกิจและผลประกอบการบริษัทจดทะเบียนเป็นไปตามที่ตลาดคาดการณ์

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืน มีนโยบายการลงทุนในหุ้นสามัญในประเทศตามคุณสมบัติที่โดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม ESG โดยมีสัดส่วนการลงทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนมุ่งสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนดังกล่าวภายใต้นโยบายของกองทุน



กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (FP ThaiESGX)

กองทุนนี้เป็นกองทุนสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่มีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมการออมอย่างยั่งยืนและตอบสนองความต้องการของผู้ลงทุนที่สนใจลงทุนในตราสารทุนที่มีความโดดเด่นด้านความยั่งยืน (Environmental, Social and Governance: ESG) เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทนที่ยั่งยืนให้กับผู้ลงทุน รวมถึงผู้ลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด โดยมีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลักหรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental Social and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ตลอดจนหุ้นที่มีธรรมาภิบาล (Governance) โดยได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจลงทุนในหุ้นนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้น ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก และ/หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (investment token) ที่ออกตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ได้แก่ green-project token, sustainability-project token หรือ sustainability-linked token โดยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับลักษณะของโทเคนดิจิทัลจะเป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนต่อไป (สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวม) กองทุนอาจลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกิน 20% ของ NAV

ประเภทโครงการ

กองทุนรวมตราสารทุน/ กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (Thai ESGX)/ กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน (SRI Fund)/ กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- ☒ ชนิดเงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N)
- ☒ ชนิดเงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-SW)
- ☒ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N2026)

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

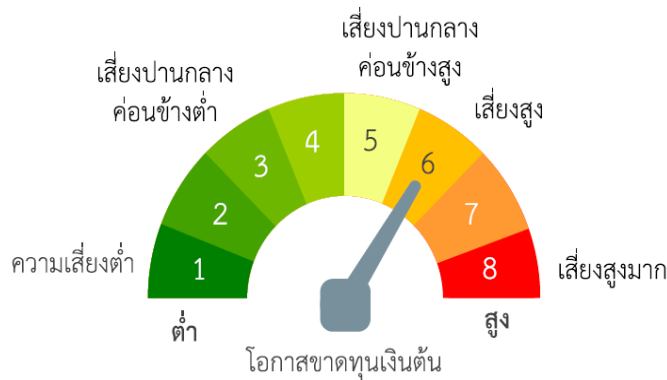
นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(ผู้ลงทุนสามารถอ่านรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายการลงทุน วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน เป้าหมายด้านความยั่งยืน และกรอบการลงทุน (Investment Universe) ได้ในหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลกองทุนรวมที่ <https://th.firstplus.com/>)

หนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม



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



คำเตือนที่ควรทราบ

- ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับคู่มือการลงทุนได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
- ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนไม่สามารถนำหน่วยลงทุนของกองทุน ไปจำหน่าย จ่าย โอน จำนำ หรือนำไปเป็นประกันได้
- สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษตั้งแต่ปี 2568 จะต้องถือครองหน่วยลงทุนเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ซื้อหน่วยลงทุน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดจึงจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน
- ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ หากไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขการลงทุนจะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและจะต้องคืนสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่เคยได้รับภายในกำหนดเวลา มิฉะนั้นจะต้องชำระเงินเพิ่มและเบี้ยปรับตามประมวลรัษฎากร
- กองทุนนี้เป็นกองทุนที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดเงินลงทุนใหม่ ชนิดเงินลงทุนเดิม และชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลของหน่วยลงทุนทั้ง 3 ชนิดก่อนการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะแยกคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนแต่ละชนิด โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิดอาจมีมูลค่าเท่ากันหรือแตกต่างกันได้
- การแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน มิได้ทำให้ความรับผิดชอบของกองทุนรวมที่มีต่อบุคคลภายนอกแยกออกจากกันตามชนิดของหน่วยลงทุนทรัพย์สินทั้งหมดของกองทุนรวมยังคงอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบต่อบุคคลภายนอกอย่างเท่าเทียมกัน

วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (FP ThaiESGX) (“กองทุน”) มีนโยบายลงทุนในหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) บนกระดานหลัก หรือกระดานเอ็มเอไอ (mai) ที่ได้รับคัดเลือกจาก SET ว่ามีความโดดเด่นด้านสิ่งแวดล้อม (Environment) หรือด้านความยั่งยืน (Environmental, Social, and Governance: ESG) ซึ่งผ่านกระบวนการวิเคราะห์การลงทุนแบบ ESG Integration

เป้าหมายด้านความยั่งยืน

เป็นแรงขับเคลื่อนให้มีกิจกรรมที่มุ่งเน้นการดำเนินงานที่คำนึงถึงปัจจัยด้าน ESG มากขึ้น ส่งผลให้เกิดระบบนิเวศที่ยั่งยืนต่อระบบเศรษฐกิจไทย และเป็นกลไกหนึ่งที่ช่วยสนับสนุนบริษัทจดทะเบียนและประเทศไทย บรรลุเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals: SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บลจ.เฟิร์ส พลัส”) มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศแนวปฏิบัติ ที่ น.ป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

1. ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว

ทีมจัดการลงทุนไม่ได้พบถึงปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนไม่เพียงแต่สังเกตปัญหาที่เกิดขึ้นกับการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้วเท่านั้น แต่ยังมีส่วนร่วมในคณะอนุกรรมการ ESG Policy & Collective Action เพื่อแก้ไขปัญหาด้าน ESG ที่เกิดขึ้นกับหลักทรัพย์ต่างๆ ในตลาด และหาหรือในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

บลจ. เฟิร์ส พลัส มุ่งมั่นในการดำเนินการตามกรอบ ESG Collective Action เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุนและส่งเสริมการลงทุนที่ยั่งยืนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. ลักษณะเหตุผลและความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว

การพบปะผู้บริหารของกิจการหรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุนเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการลงทุนที่สำคัญ โดยมีจุดประสงค์เพื่อการตัดสินใจลงทุนอย่างมีข้อมูล การประเมินความเสี่ยง ESG และการติดตามและประเมินผลการลงทุนอย่างต่อเนื่อง อันเป็นส่วนหนึ่งของการวิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานของบริษัท (fundamental analysis) ที่มีวิธีการจากล่างขึ้นบน (bottom-up approach) นั้น รวมถึงการวิเคราะห์ไปรษณีย์บริษัท ภาคอุตสาหกรรม ปัจจัยภายในและภายนอก ธรรมชาติขององค์กร และการวิเคราะห์อุตสาหกรรม เพื่อระบุโอกาสในการลงทุน นอกจากนี้ การพบปะผู้บริหารยังช่วยให้ทีมจัดการลงทุนเข้าใจถึงคุณภาพของผู้บริหาร ตัวขับเคลื่อนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทที่ลงทุนเหนือสิ่งอื่นใด คือการเข้าใจแนวคิดของผู้บริหาร ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงด้าน Governance เป็นหลัก

ผลที่คาดว่าจะได้รับจากการพบปะผู้บริหารของกิจการ เช่น การเสริมสร้างข้อมูลและความเข้าใจ โดยการพบปะผู้บริหาร การเข้าร่วมประชุมและการสื่อสารโดยตรงกับผู้บริหารช่วยให้ทีมจัดการลงทุนสามารถจำกัดความเสี่ยงด้าน ESG ได้ (อ้างอิงหลักการจาก I Code) รวมทั้งได้วิเคราะห์คุณภาพของผู้บริหาร ปัจจัยที่เป็นตัวขับเคลื่อนธุรกิจ และกลยุทธ์ของบริษัทที่ลงทุน

เนื่องจากยังไม่มีประเด็นที่มีนัยสำคัญ ทางทีมจัดการลงทุนจึงยังไม่มีเจตจำนงในการพบปะผู้บริหารของกิจการ

3. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน

บลจ. เฟิร์ส พลัส มีแนวทางการดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนที่กำหนดไว้ ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายธรรมาภิบาลการลงทุน (Investment Governance Policy: I Code) นอกจากนี้ ยังมีการติดตามบริษัทจดทะเบียนที่ลงทุนอย่างใกล้ชิด โดยเฉพาะเมื่อเกิดประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ ESG หากบริษัทใดถูกจัดอยู่ในกลุ่มเฝ้าระวัง (ESG Watch List) จะมีการดำเนินการดังนี้ :

- ผู้จัดการกองทุนและ/หรือคณะกรรมการลงทุนประเมินว่าบริษัทนั้นๆ มีความเสี่ยงด้าน ESG จากเหตุการณ์ใดๆ ที่เกิดขึ้น หรือบริษัท จดทะเบียนมีข่าวปรากฏตามสื่อว่ามีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้าน ESG เช่น น้ำมันหรือสารเคมีรั่วไหล การค้ามนุษย์ กรรมการหรือผู้บริหารถูกกล่าวหาหรือตัดสินให้มีความผิดต่อ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ เป็นต้น

- กระบวนการตรวจสอบและวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงจะรวมถึงการเข้าพบกรรมการและผู้บริหาร (Company Visit & Analyst Meeting) การประชุมทางโทรศัพท์หรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ (Conference Call) โดยไม่ชักช้า การร่วมหารือกับบริษัทจัดการอื่นๆ เพื่อร่วมหาแนวทางและมาตรการดำเนินการกับบริษัทที่มีประเด็นด้าน ESG และการหาข้อมูลโดยวิธีการอื่นใด
- ผู้จัดการกองทุนจะจัดทำบทสรุปแนวทางการลงทุนเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการลงทุน และดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ เช่น ยังคงให้หลักทรัพย์ดังกล่าวอยู่ใน Investment Universe ต่อไป หรือ ห้ามลงทุนเพิ่ม เป็นต้น โดยผู้จัดการกองทุนจะถูกจำกัดไม่ให้ลงทุนเพิ่มในหุ้นของบริษัทดังกล่าว และ/หรือ ลดสัดส่วนการลงทุนหรือนำหลักทรัพย์นั้นออกจาก Investment Universe
- การติดตามพัฒนาการจะดำเนินการโดยผู้จัดการกองทุนที่จะต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุนและติดตามพัฒนาการด้าน ESG อย่างใกล้ชิด หากหลักทรัพย์ใน ESG Watch List มีพัฒนาการที่ดีหรือปัจจัยความเสี่ยงด้าน ESG ได้รับการแก้ไขแล้ว ผู้จัดการกองทุนจะนำหลักทรัพย์ดังกล่าวออกจาก Watch List

4. ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา การบริหารจัดการลงทุนยังคงสอดคล้องตามวัตถุประสงค์ของโครงการจัดการลงทุนรวม

5. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ณ สิ้นเดือนเมษายน 2569 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุนร้อยละ 96.12 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยหมวดอุตสาหกรรมที่ลงทุนเพิ่มขึ้น ได้แก่ ธนาคาร พลังงานและสาธารณูปโภค พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจการแพทย์และขนส่ง&โลจิสติกส์ ส่วนหมวดอุตสาหกรรมที่ปรับลดการลงทุนได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ
ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 5 พฤษภาคม 2569

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 5 พฤษภาคม 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	2568
FP ThaiESGX-N	0.89
SET ESG TR	5.56
ความผันผวนของกองทุน	14.20
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.63
FP ThaiESGX-SW	1.21
SET ESG TR	5.29
ความผันผวนของกองทุน	14.28
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	15.72

หมายเหตุ : ผลการดำเนินงานของปี 2568 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (FP ThaiESGX-N จดทะเบียนวันที่ 9 พ.ค.68 และ FP ThaiESGX-SW จดทะเบียนวันที่ 15 พ.ค.68) ถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทินและคำนวณเป็นอัตราผลตอบแทนสะสม (cumulative) เนื่องจากบริหารการลงทุนไม่เต็มปี

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	2569
FP ThaiESGX-N2026	10.15
SET ESG TR	12.47
ความผันผวนของกองทุน	17.94
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	18.98

*ผลการดำเนินงานของกอง FP ThaiESGX-N2026 เริ่มตั้งแต่วันที่เริ่มต้น class (5 ม.ค.69) ถึงวันทำการสุดท้ายของเดือนเมษายน 2569 และคำนวณเป็นอัตราผลตอบแทนสะสม (cumulative) เนื่องจากบริหารการลงทุนไม่เต็มปี

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด

30/04/2569	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)			มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)				
FP ThaiESGX-N	410,385.73			11.2765				
FP ThaiESGX-SW	120,258,753.54			11.3283				
FP ThaiESGX-N2026	89,944.01			11.2413				
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (9 พ.ค. 68)
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
FP ThaiESGX-N	11.82	8.58	13.23	N/A	N/A	N/A	N/A	12.81
SET ESG TR	13.20	9.52	12.78	N/A	N/A	N/A	N/A	19.49
ความผันผวนของกองทุน	17.67	19.46	15.30	N/A	N/A	N/A	N/A	15.45
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	18.88	20.86	16.80	N/A	N/A	N/A	N/A	16.77
FP ThaiESGX-SW	11.90	8.62	13.36	N/A	N/A	N/A	N/A	13.26
SET ESG TR	13.20	9.52	12.78	N/A	N/A	N/A	N/A	19.19
ความผันผวนของกองทุน	17.67	19.46	15.31	N/A	N/A	N/A	N/A	15.51
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	18.88	20.86	16.80	N/A	N/A	N/A	N/A	16.84
FP ThaiESGX-N2026	N/A	7.68	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	10.15
SET ESG TR	N/A	9.52	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	12.47
ความผันผวนของกองทุน	N/A	19.71	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	17.94
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	N/A	20.86	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.98

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน ความเสี่ยงและข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุไว้ในคู่มือการลงทุนก่อนตัดสินใจลงทุน

สำหรับผู้ลงทุนที่ซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ควรศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ รวมทั้งสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมและขอรับคู่มือการลงทุนได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดจึงจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากการลงทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

■ ขนินเงินลงทุนใหม่ (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	5.67	1.5598
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	0.08	0.0208
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	0.23	0.0624
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	0.56	0.1544
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	0.13	0.0353
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	0.01	0.0042
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	0.07	0.0206
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	6.19	1.7031

■ **ชนิดเงินลงทุนเดิม (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-SW)**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	1,541.26	1.5598
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	20.55	0.0208
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	61.65	0.0624
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	152.52	0.1544
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	34.87	0.0353
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	4.16	0.0042
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	20.36	0.0206
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	1,682.85	1.7031

■ **ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569 (ชื่อย่อ : FP ThaiESGX-N2026)**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	0.27	1.5598
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	0.00	0.0208
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	0.01	0.0624
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	0.00	0.0009
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	0.00	0.0353
ค่าธรรมเนียมการจัดตั้งกองทุน	0.00	0.0042
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	0.00	0.0206
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	0.28	1.7031

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

$$\begin{aligned} \text{PTR} &= \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\ \text{PTR} &= \frac{39,651,524.73}{99,181,014.28} \\ \text{PTR} &= 0.40 \end{aligned}$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1.	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	78.56	51.31%
2.	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19.95	13.03%
3.	บริษัท หลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	19.61	12.81%
4.	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	16.84	11.00%
5.	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	18.15	11.85%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		153.11	100.00%

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น		
หุ้นสามัญ		
บรรจุกัญชี		
บริษัท สหมิตรธก๊ส จำกัด (มหาชน)	536.67	0.44
ยานยนต์		
บริษัท สมบูรณ์ แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	1,764.90	1.46
บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)	2,014.05	1.67
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	3,562.50	2.95
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3,321.00	2.75
บริษัท ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,291.80	3.55
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,546.01	3.76
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	5,021.88	4.16
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	3,500.00	2.90
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3,405.87	2.82
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	4,665.01	3.86
พาณิชย์		
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	573.60	0.47
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	2,029.81	1.68
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	478.40	0.40
บริษัท โยม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,713.42	1.42
บริการรับเหมาก่อสร้าง		
บริษัท สเตคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	4,633.46	3.84
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	3,096.00	2.56
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	9,612.96	7.96
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	4,890.97	4.05
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	4,263.64	3.53
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,710.52	1.42
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,565.36	2.12
บริษัท ฟู้ดโมเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	863.81	0.72
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	3,505.39	2.90
การแพทย์		

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,985.07	1.64
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	3,878.69	3.21
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	2,679.60	2.22
บริษัท ศรีวิชัยเวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน)	1,852.65	1.53
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	8,052.22	6.67
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	489.25	0.41
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2,475.94	2.05
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	4,064.61	3.37
บริษัท ศุภาสัย จำกัด (มหาชน)	2,656.80	2.20
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,523.16	1.26
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	2,704.72	2.24
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	7,579.82	6.28
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	2,302.64	1.91
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,158.69	1.79
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	18.03	0.01
หนี้สินอื่น	229.84	0.19
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	120,759.08	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายจื่อโป หลี่
2.	นายจีซู หลิว
3.	นายโรเจอร์ เจียเล่อ หู
4.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
5.	นางสาวพรพิชญ์ เต็งไตรสรณ์
6.	นายโฮ หยัม หยิง
7.	นายเย่าเหวิน จาง

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 9 พฤษภาคม 2568 – 30 เมษายน 2569 บริษัทได้รับบวักจิจและบวักเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	บทวิเคราะห์ข้อมูล ข่าวสาร	การประชุมทาง โทรศัพท์	สัมมนา	จัดเยี่ยมชม บริษัท	หุ้นจอง	อื่นๆ
Company Giving Benefits	Information Analysis	Conference Call	Seminar	Company Visit	Stock Offering	Others
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ชิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2569 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัสไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://th.firstplus.com/th/disclosure>

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายโฮ หัยม หยั้ง	บริหารทีมงานสายงานการลงทุน	13 พฤษภาคม 2568
นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้ และกองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2566
นางสาวพรพิชญ์ เต็งไตรสรณ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุน และกองทุนต่างประเทศ	8 เมษายน 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 8 กรกฎาคม 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		116,072,623.01
เงินฝากธนาคาร		2,158,692.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		2,740,268.73
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		17,219.53
รวมสินทรัพย์		120,988,803.68
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	203,429.00
หนี้สินอื่น	4	26,291.40
รวมหนี้สิน		229,720.40
สินทรัพย์สุทธิ		120,759,083.28
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		106,601,470.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(8,895,773.66)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		23,053,386.94
สินทรัพย์สุทธิ		120,759,083.28
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.3280
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	6	10,660,147.0006

.....
กรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
อาหารและเครื่องดื่ม		6,776,016.96	5.83
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	132,920	2,565,356.00	2.21
บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	203,729	863,810.96	0.74
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	135,500	3,346,850.00	2.88
ธนาคาร		31,269,844.20	26.95
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	125,000	3,562,500.00	3.07
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	19,478	3,165,175.00	2.73
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	20,834	4,041,796.00	3.48
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	137,758	4,546,014.00	3.92
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	35,799	4,689,669.00	4.04
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	62,500	3,500,000.00	3.02
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	29,552	3,235,944.00	2.79
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	2,003,870	4,528,746.20	3.90
ยานยนต์		3,645,750.00	3.15
บริษัท สมบูรณ์แอ็ดวานซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	111,000	1,631,700.00	1.41
บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)	138,900	2,014,050.00	1.74
บรรจุภัณฑ์		536,670.00	0.46
บริษัท สหมิตรถั่วงอก จำกัด (มหาชน)	60,300	536,670.00	0.46
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		489,250.00	0.42
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	19,000	489,250.00	0.42
วัสดุก่อสร้าง		3,096,000.00	2.67
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	12,900	3,096,000.00	2.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริการรับเหมาก่อสร้าง		4,430,400.00	3.82
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	369,200	4,430,400.00	3.82
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		10,569,025.20	9.10
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	287,900	2,475,940.00	2.13
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	63,115	3,913,130.00	3.37
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	164,000	2,656,800.00	2.29
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	339,990	1,523,155.20	1.31
พลังงานและสาธารณูปโภค		19,917,901.75	17.15
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	158,238	9,098,685.00	7.84
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	138,751	4,890,972.75	4.21
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	27,686	4,263,644.00	3.67
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	57,400	1,664,600.00	1.43
พาณิชย์		4,622,083.95	3.97
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	24,000	547,200.00	0.47
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	44,957	1,955,629.50	1.68
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	70,069	465,958.85	0.40
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	273,272	1,653,295.60	1.42
การแพทย์		10,080,278.20	8.69
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	108,474	1,985,074.20	1.71
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	20,468	3,694,474.00	3.18
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	162,400	2,630,880.00	2.27
บริษัท ศรีวิชัยเวชวิวัฒน์ จำกัด (มหาชน)	207,000	1,769,850.00	1.53
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		2,704,719.00	2.33
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	87,249	2,704,719.00	2.33
ขนส่งและโลจิสติกส์		9,882,463.75	8.52
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	147,899	7,579,823.75	6.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท นามยง เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	538,000	2,302,640.00	1.99
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		8,052,220.00	6.94
บริษัท แอควานซ์ อินโฟร เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	23,683	8,052,220.00	6.94
รวมหุ้นสามัญ		116,072,623.01	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		116,072,623.01	100.00
รวมเงินลงทุน		116,072,623.01	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล		6,074,571.48
รายได้ดอกเบี้ย		3,225.86
รวมรายได้		6,077,797.34
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	1,547,212.09
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		20,629.53
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		61,888.43
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		24,621.75
รวมค่าใช้จ่าย		1,689,351.80
รายได้สุทธิ		4,388,445.54
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		18,665,425.28
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		18,665,425.28
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		23,053,870.82
หัก : ภาษีเงินได้		483.88
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		23,053,386.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	23,053,386.94
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	307,048.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	98,828,322.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,429,674.42)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	120,759,083.28
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	120,759,083.28

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	30,704.8000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	10,770,796.4711
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(141,354.2705)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	10,660,147.0006

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2568 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ” เป็น “กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือ สิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,547,212.09	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด		
ซื้อเงินลงทุน	98,306,360.32	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	159,900.97
เจ้าหนี้อื่น	21,400.00

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ซื้อเงินลงทุน	138,750,419.90
ขายเงินลงทุน	41,343,222.17

6. หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนและหน่วยลงทุนคงเหลือ แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569

	(หน่วย : หน่วย)		
	ชนิดเงินลงทุนใหม่	ชนิดเงินลงทุนเดิม	ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	30,704.8000	-	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	5,688.0911	10,757,107.1873	8,001.1927
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	-	(141,354.2705)	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	36,392.8911	10,615,752.9168	8,001.1927
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	410,385.73	120,258,753.54	89,944.01
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.2765	11.3283	11.2413

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 เมษายน 2569 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
ชนิดเงินลงทุนใหม่	51,317.72
ชนิดเงินลงทุนเดิม	23,002,245.20
ชนิดเงินลงทุนใหม่ ตั้งแต่ปี 2569	(175.98)
รวม	23,053,386.94

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้มูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ที่มูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	116,072,623.01	-	-	116,072,623.01

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	116,072,623.01	116,072,623.01
เงินฝากธนาคาร	2,156,692.41	2,000.00	2,158,692.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	2,740,268.73	2,740,268.73
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	203,429.00	203,429.00

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสถานะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2569



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