

รายงานประจำปี | Annual Report

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้

First Plus Thai Equity Fund (FP THEQ)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 – 31 พฤษภาคม 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

สารสนเทศจากบริษัทจัดการ	1
ภาวะเศรษฐกิจและแนวโน้มตลาด	2
ข้อมูลกองทุน	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	4
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	5
ผลการดำเนินงานของกองทุน	7
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	8
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	10
รายงานข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องและข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	13
รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	13
รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	13
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	14

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท”) ขอจัดส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (FP THEQ) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 – 31 พฤษภาคม 2569

บริษัทประกอบธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดย ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 บริษัทมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการรวมทั้งสิ้น 3,140,387,315.33 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 อีเมอร์จิง อีสเทอร์น ยูโรป เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ยูเอส แบงก์ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส เฮลธ์แคร์ เอฟไอเอฟ	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส สมาร์ท เอนเนอร์จี้ อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไชน่า โกลบอล วิชั่น	▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส อินเดีย อีควิตี้ เอฟไอเอฟ
▪ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไชน่า 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 ทรูสธารณ์ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ให้ความไว้วางใจเราเป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน โดยบริษัทจะพิจารณาการลงทุนอย่างระมัดระวังและรอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดที่จะเกิดแก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่าน ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ และปรับปรุงคุณภาพการขายและการบริการ ตลอดจนสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด

สิงหาคม 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 31 พฤษภาคม 2569 ยังรวมมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของทั้งสองกองทุนดังกล่าว

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (FP THEQ) มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีย้อนหลัง 1 ปี ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 เทียบกับช่วงเวลาในรอบปีบัญชีก่อนหน้า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 ดังนี้

	29 พ.ค. 69		30 พ.ค. 68	
	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท)	มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)
	35.81	31.4943	29.15	24.0943
ผลตอบแทนย้อนหลัง (%)	1 มิ.ย. 68 – 31 พ.ค. 69		1 มิ.ย. 67 – 31 พ.ค. 68	
FP THEQ	30.71		-20.27%	
SET TR	42.87		-10.98%	

ภาวะเศรษฐกิจและการลงทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 – 31 พฤษภาคม 2569

ในช่วงรอบระยะเวลาบัญชี เศรษฐกิจไทยยังคงขยายตัวท่ามกลางความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลก โดยได้รับแรงสนับสนุนจากการส่งออก โดยเฉพาะสินค้าอิเล็กทรอนิกส์ ชิ้นส่วนคอมพิวเตอร์ และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับเทคโนโลยี รวมถึงการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานด้านดิจิทัล และศูนย์ข้อมูล (Data Center) เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 1 ปี 2569 ขยายตัวร้อยละ 2.8 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยการลงทุนภาคเอกชน และการบริโภคภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 10.1 และ 3.2 ตามลำดับ ขณะที่ NESDC ประเมินเศรษฐกิจไทยปี 2569 ขยายตัวในช่วงร้อยละ 1.5–2.5 ด้านการท่องเที่ยวยังคงมีส่วนสนับสนุนกิจกรรมทางเศรษฐกิจ โดยประเทศไทยมีนักท่องเที่ยวต่างชาติประมาณ 14 ล้านคนในช่วง 5 เดือนแรกของปี 2569 อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวยังแตกต่างกันตามตลาดต้นทาง ด้านเงินเฟ้อ หลังอยู่ในระดับต่ำในช่วงต้นปี อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเร่งขึ้นเป็นร้อยละ 2.79 ในเดือนพฤษภาคม 2569 จากราคาพลังงานที่สูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตและกำลังซื้อของภาคครัวเรือน ขณะที่การดำเนินนโยบายการเงินยังคงต้องสร้างสมดุลระหว่างการสนับสนุนเศรษฐกิจและการรักษาเสถียรภาพด้านราคาและระบบการเงิน

ภาวะการลงทุนในตลาดตราสารทุนไทย

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2568 ตลาดหุ้นไทยเคลื่อนไหวผันผวนจากความกังวลต่อแนวโน้มเศรษฐกิจโลก นโยบายการค้าระหว่างประเทศ ทิศทางอัตราดอกเบี้ย และการไหลออกของเงินทุนต่างชาติ ประกอบกับการฟื้นตัวของกำลังซื้อภายในประเทศที่ยังไม่ทั่วถึงและภาระหนี้ครัวเรือนในระดับสูง ส่งผลให้ความเชื่อมั่นของนักลงทุนยังอยู่ในระดับจำกัด ภาวะตลาดปรับตัวดีขึ้นอย่างชัดเจนในช่วงต้นปี 2569 โดย SET Index ปิดที่ 1,568.37 จุด ณ สิ้นเดือนพฤษภาคม เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.5 จากสิ้นปี 2568 ขณะที่นักลงทุนต่างชาติกลับมาซื้อสุทธิสะสมประมาณ 20,004 ล้านบาทในช่วง 5 เดือนแรกของปี เทียบกับการขายสุทธิประมาณ 107,096 ล้านบาทตลอดปี 2568 สะท้อนการกลับมาของความเชื่อมั่นและกระแสเงินทุนเข้าสู่ตลาดหุ้นไทย ปัจจัยพื้นฐานของบริษัทจดทะเบียนปรับตัวดีขึ้น โดยกำไรสุทธิรวมในไตรมาส 1 ปี 2569 เพิ่มขึ้นประมาณ ร้อยละ 25.3 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ขณะที่มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยรายวันของ SET และ mai ในช่วง 5 เดือนแรกอยู่ที่ประมาณ 64,195 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 51.9 จากปีก่อน อย่างไรก็ตาม การปรับตัวของตลาดมีความแตกต่างระหว่างอุตสาหกรรม โดยหุ้นที่ได้รับประโยชน์จากการลงทุนด้านเทคโนโลยี โครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล การสื่อสาร และการลงทุนภาคเอกชนปรับตัวได้ดี

แนวโน้มตลาดและกลยุทธ์การลงทุน

บริษัทจัดการประเมินว่าตลาดหุ้นไทยมีแนวโน้มเคลื่อนไหวในลักษณะ Sideways ถึง Sideways Up โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากแนวโน้มผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียน กระแสเงินทุนต่างชาติ และการลงทุนภาคเอกชน โดยเฉพาะการลงทุนในอุตสาหกรรมเทคโนโลยี โครงสร้างพื้นฐานดิจิทัล และศูนย์ข้อมูล หลังจาก SET Index ปรับตัวขึ้นมากในช่วงต้นปี ระดับมูลค่าหลักทรัพย์และการเติบโตของกำไรจะมีความสำคัญต่อทิศทางตลาดในระยะถัดไป โดยระดับ 1,600 จุด เป็นระดับสำคัญที่ตลาดจับตามอง ขณะที่หากผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนและกระแสเงินทุนต่างชาติยังคงเป็นปัจจัยสนับสนุน ดัชนีมีโอกาสทดสอบบริเวณ 1,700 จุด โดยความเสี่ยงสำคัญยังมาจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจและนโยบายการค้าโลก ความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ ทิศทางเงินทุนต่างชาติ ความผันผวนของค่าเงินบาทและราคาพลังงาน รวมถึงภาระหนี้ครัวเรือนและภาวะสินเชื่ภายในประเทศ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อ ต้นทุนของภาคธุรกิจ และความเชื่อมั่นของนักลงทุน

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย โดยมุ่งสร้างโอกาสรับผลตอบแทนจากการเติบโตของตลาดหุ้นไทยในระยะยาว ผู้จัดการกองทุนมุ่งคัดเลือกหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานและแนวโน้มผลประกอบการที่ดี โดยพิจารณาคุณภาพของกิจการ ความสามารถในการแข่งขัน ฐานะทางการเงิน การสร้างกระแสเงินสด และระดับมูลค่าหลักทรัพย์ที่เหมาะสม

ข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (FP THEQ)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือมีแนวโน้มที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจสูง โดยมี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

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

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

แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม



สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

เรื่องที่แก้ไข	สรุปรายละเอียด	วันที่มีผล
-	- ไม่มี -	-

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีคิวตี้

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีคิวตี้ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 มิถุนายน 2569

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 2 มิถุนายน 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	%ต่อปี									
	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568
FP THEQ	18.81	15.79	-7.70	3.47	-9.70	16.93	1.23	-11.25	-4.06	-14.73
SET TR/ SET50 TR*	22.59	21.52	-5.23	5.32	-12.38	14.15	3.53	-12.66	2.32	-5.99
ความผันผวนของกองทุน	15.04	7.18	12.43	9.56	29.94	12.67	11.36	11.90	11.66	16.85
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	16.85	7.46	13.57	10.56	34.16	12.96	11.02	11.75	11.26	17.77

*กองทุนเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานจาก SET50 TR เป็น SET TR ตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2564 เป็นต้นไป

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

29/05/2569	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน (บาท)				มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)			
FP THEQ	35,818,641.24				31.4943			
ชื่อกองทุน / ดัชนีชี้วัด	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน (21 มิ.ย. 50)
	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	
FP THEQ	22.64	3.50	26.83	30.71	-1.40	-0.55	1.23	6.24
SET TR/ SET50 TR	28.42	5.15	28.88	42.87	4.85	3.27	3.80	6.60
ความผันผวนของกองทุน	17.90	19.84	16.66	15.90	14.63	13.50	15.15	19.47
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	21.00	23.22	19.86	18.21	15.37	13.80	16.43	20.17

ที่มา : Morningstar

หมายเหตุ : ผลตอบแทนที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไปจะแสดงเป็นผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี (Annualized Return)

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต/ ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน/ มูลค่าหน่วยลงทุนเป้าหมายไม่ใช่การรับประกันผลตอบแทนจากการลงทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (management fee)	498.30	1.6045
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (trustee fee)	9.97	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (registrar fee)	19.93	0.0642
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (advisory fee)	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (trading costs)	528.19	1.7008
ค่าใช้จ่ายในการโฆษณา ประชาสัมพันธ์		
• ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
• ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าตรวจสอบบัญชี (audit fee)	38.80	0.1249
ค่าธรรมเนียมธนาคาร (bank charge)	0.20	0.0006
ค่าอากรแสตมป์และค่าไปรษณียากร	1.01	0.0033
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	607.01	1.8296

* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

$$\begin{aligned}
 \text{PTR} &= \frac{\text{MIN (ซื้อหุ้น, ขายหุ้น)}}{\text{Avg. NAV}} \\
 \text{PTR} &= \frac{18,992,193.75}{31,055,471.31} \\
 \text{PTR} &= 0.61
 \end{aligned}$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน
ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หาดด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้า แต่ละรายต่อ ค่านายหน้าทั้งหมด
1	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	22.56	37.50 %
2	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	13.66	22.70 %
3	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	11.16	18.60 %
4	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	4.26	7.10 %
5	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์	4.04	6.70 %
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	3.25	5.40 %
7	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.22	2.00 %
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด		60.15	100.00%

รายงานการลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น		
หุ้นสามัญ		
บริษัท สเตคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,290.54	3.60
บรจกัณท์		
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	119.00	0.33
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	167.56	0.47
ธุรกิจการเกษตร		
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	259.07	0.72
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	178.56	0.50
บริษัท ยูนิวานิชน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน)	348.66	0.97
ยานยนต์		
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	179.20	0.50
ธนาคาร		
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	491.32	1.37
บริษัท ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,145.70	3.20
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,351.78	3.77
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	180.96	0.51
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,129.80	3.15
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	1,033.68	2.89
บริษัท ทีเอสไฟแนนซ์เชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,231.70	3.44
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,135.21	3.17
พาณิชย์		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	189.00	0.53
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	176.66	0.49
บริษัท เมก้า โลฟไซแอนซ์ จำกัด	558.00	1.56
วัสดุก่อสร้าง		
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	476.70	1.33
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,847.70	10.74
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	353.88	0.99
พลังงานและสาธารณูปโภค		
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	301.53	0.84
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2,278.25	6.36
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด	226.03	0.63
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,370.25	3.83
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,103.70	3.08
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	181.43	0.51
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	987.16	2.76

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (พันบาท)	ร้อยละของ NAV
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	448.63	1.25
อาหารและเครื่องดื่ม		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	689.70	1.93
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,311.99	3.66
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	163.52	0.46
การแพทย์		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	172.90	0.48
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	178.78	0.50
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	2,541.60	7.10
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,009.26	2.82
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	431.20	1.20
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	310.98	0.87
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	799.80	2.23
บริษัท แอสเสอรี่ จำกัด (มหาชน)	305.45	0.85
บริษัท ศุภาลย์ จำกัด (มหาชน)	575.05	1.61
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	405.23	1.13
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	192.38	0.54
ขนส่งและโลจิสติกส์		
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,740.38	4.86
บริษัท พรีมา มาร์ติ จำกัด (มหาชน)	180.09	0.50
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	1,058.40	2.96
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	610.37	1.70
เงินฝากออมทรัพย์		
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	535.82	1.50
สินทรัพย์อื่น และหนี้สินอื่น		
สินทรัพย์อื่น	0.75	0.00
หนี้สินอื่น	140.16	0.39
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	35,815.11	100.00

1. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล
1.	นายจื่อโป หลี่
2.	นายจิซู หลิว
3.	นายโรเจอร์ เจียเล่อ หู
4.	นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์
5.	นายโฮ หยัม หยิง
6.	นายเฝ้าเหวิน จาง

2. ข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน

- ไม่มี -

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 บริษัทได้รับบทวิจยและบทวิเคราะห์เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุนจากบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	บทวิเคราะห์ข้อมูลข่าวสาร	การประชุมทางโทรศัพท์	สัมมนา	จัดเยี่ยมชมบริษัท	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 กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	/		/			
บริษัทหลักทรัพย์ คาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	/	/	/			

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ไม่พบว่ากองทุนมีการลงทุนขณะใดขณะหนึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

รายงานข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2568 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกินข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนโดยกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลได้ที่

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการที่

<https://th.firstplus.com>

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นายโฮ หัยม หยั้ง	บริหารทีมงานสายงานการลงทุน	13 พฤษภาคม 2568
นางสาวชนัยกานต์ สวัสดิฤกษ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้ และกองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2566
นางสาวพรพิชญ์ เต็งไธสรณ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุน และกองทุนต่างประเทศ	7 พฤษภาคม 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
("เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้")

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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



SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชห่านนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)

งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		35,391,686.00	27,700,114.00
เงินฝากธนาคาร		535,817.18	1,719,557.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		27,651.69	16,589.96
รวมสินทรัพย์		35,955,154.87	29,436,261.79
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	201,222.44
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		49,571.30	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	88,900.16	83,954.67
หนี้สินอื่น		1,580.05	1,178.87
รวมหนี้สิน		140,051.51	286,355.98
สินทรัพย์สุทธิ		35,815,103.36	29,149,905.81
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		11,373,047.09	12,098,847.72
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(189,392,419.95)	(188,194,949.05)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		213,834,476.22	205,246,007.14
สินทรัพย์สุทธิ		35,815,103.36	29,149,905.81
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		31.4912	24.0931
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,137,304.7085	1,209,884.7720

.....
กรรมการผู้จัดการของบริษัทจัดการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
ธุรกิจการเกษตร		786,285.00	2.22
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	30,300	259,065.00	0.73
บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	9,300	178,560.00	0.50
บริษัท ยูนิวานิชน้ำมันปาล์ม จำกัด (มหาชน)	23,400	348,660.00	0.99
อาหารและเครื่องดื่ม		2,153,870.00	6.09
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	36,300	689,700.00	1.95
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	133,400	1,300,650.00	3.68
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14,600	163,520.00	0.46
ธนาคาร		7,700,142.00	21.76
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2,840	491,320.00	1.39
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	5,700	1,145,700.00	3.24
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	38,900	1,351,775.00	3.82
บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	156,000	180,960.00	0.51
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	8,400	1,129,800.00	3.19
บริษัท ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	17,300	1,033,675.00	2.92
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	10,900	1,231,700.00	3.48
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	497,900	1,135,212.00	3.21
ยานยนต์		179,200.00	0.51
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	800	179,200.00	0.51
บรรจุภัณฑ์		286,560.00	0.81
บริษัท อลูคอน จำกัด (มหาชน)	500	119,000.00	0.34
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	7,100	167,560.00	0.47
วัสดุก่อสร้าง		476,700.00	1.35
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	2,100	476,700.00	1.35

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อิกวิตี
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อิกวิตี”)
 จบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริการรับเหมาก่อสร้าง		1,290,540.00	3.65
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	82,200	1,290,540.00	3.65
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		2,827,708.00	7.98
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	17,600	431,200.00	1.22
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	42,600	310,980.00	0.88
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	12,400	799,800.00	2.26
บริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน)	213,600	305,448.00	0.86
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	37,100	575,050.00	1.62
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	82,700	405,230.00	1.14
พลังงานและสาธารณูปโภค		6,891,434.00	19.47
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	52,900	301,530.00	0.85
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	36,746	2,278,252.00	6.44
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	55,400	220,492.00	0.62
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	37,800	1,370,250.00	3.87
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	7,800	1,103,700.00	3.12
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	5,900	181,425.00	0.51
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	133,400	987,160.00	2.79
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	9,700	448,625.00	1.27
พาณิชย์		923,660.00	2.61
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4,000	189,000.00	0.53
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	29,200	176,660.00	0.50
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	15,500	558,000.00	1.58
การแพทย์		351,682.00	1.00
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	9,500	172,900.00	0.49
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	996	178,782.00	0.51
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		192,375.00	0.54
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	5,700	192,375.00	0.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อิกวิตี
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เกล็ดบลิวไอ ไทย อิกวิตี”)
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ขนส่งและโลจิสติกส์		3,589,235.00	10.14
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	31,500	1,740,375.00	4.92
บริษัท พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	20,700	180,090.00	0.51
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	33,600	1,058,400.00	2.99
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	91,100	610,370.00	1.72
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		4,201,575.00	11.87
บริษัท เกล็ดต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	10,900	3,847,700.00	10.87
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	9,500	353,875.00	1.00
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		3,540,720.00	10.00
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	7,200	2,541,600.00	7.18
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	72,400	999,120.00	2.82
รวมหุ้นสามัญ		35,391,686.00	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		35,391,686.00	100.00
รวมเงินลงทุน		35,391,686.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			
อาหารและเครื่องดื่ม		3,003,217.00	10.84
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	9,900	581,625.00	2.10
บริษัท ไทย โคโคเนท จำกัด (มหาชน)	141,800	857,890.00	3.10
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	36,300	889,350.00	3.21
บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)	156,100	674,352.00	2.43
ธนาคาร		6,547,218.00	23.64
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	6,300	891,450.00	3.22
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	5,700	877,800.00	3.17
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	43,000	954,600.00	3.45
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	8,400	995,400.00	3.59
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	19,200	1,872,000.00	6.76
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	497,900	955,968.00	3.45
บรรจุภัณฑ์		85,750.00	0.31
บริษัท อลูคอง จำกัด (มหาชน)	500	85,750.00	0.31
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		2,032,260.00	7.33
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	15,000	682,500.00	2.46
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	421,800	1,349,760.00	4.87
พลังงานและสาธารณูปโภค		3,340,520.00	12.06
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	42,446	1,910,070.00	6.90
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	27,000	803,250.00	2.90
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	6,400	627,200.00	2.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พาณิชย์		3,330,264.00	12.03
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	36,400	1,710,800.00	6.18
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	21,300	398,310.00	1.44
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	94,068	517,374.00	1.87
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	91,400	703,780.00	2.54
การแพทย์		3,379,150.00	12.20
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	90,100	1,937,150.00	6.99
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	10,300	1,442,000.00	5.21
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		1,745,520.00	6.30
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	44,300	956,880.00	3.45
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	31,800	788,640.00	2.85
ขนส่งและโลจิสติกส์		1,748,015.00	6.31
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	36,900	1,226,925.00	4.43
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	97,400	521,090.00	1.88
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		2,488,200.00	8.98
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	8,700	2,488,200.00	8.98
รวมหุ้นสามัญ		27,700,114.00	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		27,700,114.00	100.00
รวมเงินลงทุน		27,700,114.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2569	2568
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,747,470.87	1,490,745.58
รายได้ดอกเบี้ย		2,172.60	5,797.77
รายได้อื่น		-	9.96
รวมรายได้		1,749,643.47	1,496,553.31
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	498,295.83	618,477.33
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		9,965.96	12,369.48
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		19,931.84	24,739.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,800.00	40,800.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		1,214.36	2,040.49
รวมค่าใช้จ่าย		568,207.99	698,426.44
รายได้สุทธิ		1,181,435.48	798,126.87
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		7,407,359.49	(8,558,324.33)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		7,407,359.49	(8,558,324.33)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		325.89	869.67
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		8,588,469.08	(7,761,067.13)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
 (“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

	(หน่วย : บาท)	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	8,588,469.08	(7,761,067.13)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,247,365.07	3,232,065.40
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(4,170,636.60)	(8,327,738.82)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	6,665,197.55	(12,856,740.55)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	29,149,905.81	42,006,646.36
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	35,815,103.36	29,149,905.81

	(หน่วย : หน่วย)	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,209,884.7720	1,389,971.3013
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	85,007.0469	111,645.4120
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(157,587.1104)	(291,731.9413)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,137,304.7085	1,209,884.7720

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้
(“เดิมชื่อ: กองทุนเปิด เคดับบลิวไอ ไทย อีควิตี้”)

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569

1. ลักษณะของกองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้

กองทุนเปิด เฟิร์ส พลัส ไทย อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2550 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) (“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และเป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือมีแนวโน้มที่จะเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และ/หรือมีแนวโน้มการเจริญเติบโตทางธุรกิจสูง โดยมีมูลค่าการลงทุนสุทธิในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม สำหรับการลงทุนในส่วนที่เหลือจะถูกนำไปลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนคัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร ในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2569</u>	<u>2568</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด			
(“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	498,295.83	618,477.33	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2569</u>	<u>2568</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เฟิร์ส พลัส (ประเทศไทย) จำกัด		
(“เดิมชื่อ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด”)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	48,019.02	41,466.68

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2569</u>	<u>2568</u>
ซื้อเงินลงทุน	19,242,256.66	8,342,764.64
ขายเงินลงทุน	18,958,044.15	12,992,445.71

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้มูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	35,391,686.00	-	-	35,391,686.00

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	27,700,114.00	-	-	27,700,114.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ดี เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	35,391,686.00	35,391,686.00
เงินฝากธนาคาร	533,817.18	2,000.00	535,817.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	27,651.69	27,651.69
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	49,571.30	49,571.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	88,900.16	88,900.16

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	27,700,114.00	27,700,114.00
เงินฝากธนาคาร	1,717,557.83	2,000.00	1,719,557.83
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	16,589.96	16,589.96
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	201,222.44	201,222.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	83,954.67	83,954.67

6.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดการความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากนักเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

6.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

7. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2569



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