

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์

United Daily Liquidity Fund : UDAILY

รายงานประจำปี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2565/2566

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	2
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	4
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม	5
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	9
รายงานสรุปเงินลงทุน	10
รายละเอียดตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	12
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากใช้บริการบุคคลอื่นๆ	14
รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	15
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์	16
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	17
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	19
การแก้ไขข้อผูกพัน	20
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	21

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

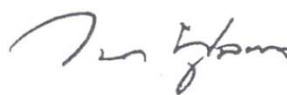
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์ เป็นกองทุนที่เน้นการลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก ทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศ ตราสารทางการเงินที่รัฐบาล องค์การ หน่วยงานของรัฐบาลองค์การระหว่างประเทศ รัฐวิสาหกิจ หรือภาคเอกชนทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน โดยอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 กองทุนมีสัดส่วนการลงทุน ดังนี้ ตัวเงินคลังและพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยร้อยละ 54.21 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ตราสารหนี้ภาคเอกชนร้อยละ 10.90 เงินฝากและตราสารหนี้ของสถาบันการเงินร้อยละ 29.05 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หน่วยลงทุนร้อยละ 5.84 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2566 อายุเฉลี่ยของตราสารที่ลงทุนประมาณ 0.19 ปี

เมื่อเปรียบเทียบกับวันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กับรอบวันที่ 1 มีนาคม 2564 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 สัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐบาลของรอบปี 2565 ถึง 2566 อยู่ที่ระดับร้อยละ 54.21 เพิ่มขึ้นจากรอบปี 2564 ถึง 2565 ซึ่งอยู่ที่ระดับร้อยละ 44.87 มีการลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนลดลงเป็นร้อยละ 10.90 จากร้อยละ 12.37 และมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ของสถาบันการเงินลดลงเป็นร้อยละ 29.05 จากร้อยละ 33.04 มีการลงทุนเพิ่มในหน่วยลงทุนลดลงเป็นร้อยละ 5.84 จาก ร้อยละ 9.72

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์ ครบรอบปีบัญชีในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 521,019,754.62 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.2716 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายwana พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

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

คณะผู้บริหาร

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

สถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์

เลขที่ 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลีควิดิตีตี้ ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลีควิดิตีตี้ ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลีควิดิตีตี้ ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นายจารุวัตร	ปรีดีเปรมกุล*
2	นางสาวชนิษฐา	วีรานุกัตต์
3	นางสาวลินดา	อุบลเรียบร้อย
4	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
5	นายจิตรีฐ์	รัตนสิงห์*
6	นางสาวพรศจี	วรสุทธิพิศิษฐ์
7	นางสาวเบญจพร	เลิศเศรษฐศาสตร์*
8	นายกาย	ศิริพรรณพร*
9	นายธนพัฒน์	สุริโยตร
10	นายเกียรติชัย	สงอินทร์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 29 มี.ค. 62

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 28 ก.พ. 66

	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.31%	0.39%	0.47%	0.34%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.09%	0.76%	0.25%	1.09%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.09%	0.58%	0.10%	0.12%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.22%	0.10%	0.04%	0.06%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.18%	0.25%	0.36%	0.56%	0.39%	N/A	N/A	0.69%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	0.34%	0.51%	0.92%	1.36%	0.71%	N/A	N/A	0.60%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.03%	0.04%	0.08%	0.12%	0.34%	N/A	N/A	0.34%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	0.04%	0.04%	0.06%	0.07%	0.18%	N/A	N/A	0.64%

หมายเหตุ ผลการดำเนินงานของกองทุนที่รวมผลตอบแทนของตราสารที่มีการคัดแยกไว้ (Set Aside)

	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.31%	0.96%	0.47%	0.34%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.09%	0.76%	0.25%	1.09%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.09%	0.11%	0.10%	0.12%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.22%	0.10%	0.04%	0.06%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.18%	0.25%	0.36%	0.56%	0.58%	N/A	N/A	0.83%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	0.34%	0.51%	0.92%	1.36%	0.71%	N/A	N/A	0.60%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.03%	0.04%	0.08%	0.12%	0.14%	N/A	N/A	0.18%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	0.04%	0.04%	0.06%	0.07%	0.18%	N/A	N/A	0.64%

หมายเหตุ ผลการดำเนินงานของกองทุนที่ไม่รวมผลตอบแทนของตราสารที่มีการคัดแยกไว้ (Set Aside)

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด :

1. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปีวงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาทเฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ, ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี (50%)

2. ดัชนี US Generic Government 6 Month Yield บวกด้วย Credit Spread ของตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A โดยปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (30%)

3. ผลตอบแทนรวมของดัชนีตราสารหนี้เอกชนระยะสั้นที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ AA- ขึ้นไป ของสมาคมตราสารหนี้ไทย (10%)

4. ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (10%)

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผล การดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	325.84	0.0535
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	162.92	0.0268
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	41.09	0.0067
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	325.84	0.0535
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	45.90	0.0075
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	3.80	0.0006
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	905.39	0.1486
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	115,213.16	0.0189

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูโนเด็ต เดลี ลิควิดดิตีส์ ฟันด์
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรรัฐบาล	282,423,197.95	54.21
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	282,423,197.95	54.21
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 50/91/65	19,992,605.47	3.84
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/92/66	19,986,830.60	3.84
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/95/66	42,949,120.00	8.24
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/91/66	69,856,000.94	13.41
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/92/66	49,872,994.66	9.57
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 6/91/66	24,927,267.02	4.78
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/91/66	19,937,369.35	3.83
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/91/66	19,933,618.32	3.83
ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)2/182/66	14,967,391.59	2.87
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
หุ้นกู้	7,002,420.74	1.34
Rate AA	7,002,420.74	1.34
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566	7,002,420.74	1.34
ตัวแลกเปลี่ยน/ตัวสัญญาใช้เงิน	60,043,087.54	11.52
บริษัท เอ.เอส.แอลโซซิเอท เอนจิเนียริง (1964) จำกัด	5,339,121.72	1.02
บริษัท เอเชียเลิรมิกซิส์ซิง จำกัด (มหาชน)	19,857,978.44	3.81
บริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด	9,990,375.05	1.92
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	5,357,581.17	1.03
กิจการร่วมค้า วีเอ็น	1,700,303.25	0.33
กิจการร่วมค้า วีเอ็น	7,797,727.91	1.50
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	10,000,000.00	1.92
เงินฝาก	28,341,394.52	5.44
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	28,119,843.31	5.40
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	204,000.51	0.04
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (USD)	17,550.70	0.00
อื่นๆ	-405,542.65	-0.08
ทรัพย์สินอื่น	7,076.62	0.00
หนี้สินอื่น	-412,619.27	-0.08
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ CHINA		
เงินฝาก	22,688,588.49	4.35
FD-ABC 12M EUR 1.13% 30/6/23	22,688,588.49	4.35

กองทุนเปิด ยูโนเด็ค เดลี ลิควิดิตี ฟันด์
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>30,449,772.76</u>	<u>5.84</u>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	30,449,772.76	5.84
หน่วยลงทุน	30,449,772.76	5.84
United SGD Fund	30,449,772.76	5.84
<u>เงินฝาก</u>	<u>13,916,714.48</u>	<u>2.67</u>
FD-CCB USD 5.41% 15/6/23	13,916,714.48	2.67
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ THAILAND		
<u>หุ้นกู้</u>	<u>19,912,619.68</u>	<u>3.82</u>
Non-Rated	19,912,619.68	3.82
KKP - JPY Short term debenture 22/3/23	19,912,619.68	3.82
<u>เงินฝาก</u>	<u>39,299,144.00</u>	<u>7.54</u>
FCD ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) JPY 21/6/23	19,908,119.00	3.82
FCD ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) JPY 20/10/23	19,391,025.00	3.72
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ UNITED ARAB EMIRATES		
<u>เงินฝาก</u>	<u>18,970,051.35</u>	<u>3.64</u>
FD - Abu Dhabi Commercial Bank 2.19% 31/8/23	18,970,051.35	3.64
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>-1,621,694.24</u>	<u>-0.31</u>
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-1,621,694.24	-0.31
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	521,019,754.62	100.00

รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดดิตี ฟันด์
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

- รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศไทย

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) พันธบัตร	282,423,197.95	54.21
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	30,185,109.10	5.79
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	36,860,399.18	7.07
(ง)* ตราสารที่มีบริษัทได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัว ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

หมายเหตุ * มูลค่าตามราคาตลาด และ % NAV ตามข้อ (ง) ได้รวมตราสารที่ตัวตราสารได้รับ rating ในระดับ Investment grade ไว้ด้วย

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00 %NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูโนเด็ค เดลี ลิควิดิตี ฟันด์
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง	วันครบ	อันดับความ	มูลค่า	มูลค่าตาม
ชื่อตราสาร		ผู้หลักหลัง	กำหนด	น่าเชื่อถือ	หน้าตัว	ราคาตลาด
พันธบัตร						
CB23316A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		16/03/2566	-	20,000,000.00	19,992,605.47
CB23407B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		7/04/2566	-	20,000,000.00	19,986,830.60
CB23417A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		17/04/2566	-	43,000,000.00	42,949,120.00
CB23427A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		27/04/2566	-	70,000,000.00	69,856,000.94
CB23505A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		5/05/2566	-	50,000,000.00	49,872,994.66
CB23511B	ธนาคารแห่งประเทศไทย		11/05/2566	-	25,000,000.00	24,927,267.02
CB23518A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		18/05/2566	-	20,000,000.00	19,937,369.35
CB23525A	ธนาคารแห่งประเทศไทย		25/05/2566	-	20,000,000.00	19,933,618.32
TB23426B	กระทรวงการคลัง		26/04/2566	-	15,000,000.00	14,967,391.59
ตั๋วสัญญาใช้เงิน						
ASAE23429A	เอ.เอส.แอลโซซิเอท เอนจิเนียริง (1964) จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	29/04/2566	-	5,353,379.12	5,339,121.72
MILLBU23324A	บริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24/03/2566	-	10,000,000.00	9,990,375.05
UNIQ23624A	บริษัท ยูนิค เอนจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	24/06/2566	-	5,388,685.36	5,357,581.17
VNJOIN23405A	กิจการร่วมค้า วีเอ็น	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5/04/2566	-	7,808,187.61	7,797,727.91
VNJOIN23405A	กิจการร่วมค้า วีเอ็น	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	5/04/2566	-	1,702,584.00	1,700,303.25
ตั๋วแลกเงิน						
ASK23726A	บริษัท เอเชียเสริมกิจสิทธิ์ จำกัด (มหาชน)		26/07/2566	-	20,000,000.00	19,857,978.44
LH23301A	บริษัท แลนด์เอนด์เฮอร์ส จำกัด (มหาชน)		1/03/2566	-	10,000,000.00	10,000,000.00
หุ้นกู้						
KKP23322A	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)		22/03/2566	-	77,000,000.00	19,912,619.68
TBEV236A	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		11/06/2566	AA	7,000,000.00	7,002,420.74
					รวม	369,381,325.91

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
		น่าเชื่อถือ		ราคาตลาด			
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์							
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-132,233.03	-0.03	30/06/2566	-132,233.03
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-492,875.47	-0.09	31/08/2566	-492,875.47
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-90,389.20	-0.02	15/06/2566	-90,389.20
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	-1,152,350.61	-0.22	21/04/2566	-1,152,350.61
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	330,022.00	0.06	21/06/2566	330,022.00
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	-100,350.00	-0.02	20/10/2566	-100,350.00
	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	A	ป้องกันความเสี่ยง	16,482.07	0.00	22/03/2566	16,482.07

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี่ ลิควิดิตี ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

32.95%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Baa1 (Moody)	AAA (Fitch)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
UOB Asset Management (Singapore) ธนาकर ยูโอบี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>
หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนั้นผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

ประเภท เงินลงทุน	ชื่อผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตั๋ว (บาท)	วันที่บันทึก เป็นศูนย์	วันที่ครบ กำหนดชำระหนี้	หมายเหตุ
หุ้นกู้	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) -THAI20NA	3,000,000.00	18 พฤษภาคม 2563	13 พฤศจิกายน 2563	
รวมทั้งหมด		3,000,000.00			

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-ไม่มี-	-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

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

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิควิดิตี ฟันด์
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566**

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ [http:// www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลีควิดิตี ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2565 ถึง วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
บริษัทจัดการ/สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบ	แก้ไขตามประกาศ สน.9/2564	23 พฤษภาคม 2565	30 พฤษภาคม 2565
วิธีการชำระเงิน หรือทรัพย์สินอื่นให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน	แก้ไขตามประกาศ สน.9/2564	23 พฤษภาคม 2565	30 พฤษภาคม 2565
การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม	แก้ไขตามประกาศ สน.9/2564 สธ.35/2557	23 พฤษภาคม 2565	30 พฤษภาคม 2565
การออกและส่งมอบเอกสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน	แก้ไขตามประกาศ สธ.35/2557	23 พฤษภาคม 2565	30 พฤษภาคม 2565

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลต้า ลีควิดิตีส์ ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เคสึ ลีควิดิตีส์ ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เคสึ ลีควิดิตีส์ ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เคสึ ลีควิดิตีส์ ฟันด์ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความที่เป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

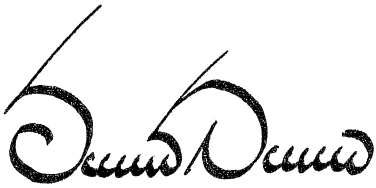
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 มีนาคม 2566

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตีส์ ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	494,303,477.06	693,818,786.35
เงินฝากธนาคาร	5	28,328,794.55	3,449,307.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5	414,719.90	168,642.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	346,504.07	3,932,519.43
รายได้อื่นค้างรับ	5	7,076.62	18,085.60
สินทรัพย์อื่น		-	12,255.79
รวมสินทรัพย์		523,400,572.20	701,399,596.53
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,968,198.31	488,279.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	195,787.97	238,463.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		210,681.63	107,719.36
หนี้สินอื่น		6,149.67	7,782.66
รวมหนี้สิน		2,380,817.58	842,245.19
สินทรัพย์สุทธิ		521,019,754.62	700,557,351.34
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		507,242,412.78	685,844,283.02
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(4,004,561.40)	149,840.45
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		17,781,903.24	14,563,227.87
สินทรัพย์สุทธิ		521,019,754.62	700,557,351.34
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.2716	10.2145
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		50,724,241.2776	68,584,428.3016

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เคลี ลีควิดิตี ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
เงินฝากประจำ					
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		21/06/66	77.00 ล้านบาท	19,908,119.00	4.03
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		20/10/66	75.00 ล้านบาท	19,391,025.00	3.92
รวมเงินฝากประจำ				39,299,144.00	7.95
ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท เอเชียเซิร์กเกิลส์ซิง จำกัด (มหาชน) ปี 2565 ชุดที่ 46		26/07/66	20.00 ล้านบาท	19,857,978.44	4.02
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		01/03/66	10.00 ล้านบาท	10,000,000.00	2.02
รวมตัวแลกเปลี่ยน				29,857,978.44	6.04
ตัวสัญญาใช้เงิน					
บริษัท เอ.เอส.เอส.โซซิเอท เอนิเนียริง (1964) จำกัด		29/04/66	5.35 ล้านบาท	5,339,121.72	1.08
บริษัท มิลล์คอน นูรพา จำกัด		24/03/66	10.00 ล้านบาท	9,990,375.05	2.02
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)		24/06/66	5.39 ล้านบาท	5,357,581.17	1.08
กิจการร่วมค้า วีเอ็น		05/04/66	9.51 ล้านบาท	9,498,031.16	1.92
รวมตัวสัญญาใช้เงิน				30,185,109.10	6.10
ตัวเงินคลัง					
งวดที่ (DM)2/182/66		26/04/66	15.00 ล้านบาท	14,967,391.59	3.03
รวมตัวเงินคลัง				14,967,391.59	3.03
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 50/91/65		16/03/66	20,000	19,992,605.47	4.04
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/92/66		07/04/66	20,000	19,986,830.60	4.04
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/95/66		17/04/66	43,000	42,949,120.00	8.69
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/91/66		27/04/66	70,000	69,856,000.94	14.13
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/92/66		05/05/66	50,000	49,872,994.66	10.09
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 6/91/66		11/05/66	25,000	24,927,267.02	5.04
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/91/66		18/05/66	20,000	19,937,369.35	4.03
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/91/66		25/05/66	20,000	19,933,618.32	4.03
รวมพันธบัตร				267,455,806.36	54.11

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เคสึ ลีควิดิตี ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นกู้					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 73/2565	0.0575	22/03/66	77.00 ล้านบาท	19,907,500.25	4.03
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 1	1.17	11/06/66	7.00 ล้านบาท	6,984,470.08	1.41
รวมหุ้นกู้				26,891,970.33	5.44
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				408,657,399.82	82.66
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก					
ABU DHABI COMMERCIAL BANK PJSC	2.19	31/08/66	0.50 ล้านยูโร	18,763,450.00	3.80
AGRICULTURAL BANK OF CHINA	1.13	30/06/66	0.60 ล้านยูโร	22,516,140.00	4.56
CHINA CONSTRUCTION BANK		15/06/66	0.40 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	13,916,714.48	2.82
รวมเงินฝากประจำ/บัตรเงินฝาก				55,196,304.48	11.18
หน่วยลงทุน					
UNITED SGD FUND			764,398.57	30,449,772.76	6.16
รวมหน่วยลงทุน				30,449,772.76	6.16
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				85,646,077.24	17.34
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 491,386,987.63 บาท)				494,303,477.06	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเซ็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
* ตัวแลกเปลี่ยน					
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)		07/06/65	10.00 ล้านบาท	9,970,351.98	1.44
บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		23/06/65	10.00 ล้านบาท	9,969,531.71	1.44
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 9/2565		28/06/65	10.00 ล้านบาท	9,981,000.05	1.44
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2565		13/06/65	20.00 ล้านบาท	19,965,209.63	2.88
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		25/08/65	10.00 ล้านบาท	9,969,062.29	1.44
รวมตัวแลกเปลี่ยน				59,855,155.66	8.63
* ตัวสัญญาใช้เงิน					
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด		07/04/65	11.00 ล้านบาท	10,990,530.07	1.58
บริษัท ชัยเจริญไมตรี จำกัด		08/04/65	4.00 ล้านบาท	3,996,463.40	0.58
บริษัท มิลล์คอน นูรพา จำกัด		18/06/65	40.00 ล้านบาท	39,895,544.14	5.75
บริษัท มิลล์คอน นูรพา จำกัด		29/07/65	15.00 ล้านบาท	14,944,997.29	2.15
บริษัท ยูนิค อินโนเวชั่น จำกัด		10/04/65	1.20 ล้านบาท	1,203,230.33	0.17
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)		27/03/65	0.37 ล้านบาท	373,504.85	0.05
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)		09/04/65	0.40 ล้านบาท	401,669.87	0.06
บริษัท ยูนิค เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)		10/04/65	11.35 ล้านบาท	11,337,043.32	1.63
รวมตัวสัญญาใช้เงิน				83,142,983.27	11.98
* ตัวเงินคลัง					
งวดที่ (DM)21/182/64		02/03/65	10.00 ล้านบาท	9,999,895.89	1.44
รวมตัวเงินคลัง				9,999,895.89	1.44
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 48/91/64		03/03/65	17,000	16,999,557.55	2.45
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 52/91/64		31/03/65	25,000	24,991,988.87	3.60
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/91/65		07/04/65	30,000	29,989,056.05	4.32
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/95/65		18/04/65	45,000	44,977,819.16	6.48
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/91/65		21/04/65	30,000	29,981,400.03	4.32
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/91/65		28/04/65	40,000	39,971,036.88	5.76
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/91/65		05/05/65	60,000	59,951,956.31	8.64

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
(%)					
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/91/65		19/05/65	40,000	39,963,671.38	5.76
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/91/65		26/05/65	20,000	19,981,168.43	2.88
รวมพันธบัตร				306,807,654.66	44.22
หุ้นกู้					
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด		23/03/65	10.00 ล้านบาท	9,995,842.82	1.44
บริษัท บริหารสินทรัพย์พลโยธิน จำกัด ครั้งที่ 1/2565	0.70	26/08/65	14.00 ล้านบาท	13,999,878.62	2.02
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 1	1.17	11/06/66	7.00 ล้านบาท	7,001,318.45	1.01
รวมหุ้นกู้				30,997,039.89	4.47
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				490,802,729.37	70.74
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ					
ABU DHABI COMMERCIAL BANK PJSC	(0.06)	01/09/65	0.50 ล้านยูโร	18,213,294.02	2.63
BANK OF CHINA	0.60	09/03/65	1.00 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	32,609,000.00	4.70
BANK OF CHINA	0.90	18/05/65	0.90 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	29,348,100.00	4.23
CHINA CONSTRUCTION BANK ASIA	(0.15)	27/04/65	0.70 ล้านยูโร	25,475,287.44	3.67
DOHA BANK	1.35	18/03/65	0.20 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	6,521,800.00	0.94
DOHA BANK	1.40	19/05/65	0.70 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	22,826,300.00	3.29
รวมเงินฝากประจำ				134,993,781.46	19.46
หน่วยลงทุน					
UNITED SGD FUND			1,837,882.80	68,022,275.52	9.80
รวมหน่วยลงทุน				68,022,275.52	9.80
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				203,016,056.98	29.26
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 690,840,562.39 บาท)				693,818,786.35	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	4,354,333.71	3,012,251.01
รายได้อื่น	5, 8	115,213.16	261,027.48
รวมรายได้		4,469,546.87	3,273,278.49
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	325,835.18	383,653.92
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		162,917.50	191,826.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	325,835.18	383,653.92
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	46,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		44,888.00	114,512.00
รวมค่าใช้จ่าย		905,375.86	1,119,646.67
รายได้สุทธิ		3,564,171.01	2,153,631.82
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,810,862.45	808,970.39
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(61,734.53)	4,187,608.13
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(11,758,618.68)	(15,223,244.13)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(5,065,933.87)	3,877,093.28
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		10,955,122.35	6,743,184.99
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(120,302.28)	393,612.66
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		3,443,868.73	2,547,244.48
หัก ภาษีเงินได้	3	(225,193.36)	(123,348.03)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		3,218,675.37	2,423,896.45

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลี ลิกวิดิตี ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	3,218,675.37	2,423,896.45
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	73,504,854.81	327,833,298.92
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(256,261,126.90)	(399,075,687.27)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(179,537,596.72)	(68,818,491.90)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	700,557,351.34	769,375,843.24
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	521,019,754.62	700,557,351.34
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	68,584,428.3016	75,573,483.5822
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	7,193,493.4737	32,128,937.6865
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(25,053,680.4977)	(39,117,992.9671)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	50,724,241.2776	68,584,428.3016

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลต้า ลิมิเต็ด ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เดลต้า ลิมิเต็ด ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งทั้งในและต่างประเทศ โดยลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ หรือจากผู้ค้าหลักทรัพย์ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีสาระสำคัญ
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,837,379,011.87	2,260,135,700.63
ขายเงินลงทุน	2,048,143,516.83	2,336,719,255.71

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	325,835.18	383,653.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	325,835.18	383,653.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	43,101.69	29,388.47	อัตราตลาด
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	-	62,384,250.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	62,481,460.93	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	54,895,496.00	39,884,288.00	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	157,273,297.13	199,985,952.57	ราคาตลาด
UOB Asset Management Ltd.			
รายได้อื่น	115,213.16	261,027.48	ดูหมายเหตุ 8
ซื้อเงินลงทุน	26,916,968.00	84,427.66	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	70,191,837.24	15,007,740.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	72,175.90	92,153.15
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	72,175.90	92,153.15
United SGD Fund		
เงินลงทุน	30,449,772.76	68,022,275.52
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	28,107,447.01	3,326,941.68
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	12,396.30	5,183.23
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	174,591.67
UOB Asset Management Ltd.		
รายได้อื่นค้ำรับ	7,076.62	18,085.60

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	140,958,503.85	346,504.07	1,968,198.31
	บาท		
	2565		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	297,348,514.51	3,932,519.43	488,279.80

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บาท				
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	30,449,772.76	-	30,449,772.76
ตราสารหนี้	-	463,853,704.30	-	463,853,704.30
ตราสารอนุพันธ์	-	346,504.07	-	346,504.07
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	1,968,198.31	-	1,968,198.31

บาท				
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	68,022,275.52	-	68,022,275.52
ตราสารหนี้	-	625,796,510.83	-	625,796,510.83
ตราสารอนุพันธ์	-	3,932,519.43	-	3,932,519.43

บาท			
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565			
ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>หนี้สิน</u>			
ตราสารอนุพันธ์	-	488,279.80	-
			488,279.80

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่ตั้งเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	68,171,560.33	426,131,916.73	494,303,477.06
เงินฝากธนาคาร	28,328,794.55	-	-	28,328,794.55
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	414,719.90	414,719.90
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	346,504.07	346,504.07
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	7,076.62	7,076.62
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,968,198.31	1,968,198.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	195,787.97	195,787.97
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	210,681.63	210,681.63
หนี้สินอื่น	-	-	6,149.67	6,149.67

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม		ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	155,994,978.53	537,823,807.82	693,818,786.35
เงินฝากธนาคาร	3,449,307.18	-	-	3,449,307.18
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	168,642.18	168,642.18
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	3,932,519.43	3,932,519.43
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	18,085.60	18,085.60
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	488,279.80	488,279.80
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	238,463.37	238,463.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	107,719.36	107,719.36
หนี้สินอื่น	-	-	7,782.66	7,782.66

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,255,205.32	4,885,996.98
สกุลเงินยูโร	1,100,000.00	1,198,632.09
สกุลเงินเยน	228,997,606.84	-
<u>เงินฝากธนาคาร</u>		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	495.39	645.72
<u>ลูกหนี้จากดอกเบี้ย</u>		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1.15	4,263.43
สกุลเงินยูโร	10,100.75	-
สกุลเงินเยน	19,800.76	-

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
รายได้อื่นค้างรับ		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	200.21	554.62

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2566

ชำระค่าไปรษณีย์เรียบร้อยแล้ว
ใบอนุญาตเลขที่ 33/2540
ปณจ. ยานาวา

เหตุผลที่ต้องร้องเรียนยังไม่ได้	☐ 1. เจ้าหน้าที่ไม่ชัดเจน
	☐ 2. ไม่มีเอกสารแนบมาจำหน่าย
	☐ 3. ไม่ยอมรับ
	☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน่าย
	☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
	☐ 6. เสกสิทธิ์การ
	☐ 7. ย้ายไปหาบริษัทอื่น
	☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ	

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

www.uobam.co.th