

รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไชน่า โกลบอล วิชั่น

First Plus China Global Vision Fund (FP CNGLOV)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

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
สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน	4
การแก้ไขรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	6
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	7
ผลการดำเนินงานของกองทุน	9
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)	10
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	11
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	12
รายงานข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	13
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุน 1 ใน 3	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	14

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส จำกัด (“บริษัท”) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไข่นา โกลบอล วิชั่น (FP CNGLOW) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 3,044,943,756.10 บาท*

ปัจจุบัน บริษัทมีกองทุนรวมภายใต้การจัดการทั้งสิ้น 19 กองทุน* ประกอบด้วย

กองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ 10 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ดรากอน โกรท เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย แปซิฟิก พร็อพเพอร์ตี้ รีท
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีโคโนมิก อีสเทอร์น ยุโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ยูเอส แบงค์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส สมาร์ท เอนเนอร์จี อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไข่นา โกลบอล วิชั่น	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไข่นา อีควิตี้ ควอนตัมเม้นท์ อัลฟ่า	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส โกลบอล อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
กองทุนรวมหุ้นในประเทศ 4 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อีควิตี้ ปันผล
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ลาร์จ แคป อีควิตี้	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย ทริกเกอร์ ฟันด์ 6M1
กองทุนรวมตลาดเงิน 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส มั่นใจ มาร์เก็ต	
กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) 1 กองทุน	
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เฟล็กซิเบิลฟันด์ 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 ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอและปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

กันยายน 2569

หมายเหตุ: *กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เอฟไอเอฟ (FP ASIAN SM) และ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เอเชีย สมอลแคป อีควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (FP ASM RMF) เข้าเงื่อนไขการเลิกโครงการจัดการเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2569 ทั้งนี้ ข้อมูลมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ยังรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของทั้งสองกองทุนดังกล่าว

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น (FP CNGLOV) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนย้อนหลัง 1 ปี ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน มิถุนายน 2569 ดังนี้

	30 มิ.ย. 69	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	52.35	19.2352
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	21 ก.ค. 2568 – 30 มิ.ย.2569	
FP CNGLOV	92.36%	
CSI 300 TR CNY*	34.85%	

หมายเหตุ: ผลการดำเนินงานของปี 2568 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (21 ก.ค.68) และคำนวณเป็นอัตราผลตอบแทนสะสม (cumulative) เนื่องจากบริหารการลงทุนไม่เต็มปี

*CSI 300 Total Return Index สัดส่วน 100% ในสกุลเงินหยวน (RMB) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2569 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารทุน 111.55% เงินฝากรวมทรัพย์สินและหนี้สินอื่น -11.55%

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

ภาพรวมผลการดำเนินงานและกลยุทธ์การลงทุน

ในช่วงวันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ซึ่งเป็นวันที่เริ่มจัดตั้งพอร์ตการลงทุน จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 พอร์ตการลงทุนมีผลตอบแทนสะสม 94.44% ในสกุลเงินหยวน (CNY) ขณะที่ดัชนีอ้างอิง CSI 300 มีผลตอบแทน 24.19% ส่งผลให้พอร์ตการลงทุนมีผลตอบแทนสูงกว่าดัชนีอ้างอิง 70.25% ผลการดำเนินงานที่ดีดังกล่าวมาจากการลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับ เทคโนโลยี AI และบริษัทบางแห่งในกลุ่มวัสดุเป็นหลัก นอกจากนี้ การลงทุนในกลุ่ม การเงิน และ สินค้าอุปโภคบริโภคที่จำเป็น ในสัดส่วนที่น้อยกว่าดัชนีอ้างอิงก็ช่วยเพิ่มผลตอบแทนให้กับพอร์ตการลงทุนด้วย ขณะที่การลงทุนในกลุ่ม อุตสาหกรรม และ สินค้าอุปโภคบริโภคที่ไม่จำเป็น ส่งผลต่อผลตอบแทนของพอร์ตการลงทุนในทางลบเมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง

กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นกลุ่มที่สร้างผลตอบแทนได้ดีที่สุด โดยการลงทุนในกลุ่มนี้ได้รับประโยชน์จากการลงทุนด้าน AI ทั่วโลกที่ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะความต้องการอุปกรณ์และระบบที่เกี่ยวข้องกับการประมวลผลข้อมูล ระบบสื่อสารความเร็วสูง และ หน่วยความจำที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้หุ้น Zhongji Innolight และ Eoptolink Technology เป็นหุ้นที่ช่วยสร้างผลตอบแทนให้กับพอร์ตการลงทุนมากที่สุด โดยได้รับประโยชน์จากความต้องการอุปกรณ์สื่อสารความเร็วสูงที่ใช้ในศูนย์ข้อมูล AI นอกจากนี้ Yuanjie Semiconductor และ GigaDevice Semiconductor รวมถึงหุ้นอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหน่วยความจำ ก็มีมีส่วนช่วยสนับสนุนผลการดำเนินงานเช่นกัน ซึ่งผลตอบแทนจากกลุ่มเทคโนโลยีสะท้อนถึงการลงทุนในบริษัทที่มีบทบาทสำคัญในห่วงโซ่อุปทานด้านอุปกรณ์และเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับ AI ทางด้านกลุ่มวัสดุ เป็นอีกหนึ่งกลุ่มที่ช่วยสนับสนุนผลการดำเนินงาน โดยเฉพาะจากการเลือกลงทุนในหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานที่ดี China Tungsten & Hightech ได้รับประโยชน์จากการเติบโตของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทั้งสแตน ขณะที่ China Jushi และผู้ผลิตไฟเบอร์กลาสรายอื่น ๆ ได้รับประโยชน์จากแนวโน้มของอุตสาหกรรมที่ปรับตัวดีขึ้น รวมถึงความต้องการวัสดุที่ใช้ในการผลิตแผงวงจรอิเล็กทรอนิกส์ที่เพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ Zijin Mining ยังช่วยสนับสนุนผลตอบแทนของพอร์ตการลงทุนจากการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับทองคำและทองแดง โดยภาพรวม พอร์ตการลงทุนได้รับประโยชน์จากโอกาสการลงทุนทั้งในกลุ่มโลหะที่มีความสำคัญต่ออุตสาหกรรมและวัสดุที่ใช้ในเทคโนโลยีขั้นสูงสำหรับการบริหารพอร์ตการลงทุน เราให้น้ำหนักกับกลุ่มเทคโนโลยีอย่างต่อเนื่องตลอดช่วงเวลาที่รายงาน และมีการปรับสัดส่วนการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ AI ตามการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้นและแนวโน้มผลประกอบการ ซึ่งเราเพิ่มการลงทุนในบริษัทบางแห่งในกลุ่มการสื่อสารความเร็วสูง เซมิคอนดักเตอร์ และหน่วยความจำ รวมถึงมองหาโอกาสการลงทุนในกลุ่มโลหะและวัสดุที่มีความสำคัญต่ออุตสาหกรรมและเทคโนโลยี ขณะเดียวกัน เมื่อราคาหุ้นบางตัวปรับตัวเพิ่มขึ้นมาก เราได้ทยอยขายทำกำไรและปรับสัดส่วนการลงทุนให้เหมาะสมกับระดับราคาหุ้นและแนวโน้มผลประกอบการในระยะใกล้

ในช่วงปลายเดือนมิถุนายน เราได้ลดการลงทุนในหุ้นบางส่วนและเพิ่มการถือครองเงินสด เพื่อเตรียมรับมือกับความผันผวนของตลาดในระยะสั้น อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 พอร์ตการลงทุนยังคงเน้นการลงทุนในกลุ่ม เทคโนโลยีสารสนเทศและวัสดุ โดยลดสัดส่วนการลงทุนในหุ้นลงและเพิ่มเงินสด เพื่อช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของตลาดในระยะสั้น

ภาวะตลาดและเศรษฐกิจ

ตลาดหุ้นจีนฟื้นตัวได้ดีในช่วงระยะเวลาดังกล่าว แม้ว่าผลการดำเนินงานของแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรมจะมีความแตกต่างกัน โดยกลุ่มที่ปรับตัวขึ้นโดดเด่น ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีและธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตในระยะยาว ซึ่งได้รับแรงสนับสนุนจากการลงทุนด้าน AI ทั่วโลก แนวโน้มผลประกอบการที่ปรับตัวดีขึ้น และความก้าวหน้าด้านเทคโนโลยีภายในประเทศจีน กลุ่มที่ได้รับประโยชน์อย่างชัดเจน ได้แก่ ธุรกิจการสื่อสารผ่านระบบใยแก้วนำแสง เซมิคอนดักเตอร์ หน่วยความจำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ AI นอกจากนี้ บริษัทในกลุ่มวัสดุและโลหะที่มีความสำคัญต่ออุตสาหกรรมบางแห่งก็มีการดำเนินงานที่แข็งแกร่งเช่นกัน

ในทางกลับกัน กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภคแบบดั้งเดิมและกลุ่มการเงิน โดยทั่วไปปรับตัวได้ช้ากว่าตลาด เนื่องจากการใช้จ่ายภายในประเทศยังคงอ่อนตัว และนักลงทุนยังคงให้ความสนใจกับธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตสูงมากกว่า การฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนในช่วงดังกล่าวยังคงมีความแตกต่างกันในแต่ละภาคส่วน โดยที่ภาคการผลิตและการส่งออก เป็นปัจจัยที่ช่วยสนับสนุนเศรษฐกิจ โดยเฉพาะอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยีขั้นสูง ขณะที่การบริโภคภาคครัวเรือน ภาคอสังหาริมทรัพย์ และการลงทุนของภาคเอกชน ยังคงเผชิญแรงกดดัน อย่างไรก็ตามภาครัฐยังคงดำเนินมาตรการเพื่อช่วยรักษาการเติบโตทางเศรษฐกิจ สนับสนุนการบริโภคและความต้องการในภาคอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงส่งเสริมการพัฒนาเทคโนโลยีภายในประเทศและยกระดับอุตสาหกรรม

ณ เดือนมิถุนายน 2569 ดัชนีผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อภาคการผลิต (Manufacturing PMI) ของจีนกลับมาอยู่ในระดับที่สะท้อนถึงการขยายตัวของภาคการผลิตที่ 50.3 อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวของเศรษฐกิจในภาพรวมยังคงเป็นไปอย่างค่อยเป็นค่อยไป

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุน

การฟื้นตัวของตลาดในเดือนสิงหาคมช่วยสนับสนุนมุมมองของเราว่า ความสนใจของนักลงทุนต่อตลาดหุ้นจีนยังคงอยู่ในระดับที่ดี อย่างไรก็ตาม คาดว่าการปรับตัวเพิ่มขึ้นของตลาดในระยะต่อไปจะกระจายไปยังหลายกลุ่มอุตสาหกรรมมากขึ้น แม้ว่ากลุ่มเทคโนโลยียังคงเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนการเติบโตในระยะยาว แต่คาดว่าผลตอบแทนของตลาดจะได้รับอิทธิพลจาก แนวโน้มผลประกอบการ ปัจจัยเฉพาะของแต่ละอุตสาหกรรม และโอกาสการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ นอกเหนือจากกลุ่มเทคโนโลยี มากขึ้น โดยที่กลุ่มเทคโนโลยียังคงเป็นอิมการลงทุนหลักของเรา โดยได้รับแรงสนับสนุนจากการลงทุนด้าน AI ทั่วโลกที่ยังคงเติบโตต่อเนื่อง และความต้องการโครงสร้างพื้นฐานด้านการประมวลผลที่เพิ่มขึ้น เราจึงยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อธุรกิจ เซมิคอนดักเตอร์ การสื่อสารผ่านใยแก้วนำแสง หน่วยความจำ และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ AI

อย่างไรก็ตาม หลังจากราคาหุ้นหลายบริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมากในช่วงที่ผ่านมา เราจะให้ความสำคัญกับการคัดเลือกหุ้นอย่างระมัดระวังมากขึ้น โดยเฉพาะหุ้นที่ราคาปรับตัวขึ้นจนสูงกว่าระดับที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับแนวโน้มผลประกอบการในระยะใกล้ ขณะเดียวกัน เรายังคงมองหาบริษัทที่มีโอกาสเติบโตจากปัจจัยใหม่ ๆ เช่น การเติบโตของธุรกิจที่เพิ่มขึ้น แนวโน้มผลประกอบการที่ดีขึ้น หรือความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี ซึ่งอาจช่วยสนับสนุนการเติบโตของราคาหุ้นในอนาคต

ทางเรายังคงมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตในระยะยาว โดยมีกลุ่มเทคโนโลยีเป็นกลุ่มหลักของพอร์ตการลงทุน พร้อมทั้งพิจารณาเพิ่มการลงทุนในกลุ่มวัสดุและกลุ่มอุตสาหกรรมอื่น ๆ ที่มีระดับราคาหุ้นและแนวโน้มผลประกอบการที่น่าสนใจ ตลอดจนเราจะยังคงปรับสัดส่วนการลงทุนในหุ้นและโครงสร้างพอร์ตการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยพยายามสร้างโอกาสจากการฟื้นตัวของตลาดควบคู่ไปกับการพิจารณาระดับราคาหุ้นอย่างรอบคอบ อย่างไรก็ตามปัจจัยเสี่ยงสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการลงทุน ได้แก่ การดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ที่เข้มงวดมากกว่าคาด ความตึงเครียดในตะวันออกกลางที่อาจเพิ่มขึ้น และการกลับมาใช้มาตรการจำกัดด้านเทคโนโลยีระหว่างสหรัฐฯ และจีนเพิ่มเติม

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไชน่า โกลบอล วิชั่น (FP CNGLOV)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของบริษัทจีนซึ่งจัดตั้งในประเทศจีนหรือมีการดำเนินธุรกิจ และ/หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับประเทศจีน รวมถึงหน่วยลงทุน CIS และ/หรือ ETF ที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะดังกล่าวข้างต้น ซึ่งจะส่งผลให้กองทุนมี net exposure ในตราสารทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนจะลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของบริษัทจีนตามที่กล่าวมาข้างต้น ซึ่งจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่

- ตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ (Shanghai Stock Exchange: SSE) หรือ
- ตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น (Shenzhen Stock Exchange: SZSE) หรือ
- ตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (Hong Kong Exchanges and Clearing: HKEX) หรือ
- ตลาดหลักทรัพย์ไต้หวัน (Taiwan Stock Exchange Corporation: TWSE) หรือ
- ตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange: NYSE) หรือ
- ตลาดหลักทรัพย์แนสแด็ก (Nasdaq Stock Market: NASDAQ)

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนตรงในหุ้นจีน A-shares ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เซี่ยงไฮ้ (SSE) หรือเซินเจิ้นผ่านโครงการเชื่อมโยงตลาดเซี่ยงไฮ้-ฮ่องกง (Shanghai-Hong Kong Stock Connect) หรือเซินเจิ้น-ฮ่องกง (Shenzhen-Hong Kong Stock Connect) (โดยรวมเรียกว่า “Stock Connect”) หรือ ผ่านโครงการ QFII (Qualified Foreign Institutional Investor) ก็ได้ ซึ่งกองทุนอาจมีการลงทุนได้หลากหลายสกุลเงิน เช่น สกุลเงินหยวน (RMB) ฮ่องกงดอลลาร์ (HKD) ดอลลาร์ไต้หวันใหม่ (NTD) ดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทจัดการได้มีการแต่งตั้งให้ China Asset Management Co., Ltd. (China AMC) เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนในต่างประเทศ (Outsource) ของกองทุน โดยไม่รวมส่วนของการลงทุนในประเทศ

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

นโยบายการจ่ายปันผล ไม่จ่ายเงินปันผล แต่จะนำกำไรที่ได้ไปลงทุนต่อ เพื่อให้เกิดรายได้สูงขึ้น

ผู้ดูแลผลประโยชน์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียนกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



การป้องกันความเสี่ยง FX



คำเตือนที่ควรทราบ

- กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่เน้นลงทุนในจีน จึงมีความเสี่ยงของกลุ่มประเทศที่กองทุนไปลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ การเมือง สังคม หรือข้อจำกัดอื่น ๆ เกี่ยวกับการลงทุนซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์หรือตราสารที่กองทุนพิจารณาลงทุนได้
- กองทุนหลักมีการลงทุนกระจุกตัวในประเทศจีน ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณากระจายความเสี่ยงของพอร์ตการลงทุนโดยรวมของตนเองด้วย

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
1. ปรับเพิ่มข้อความเรื่องนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของกองทุน 2. เพิ่มเติมหัวข้อค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (performance fee)	- เพิ่มข้อความเรื่องนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของกองทุน : ดุลยพินิจ (dynamic hedging) (0%-105% ของมูลค่าความเสี่ยง) - ค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (performance fee) : ไม่มี แก้ไขให้เป็นไปตามประกาศที่ท.น. 42/2568 และท.น.43/2568 ตามที่ระบบของสำนักงาน ก.ล.ต.กำหนด	ตั้งแต่วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไซน่า โกลบอล วิชั่น

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไซน่า โกลบอล วิชั่น (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้ง และจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 กรกฎาคม 2569

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 2 กรกฎาคม 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี
	2568
FP CNGLOV	12.48
CSI 300 TR CNY*	14.31
ความผันผวนของกองทุน	35.31
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	14.95

หมายเหตุ: ผลการดำเนินงานของปี 2568 เริ่มตั้งแต่วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน (21 ก.ค.68) ถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน และคำนวณเป็นอัตราผลตอบแทนสะสม (cumulative) เนื่องจากบริหารการลงทุนไม่เต็มปี

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด

30/06/2569	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)				มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			
FP CNGLOV	52,351,087.47				19.2352			
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ตามช่วงเวลา			%ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (21 ก.ค.68)
	ตั้งแต่ ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
FP CNGLOV	71.01	74.07	71.01	N/A	N/A	N/A	N/A	92.36
CSI 300 TR CNY*	17.97	15.68	17.97	N/A	N/A	N/A	N/A	34.85
ความผันผวนของกองทุน	39.84	45.51	39.84	N/A	N/A	N/A	N/A	37.76
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	17.07	18.79	17.07	N/A	N/A	N/A	N/A	16.03

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

*CSI 300 Total Return Index สัดส่วน 100% ในสกุลเงินหยวน (RMB) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ การลงทุนในกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งอาจก่อให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและอาจได้รับเงินคืนสูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	11,529.98	2.0136
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	345.90	0.0604
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	345.90	0.0604
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	8,193.99	1.4310
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	24.26	0.0042
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	40.00	0.0070
ค่าใช้จ่ายผู้ปฏิบัติการกองทุน (Fund Admin)	208.14	0.0364
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	1,279.61	0.2235
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	239.88	0.0419
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	14,013.67	2.4474

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio : PTR)

$$PTR = \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}}$$

$$PTR = \frac{5,135,009,993.33}{559,913,705.66}$$

$$PTR = 9.17$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัท ไซน่า อินเตอร์เนชั่นแนล แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด	3,645.49	44.49%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	4,548.50	55.51%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		8,193.99	100.00%

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน		
ตราสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน		
Guangdong Fenghua Advanced Technology Holding Co Ltd	4,243.64	8.11
Shenzhen Techwinsemi Technology Co Ltd	1,846.31	3.53
Accelink Technologies Co Ltd	1,635.14	3.12
Suzhou Dongshan Precision Manufacturing Co Ltd	2,440.14	4.66
Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industrial Co Ltd	1,000.14	1.91
Zhejiang Jiemei Electronic Technology Co., Ltd.	2,894.86	5.53
Shennan Circuits Co Ltd	2,465.72	4.71
Hubei Dinglong Co Ltd	3,112.53	5.95
Ingenic Semiconductor Co Ltd	1,705.82	3.26
Shandong Sinocera Functional Materials Co., Ltd.	1,313.25	2.51
Zhongji Innolight Co Ltd	3,108.52	5.94
Eoptolink Technology Inc Ltd	1,961.16	3.75
Hangzhou Chang Chuan Technology Co Ltd	5,014.06	9.58
Advanced Fiber Resources Zhuhai Ltd	1,851.40	3.54
Shenzhen Longsys Electronics Co Ltd	1,722.66	3.29
Chongqing Polycomp International Corp	1,530.71	2.92
China Jushi Co Ltd	1,605.46	3.07
Shengyi Technology Co Ltd	763.96	1.46
Xiamen Tungsten Co Ltd	2,669.31	5.10
Grace Fabric Technology Co Ltd	1,558.65	2.98
GigaDevice Semiconductor Inc	3,191.74	6.10
Suzhou Everbright Photonics Co Ltd	2,135.52	4.08
Henan Shijia Photons Technology Co Ltd	1,534.85	2.93
Yuanjie Semiconductor Technology	2,511.25	4.80
Biwin Storage Technology Co Ltd	1,525.77	2.91
Suzhou Centec Communications Co Ltd	3,052.68	5.83
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	53,134.71	101.50
JP Morgan Chase Bank, N.A.	54,693.26	104.47
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	788.30	1.51
หนี้สินอื่น	114,660.44	219.02

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายจื่อโป หลี่
2.	นายจีซู หลิว
3.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
4.	นายโฮ หยัม หยิง
5.	นางวรางคณา ศิริโชติวัฒนชัย
6.	นายเย่าเหวิน จาง

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

บริษัทได้มอบหมายให้ China Asset Management Co., Ltd. (ChinaAMC) เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนในต่างประเทศ (Outsource) ของกองทุน จึงอาจได้รับบทวิจัยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศ

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่ <https://th.firstplus.com/th/disclosure>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายโฮ หยัม หยิง	บริหารทีมงานสายงานการลงทุน	13 พฤษภาคม 2568
นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้ และกองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2566
นางสาวพรพิชญ์ เต็งไตรสรณ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุน และกองทุนต่างประเทศ	7 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิดเฟิร์ส พลัส ไร่นา โกลบอล วิชั่น

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 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 ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

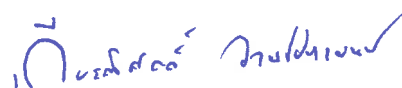
ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์ห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 สิงหาคม 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		58,395,244.02
เงินฝากธนาคาร		107,827,975.81
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		358.10
จากการขายหน่วยลงทุน		683,802.75
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		104,143.05
รวมสินทรัพย์		<u>167,011,523.73</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		114,235,280.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	286,402.90
หนี้สินอื่น	4	138,753.20
รวมหนี้สิน		<u>114,660,436.26</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>52,351,087.47</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		27,216,243.91
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(77,758,025.21)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		102,892,868.77
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>52,351,087.47</u></u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		19.2352
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นสุด (หน่วย)		2,721,624.3911

กรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ตราสารทุนในต่างประเทศ			
Guangdong Fenghua Advanced Technology (Holding) Co., Ltd.	12,000	4,243,640.93	7.27
Shenzhen Techwinsemi Technology Co., Ltd.	400	1,846,312.73	3.16
Accelink Technologies Co., Ltd.	1,300	1,635,139.17	2.80
Suzhou Dongshan Precision Manufacturing Co., Ltd.	1,900	2,440,137.52	4.18
Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industry Co., Ltd.	1,700	1,000,139.96	1.71
Zhejiang Jiemei Electronic & Technology Co., Ltd.	5,400	2,894,857.53	4.96
Shennan Circuits Co., Ltd.	1,100	2,465,715.49	4.22
Hubei Dinglong Co., Ltd.	6,000	3,112,532.06	5.33
Ingenic Semiconductor Co., Ltd.	1,400	1,705,817.48	2.92
Shandong Sinocera Functional Material Co., Ltd.	2,600	1,313,253.32	2.25
Zhongji Innolight Co., Ltd.	500	3,108,517.89	5.32
Eoptolink Technology Inc., Ltd.	660	1,961,156.59	3.36
Hangzhou Changchuan Technology Co., Ltd.	3,000	5,014,063.72	8.59
Advanced Fiber Resources (Zhuhai) Ltd.	1,000	1,851,403.87	3.17
Shenzhen Longsys Electronics Co., Ltd.	500	1,722,657.40	2.95
Chongqing Polycomp International Corporation	6,700	1,530,707.58	2.62
China Jushi Co., Ltd.	4,500	1,605,463.82	2.75
Shengyi Technology Co., Ltd.	900	763,961.10	1.31
Xiamen Tungsten Co., Ltd.	6,400	2,669,311.32	4.57
Grace Fabric Technology Co., Ltd.	1,200	1,558,645.11	2.67
GigaDevice Semiconductor Inc.	800	3,191,738.03	5.46
Suzhou Everbright Photonics Co., Ltd.	869	2,135,517.47	3.66
Henan Shijia Photons Technology Co., Ltd.	1,698	1,534,852.47	2.63
Yuanjie Semiconductor Technology Co., Ltd.	272	2,511,251.64	4.30
Biwin Storage Technology Co., Ltd.	630	1,525,767.80	2.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
Suzhou Centec Communications Co., Ltd.	1,599	3,052,682.02	5.23
รวมตราสารทุนในต่างประเทศ		58,395,244.02	100.00
รวมเงินลงทุน		58,395,244.02	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)
รายได้		
รายได้เงินปันผล		2,771,111.65
รายได้ดอกเบี้ย		54,012.53
รวมรายได้		2,825,124.18
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	11,529,984.56
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		345,899.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		345,899.51
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00
ต้นทุนการทำรายการ		8,193,549.78
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,751,897.04
รวมค่าใช้จ่าย		22,207,230.41
ขาดทุนสุทธิ		(19,382,106.23)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		128,895,274.01
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		20,766,098.28
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(27,378,295.40)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		122,283,076.89
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		102,900,970.66
หัก : ภาษีเงินได้		8,101.89
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		102,892,868.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไซน่า โกลบอล วิชั่น
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	102,892,868.77
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเริ่มแรก	89,864,221.79
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	1,574,409,354.30
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,714,815,357.39)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	52,351,087.47
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	52,351,087.47

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	8,986,422.1790
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	136,004,298.4087
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(142,269,096.1966)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	2,721,624.3911

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ໑໙໓໐ โกลบอล วิชั่น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ໑໙໓໐ โกลบอล วิชั่น

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ໑໙໓໐ โกลบอล วิชั่น (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2568 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนและหลักทรัพย์ที่อ้างอิงกับตราสารทุนของบริษัทจีนซึ่งจัดตั้งในประเทศจีนหรือมีการดำเนินธุรกิจ และ/หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับประเทศจีน รวมถึงหน่วยลงทุน CIS และ/หรือ ETF ที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะดังกล่าวข้างต้น ซึ่งจะส่งผลให้กองทุนมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

บริษัทจัดการได้แต่งตั้งให้ China Asset Management Co., Ltd. เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุนในต่างประเทศของกองทุน โดยไม่รวมส่วนของการลงทุนในประเทศ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามความเหมาะสมสำหรับสถานการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2568 สำนักงาน ก.ล.ต. ได้เห็นชอบให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการเกี่ยวกับ เปลี่ยนชื่อโครงการจัดการกองทุนรวม จากเดิมชื่อ “กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ໑໙໓໐ โกลบอล วิชั่น” เป็น “กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ໑໙໓໐ โกลบอล วิชั่น” โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท) นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,529,984.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
-----------------------	---------------	--------------------------------

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	224,380.12
-------------------------------	------------

เจ้าหนี้อื่น	128,400.00
--------------	------------

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ซื้อเงินลงทุน	5,135,009,895.49
---------------	------------------

ขายเงินลงทุน	5,218,082,474.01
--------------	------------------

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	58,395,244.02	-	-	58,395,244.02

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ คำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	58,395,244.02	58,395,244.02
เงินฝากธนาคาร	53,132,711.07	54,695,264.74	107,827,975.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	358.10	358.10
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	683,802.75	683,802.75
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	114,235,280.16	114,235,280.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	286,402.90	286,402.90

6.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	หยวนจีน	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	11,937,617.60	-
เงินฝากธนาคาร	-	1,645,999.30

6.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไปแต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถขจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

7. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน และค่าธรรมเนียมผู้ปฏิบัติการจัดการกองทุนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2569



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

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

First Plus Asset Management (Thailand) Company Limited

เลขที่ 598 อาคารคิวเ้าส์ เพลินจิต ชั้น 17 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

No.598 Q. House Ploenjit Building, 17th Floor, Ploenchit Road, Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330

โทร / Tel : 02-761-6550

Website : <https://th.firstplus.com/> or LINE: @FirstPlusTH