

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แจ๊ส ฟันด์

United Harmony-Jazz Fund : UJAZZ-M

รายงานประจำปี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2563/2564

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม	6
ข้อมูลหน่วยลงทุนกองทุนรวมที่กองทุนลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	8
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	13
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	14
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	15
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	16
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	17
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากใช้บริการบุคคลอื่นๆ	18
รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	19
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	20
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	21
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	22
การแก้ไขข้อผูกพัน	23
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	24

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาพรวมตลาด

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ตลาดหุ้นโลกกำลังฟื้นตัวจากวิกฤตโควิด และเผชิญกับความผันผวนก่อนการเลือกตั้งสหรัฐอเมริกาในเดือนพฤศจิกายน 2563 นายโจ ไบเดน จากพรรคเดโมแครต ชนะการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาโดยตลาดหุ้นมีความหวังจากนโยบายของพรรคเดโมแครตถึงการกระตุ้นเศรษฐกิจที่จะมีมากขึ้น การเก็บภาษี และสงครามการค้าระหว่างประเทศที่จะลดลง ในขณะเดียวกันการพัฒนาวัคซีนโควิดเริ่มมีประสิทธิภาพมากขึ้นและแจกจ่ายให้กับประชาชนในช่วงท้ายของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ตลาดหุ้นจึงเล็งเห็นถึงการเปิดประเทศ ส่งผลให้หุ้นในกลุ่มวัฏจักร (cyclical) เริ่มฟื้นตัวและปรับตัวขึ้นได้ดีกว่า แต่ในทางตรงกันข้ามอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกากลับปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วจากร้อยละ 0.9 มาสู่ระดับร้อยละ 1.7 ภายในระยะเวลาเพียง 3 เดือน ส่งผลให้ตราสารหนี้มีผลตอบแทนน้อยกว่าสินทรัพย์อื่นๆ อย่างไรก็ตามในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 ตลาดการเงินมีปัจจัยลบที่มากขึ้น ได้แก่ การกลายพันธุ์ของเชื้อไวรัสโควิด 19 เป็นเชื้อเดลต้าซึ่งส่งผลให้กระแสเงินไหลย้อนกลับจากหุ้นวัฏจักรไปที่หุ้นเติบโตอีกครั้ง และเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นสร้างความกังวลต่อธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา รวมถึงธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา มีโอกาสที่จะลดขนาด QE เมื่อเศรษฐกิจฟื้นตัวได้ดีขึ้น

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIS กองทุน Infra กองทุน property กองทุน Private equity หรือกองทุนอีทีเอฟ (ETF) (กองทุนปลายทาง) ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป กองทุนปลายทางอาจมีนโยบายลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างดังนี้ ตราสารทุน ตราสารหนี้ โครงสร้างพื้นฐาน อสังหาริมทรัพย์ ทรัพย์สินทางเลือก เช่น ทองคำ และ/หรือน้ำมันดิบ และ/หรือสินค้าโภคภัณฑ์ และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด กองทุนปลายทางอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) โดยขึ้นอยู่กับนโยบายการลงทุนของกองทุนปลายทางนั้นๆ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในกองทุนปลายทางโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและกองทุนจะลงทุนในกองทุนใด กองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ผลการดำเนินงานของกองทุนฯ

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.58 เปรียบเทียบกับอัตราผลตอบแทนเป้าหมายร้อยละ 4 ต่อปี

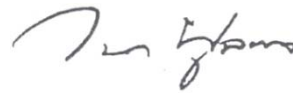
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส พันด์	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 ก.ย. 2563 – 31 ส.ค. 2564	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 30 ก.ย. 2562* – 31 ส.ค. 2563
กองทุนฯ	7.58%	-1.29%

*วันจัดตั้งกองทุน

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส พันด์ ครอบรอบปีปฏิทินในวันที่ 31 สิงหาคม 2564 บริษัทจัดการไคร์ขอแจ้งให้ทราบว่ากองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส พันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 868,823,216.86 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.6191 บาท และกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส พันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 5,610,272.63 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.6183 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส พันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

- | | |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ | ประธานกรรมการ |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต | กรรมการ |
| 3. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ |
| 4. นางกัญลิกา บุษปวนิช | กรรมการ |
| 5. นายวนา พูลผล | กรรมการ
และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

คณะผู้บริหาร

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

ปก.ปกท.21/2133

7 กันยายน 2564

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟินด์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟินด์ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง บริหารและจัดการ โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบ ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ.2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟินด์ โดยถูกต้องตามที่ ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111

ttbbank.com

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แเจส ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
2	นายกิตติพงษ์	กังวานเกียรติชัย*
3	นายฐิติรัฐ	รัตนสิงห์*
4	นางสาวสิริอนงค์	ปิยสันติวงศ์
5	นายณพพล	นราศรี

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 30 ก.ย. 62

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 31 ส.ค. 64

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป

	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.59%	-0.67%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.98%	4.00%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.01%	6.89%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.07%	0.16%

	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)	4.22%	1.53%	3.89%	7.58%	N/A	N/A	N/A	3.18%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	2.66%	0.99%	2.03%	4.00%	N/A	N/A	N/A	3.99%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.62%	2.03%	3.19%	4.65%	N/A	N/A	N/A	5.79%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	0.13%	0.07%	0.11%	0.17%	N/A	N/A	N/A	0.16%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม

	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	9.77%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.73%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.63%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.14%

	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)	4.20%	1.53%	3.89%	7.56%	N/A	N/A	N/A	10.42%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	2.66%	0.99%	2.03%	4.00%	N/A	N/A	N/A	4.00%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.62%	2.03%	3.19%	4.65%	N/A	N/A	N/A	4.53%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	0.13%	0.07%	0.11%	0.17%	N/A	N/A	N/A	0.17%

หมายเหตุ : ก.ล.ต. อนุมัติการเพิ่มหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2563

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

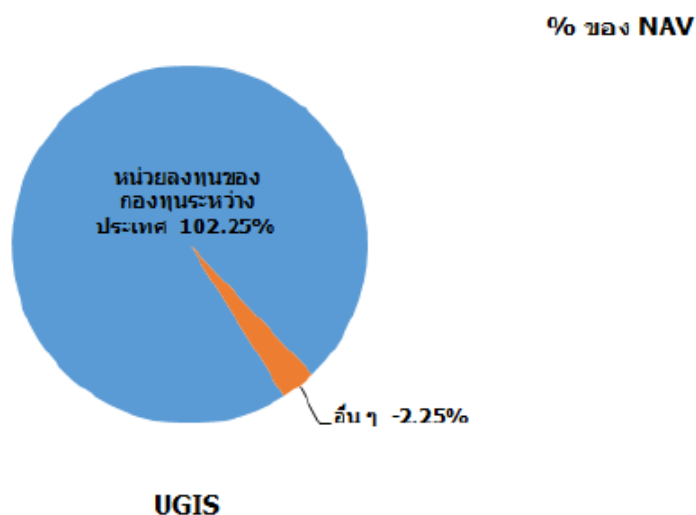
3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : อัตราผลตอบแทนร้อยละ 4 ต่อปี
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่กองทุนลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

1. กองทุนเปิด ยูไนต์เต็ด โกลบอล อินคัม สตราทีจิค บอนด์ ฟันด์ (UGIS-N)

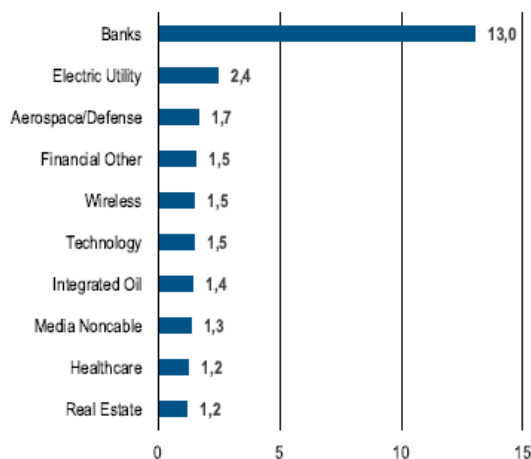
• ข้อมูลการลงทุน



ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

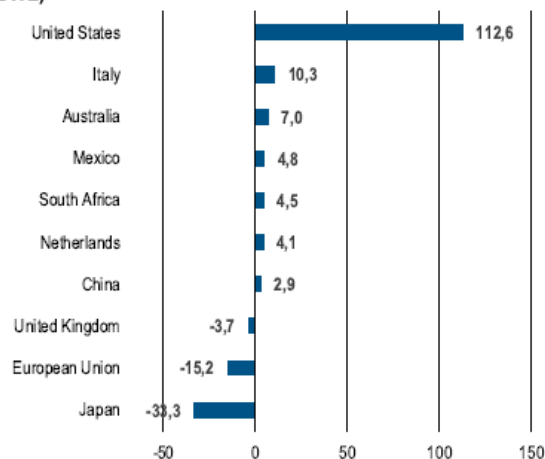
สัดส่วนของประเภททรัพย์สินที่ลงทุนของPIMCO GISINCOME Fund (Class I)

Top 10 Industries (%MV)

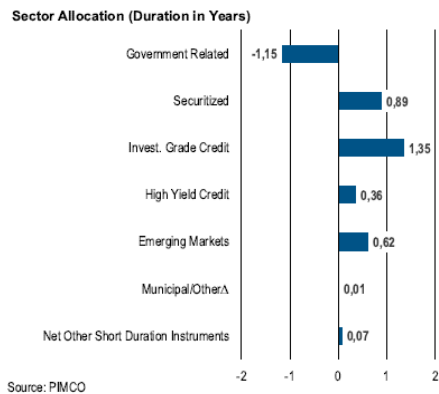
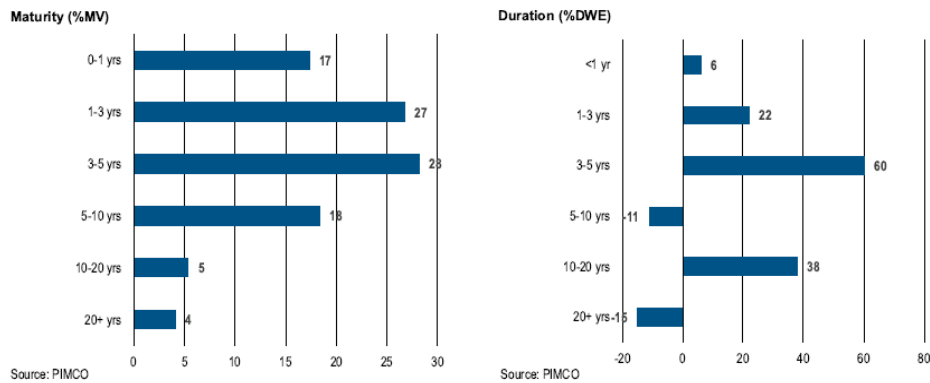


Source: PIMCO

Top 10 Countries by Contribution to Total Duration (% DWE)



Countries are categorized by currency of settlement. EMU-member countries reflect the country of exposure for EUR-denominated securities. Europe represents European Union instruments that cannot be separated by specific country.
Source: PIMCO



หมายเหตุ : ข้อมูลกองทุนหลัก ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

ชื่อทรัพย์สินและการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก

ทรัพย์สิน 5 อันดับแรกของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล อินคัม สตราทีจิค บอนด์ ฟันด์

ทรัพย์สิน	% ของ NAV
1.หน่วยลงทุน : PIMCO GIS-INCOME Fund (Class I) (IE00B87KCF77)	102.25
2.อื่นๆ	-2.25

ทรัพย์สิน 5 อันดับแรกของ PIMCO GIS Income Fund (Class I)

(% MV)*

FNMA TBA 2.5% MAY 30YR	5.2
FNMA TBA 3.0% MAY 30YR	4.3
FNMA TBA 3.5% MAY 30YR	3.3
FNMA TBA 3.0% JUN 30YR	3.1
FNMA TBA 3.5% APR 30YR	2.9

as of 31/03/2021, excluding derivatives.

หมายเหตุ : ข้อมูลกองทุนหลัก ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

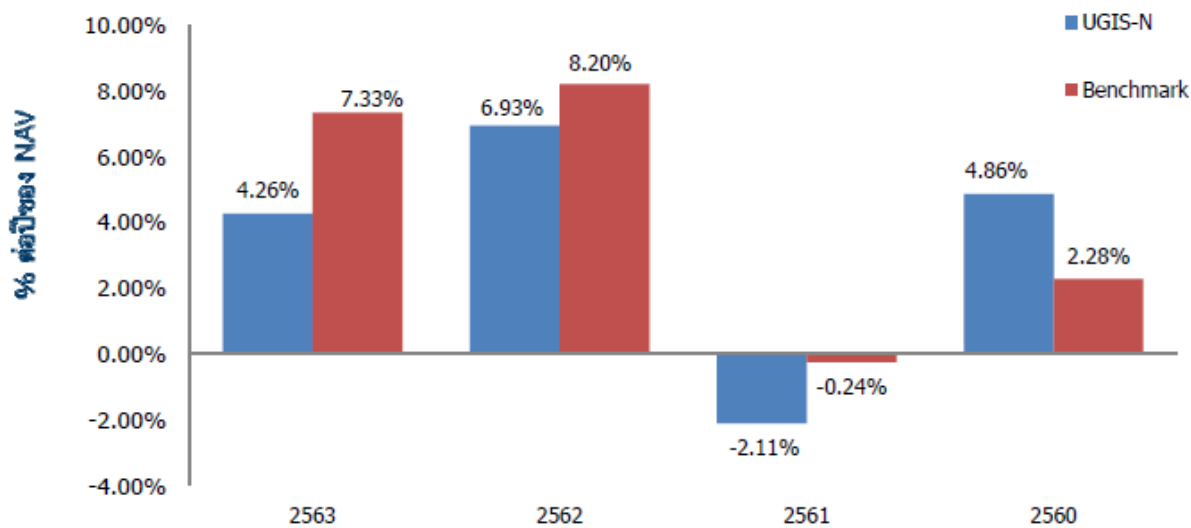
คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ : <https://www.uobam.co.th/th/mutual-fund/00508/UGIS-N>

และดูข้อมูลกองทุนหลักได้จาก : www.pimco.com.sg

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ผลการดำเนินงานย้อนหลังตามปีปฏิทิน

ผลการดำเนินงาน



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด

กองทุน	YTD	3 เดือน	Percentile	6 เดือน	Percentile	1 ปี	Percentile	3 ปี	Percentile	5 ปี	Percentile	10 ปี	Percentile	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
ผลตอบแทนกองทุนรวม	2.01%	2.02%	25	2.01%	25	9.15%	25	4.26%	25	N/A	N/A	N/A	N/A	3.59%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด	-0.80%	2.08%	25	-0.80%	75	0.12%	95	5.25%	5	N/A	N/A	N/A	N/A	3.75%
ความผันผวนของกองทุน	1.50%	0.91%	5	1.50%	5	2.29%	25	6.10%	50	N/A	N/A	N/A	N/A	5.09%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	2.24%	1.36%	5	2.24%	50	3.01%	75	3.45%	5	N/A	N/A	N/A	N/A	3.17%

- ผลตอบแทนที่มีอายุมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี จะแสดงเป็นผลตอบแทนร้อยละต่อปี
 - เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ : <https://www.uobam.co.th/th/mutual-fund/00508/UGIS-N>

AIMC Category	Peer Percentile	Return (%)						Standard Deviation (%)					
		3M	6M	1Y	3Y	5Y	10Y	3M	6M	1Y	3Y	5Y	10Y
Global Bond Discretionary F/X Hedge or Unhedge	5th Percentile	2.72	5.90	12.83	4.76	3.31	2.05	1.43	1.73	1.78	2.93	2.52	5.28
	25th Percentile	2.24	2.86	8.98	4.28	2.47	1.58	1.68	1.92	2.30	4.49	2.75	6.04
	50th Percentile	1.68	1.05	6.93	3.11	1.86	0.95	1.93	2.22	2.62	6.10	3.46	6.39
	75th Percentile	1.16	-0.63	2.94	2.29	-0.16	-0.50	2.36	2.96	3.23	7.10	5.19	6.98
	95th Percentile	0.44	-2.38	0.69	-0.36	-1.51	-1.82	4.52	4.32	5.35	8.74	6.51	7.71

ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Global Bond Discretionary F/X Hedge or Unhedge

หมายเหตุ: ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

- **ดัชนีชี้วัด คือ**

- 1) ดัชนี Bloomberg Barclays U.S. Aggregate Total Return Value Unhedged USD ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 90
- 2) ดัชนี Bloomberg Barclays U.S. Aggregate Total Return Value Unhedged USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ตามสัดส่วนที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 10

- **ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (standard deviation) คือ 5.09% ต่อปี**

(ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564)

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ <https://www.uobam.co.th/th/mutual-fund/00508/UGIS-N>

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,335.59	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	352.56	0.0214
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,526.07	0.2140
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	61.00	0.0037
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	2.00	0.0001
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	10,277.22	1.3092
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	1,750,191.18	0.1061

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย(ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	UOB KAY HIAN PTE. LTD.	9,805.07	100.00
	รวม	9,805.07	100.00

กองทุนเปิด ยูโนเด็ค ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	358,409,658.22	40.99
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	358,409,658.22	40.99
หน่วยลงทุน	358,409,658.22	40.99
กองทุนเปิด ยูโร ไฮบริดเดนต์	1,790,165.21	0.20
กองทุนเปิด ยูโนเด็ค ออล ไซน่า อิควิตี ฟันด์	1,784,957.92	0.20
กองทุนเปิด ยูโนเด็ค โกลบอล อินคัม สตราทีจิค บอนด์ ฟันด์ - N	347,207,193.44	39.71
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย-N	4,609,650.57	0.53
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท เจแปน สโมล แอนด์ มิด แคป ฟันด์	3,017,691.08	0.35
เงินฝาก	31,477,423.54	3.60
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	186,812.29	0.02
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (USD)	31,290,611.25	3.58
อื่นๆ	8,908,191.24	1.02
ทรัพย์สินอื่น	56,038,293.15	6.41
หนี้สินอื่น	-47,130,101.91	-5.39
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG		
หุ้นสามัญ	340,566,291.90	38.95
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	340,566,291.90	38.95
หน่วยลงทุน	340,566,291.90	38.95
Fidelity Global Multi Asset Income Fund	154,187,566.12	17.63
BLACKROCK GLOBAL FUNDS BGF Global Allocation Fund D2 USD	170,640,051.03	19.51
Wellington Global Innovation Fund	15,738,674.75	1.80
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE		
หุ้นสามัญ	119,569,638.77	13.67
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	119,569,638.77	13.67
หน่วยลงทุน	119,569,638.77	13.67
United Global Durable Equities Fund (SG9999014021)	20,814,578.66	2.38
United Global Healthcare Fund - Class SGD (ACC) USD REF (SG9999001176)	8,875,858.44	1.02
United Global Quality Growth Fund (Class USD Acc)	89,879,201.67	10.28
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ USA		
หุ้นสามัญ	3,284,825.08	0.38
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,284,825.08	0.38
หน่วยลงทุน	3,284,825.08	0.38
SPDR GOLD SHARES	3,284,825.08	0.38
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	12,217,460.74	1.40
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	874,433,489.49	100.00

รายละเอียดตัวชี้วัดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	6,640,160.74	0.76	19/11/2564	6,640,160.74
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	5,654,259.00	0.65	8/10/2564	5,654,259.00
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	-76,959.00	-0.01	8/10/2564	-76,959.00

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

80.86%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการประกอบการ ตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)		

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด UOB Asset Management (Singapore)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>

หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

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 ฮาร์โมนี-แฉัส ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564**

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉิส ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน	เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน	19 มีนาคม 2563	19 มีนาคม 2563
สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทณ.57/2563 ทณ.62/2563 สธ.53/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
การออกและส่งมอบเอกสารแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน	เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน	19 มีนาคม 2563	19 มีนาคม 2563
การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และ ข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทณ.62/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทณ.57/2563 ทณ.62/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม	เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน	19 มีนาคม 2563	19 มีนาคม 2563
การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทณ.59/2563 ทณ.60/2563 สน.21/2562 สน.9/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แฉัส ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 4 ตุลาคม 2564

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	821,830,413.97	2,236,481,687.20
เงินฝากธนาคาร		31,473,320.35	218,348,931.60
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		4,103.19	13,808.48
จากการขายเงินลงทุน	5	26,703,060.00	-
จากการขายหน่วยลงทุน		124,132.00	2,990.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	12,372,719.74	846,847.19
รายได้อื่นค้างรับ	5	96,101.15	91,893.83
รวมสินทรัพย์		892,603,850.40	2,455,786,158.40
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	-	43,596,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,473,312.23	19,691,185.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	10,929,824.40	432,552.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	727,036.75	825,451.26
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		615.48	2,071.27
หนี้สินอื่น	5	39,572.05	20,684.13
รวมหนี้สิน		18,170,360.91	64,567,944.77
สินทรัพย์สุทธิ		874,433,489.49	2,391,218,213.63
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		823,450,047.51	2,422,388,253.41
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		26,361,640.44	69,230,702.79
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		24,621,801.54	(100,400,742.57)
สินทรัพย์สุทธิ	7	874,433,489.49	2,391,218,213.63

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์

แบบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ			
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)			
กองทุนเปิด ยูโร ไฮคิวเอนด์	158,840.5893	1,790,165.21	0.22
กองทุนเปิด ยูไนเต็ค ออล ไชน่า อิควิตี้ ฟันด์	155,702.5026	1,784,957.92	0.22
กองทุนเปิด ยูไนเต็ค โกลบอล อินคัม สตราทีจิก บอนด์ ฟันด์			
- ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	29,565,652.2225	347,207,193.44	42.25
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไชน่า อินเดีย			
- ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล	207,860.0770	4,609,650.57	0.56
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท เจแปน สมอล แอนด์ มิด แคป ฟันด์	138,279.6707	3,017,691.08	0.37
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ		358,409,658.22	43.62
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
Fidelity Global Multi Asset Income Fund	389,811.0400	154,187,566.12	18.76
SPDR Gold Trust	600.0000	3,284,825.08	0.40
Blackrock Global Funds BGF Global Allocation Fund D2 USD	61,081.3300	170,640,051.03	20.76
United Global Durable Equities Fund (ดูหมายเหตุ 5)	359,416.8400	20,814,578.66	2.53
United Global Healthcare Fund (ดูหมายเหตุ 5)	51,868.3100	8,875,858.44	1.08
United Global Quality Growth Fund (ดูหมายเหตุ 5)	1,266,285.9200	89,879,201.67	10.94
Wellington Global Innovation Fund	16,809.9340	15,738,674.75	1.91
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		463,420,755.75	56.38
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 742,433,889.84 บาท)		821,830,413.97	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ			
หน่วยลงทุน (ดูหมายเหตุ 5)			
กองทุนเปิด ยูโร ไฮคิวเอนด์	2,820,742.0509	24,893,894.82	1.11
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ออล ไซน่า อิกวิตี ฟันด์	2,598,283.2480	36,587,205.90	1.64
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล อินคัม สตราทีจิก บอนด์ ฟันด์			
- ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	88,096,449.8645	968,594,037.33	43.31
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ควอลิตี้ โกรท ฟันด์	9,934,308.2909	128,528,093.81	5.75
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อินคัม โฟกัส ฟันด์			
- ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	72,011,157.4564	752,847,846.74	33.66
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย			
- ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล	457,882.2333	7,639,398.76	0.34
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท โกลบอล เฮลท์แคร์ ฟันด์	3,059,665.0056	48,949,438.66	2.19
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศ		1,968,039,916.02	88.00
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
SPDR Gold Trust	2,000.0000	11,511,212.40	0.51
United Global Healthcare Fund (ดูหมายเหตุ 5)	171,263.3400	24,553,778.52	1.10
United Global Quality Growth Fund (ดูหมายเหตุ 5)	3,403,122.0600	192,871,262.15	8.62
Wellington Global Innovation Fund	57,691.7780	39,505,518.11	1.77
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		268,441,771.18	12.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,197,497,675.88 บาท)		2,236,481,687.20	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		85,551.22	518,562.07
รายได้ดอกเบี้ย	5	60,161.58	113,107.73
รายได้อื่น	5, 9	1,750,191.18	92,184.34
รวมรายได้		1,895,903.98	723,854.14
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,335,591.22	3,058,770.59
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		352,564.44	366,148.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	3,526,070.08	3,661,508.34
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		61,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,000.00	800.00
รวมค่าใช้จ่าย		10,277,225.74	7,127,227.60
ขาดทุนสุทธิ		(8,381,321.76)	(6,403,373.46)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		132,960,361.60	(140,342,602.46)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		40,412,512.81	38,984,011.32
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(40,206,370.80)	16,825,033.90
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	1,028,600.45	414,294.89
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(782,213.95)	(9,865,189.16)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		133,412,890.11	(93,984,451.51)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		125,031,568.35	(100,387,824.97)
หัก ภาษีเงินได้	3	(9,024.24)	(12,917.60)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	125,022,544.11	(100,400,742.57)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	125,022,544.11	(100,400,742.57)
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	245,402,400.50
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	206,100,246.51	2,822,876,844.56
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,847,907,514.76)	(576,660,288.86)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,516,784,724.14)	2,391,218,213.63
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,391,218,213.63	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	874,433,489.49	2,391,218,213.63
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	242,238,825.3407	24,540,240.0555
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	20,223,015.6822	276,719,281.6663
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(180,116,836.2720)	(59,020,696.3811)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	82,345,004.7509	242,238,825.3407

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฮาร์โมนี-แอส ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่จะไม่รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี โดยผลตอบแทนที่จะได้รับมาจากกำไรส่วนต่างของราคาหน่วยลงทุน
2. หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่จะรับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเพื่อส่งเสริมการออมระยะยาวของผู้ลงทุน

กองทุนมีนโยบายเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน CIS กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน กองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์ กองทุน Private equity หรือ กองทุนอีทีเอฟ (ETF) ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น หรือ กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (FX Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อน ซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2563 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบกับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในประเทศหรือต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	1,332,071,939.95	5,781,751,425.64
ขายเงินลงทุน	2,920,096,087.59	3,443,911,147.30

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,335,591.22	3,058,770.59	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,526,070.08	3,661,508.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	-	26,990.34	อัตราตลาด
UOB Kay Hian Private Limited			
ค่านายหน้า	9,805.07	709,024.94	ราคาตลาด
UOB Asset Management Ltd.			
รายได้อื่น	1,750,191.18	92,184.34	ดูหมายเหตุ 9
ซื้อเงินลงทุน	459,114,860.00	211,063,670.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	591,735,650.00	-	ราคาตลาด

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	262,500,000.00	4,597,282,000.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	1,962,035,505.71	2,527,403,546.89	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	6,700,000.00	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	499,890.94	317,105.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	169,447.79	435,922.21
หนี้สินอื่น	682.97	-
UOB Asset Management Ltd.		
รายได้อื่นค้างรับ	96,101.15	91,893.83
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	43,596,000.00
United Global Healthcare Fund		
เงินลงทุน	8,875,858.44	24,553,778.52
United Global Quality Growth Fund		
เงินลงทุน	89,879,201.67	192,871,262.15
United Global Durable Equities Fund		
เงินลงทุน	20,814,578.66	-
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
เงินลงทุน	358,409,658.22	1,968,039,916.02

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2564		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,069,877,964.60	12,372,719.74	10,929,824.40

	บาท		
	2563		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	258,134,667.00	846,847.19	432,552.30

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2564	
	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	81,816,648.6172	528,356.1337
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	868,823,216.86	5,610,272.63
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6191	10.6183

	2563	
	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	242,157,149.3832	81,675.9575
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	2,390,411,931.65	806,281.98
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.8713	9.8717

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	124,731,829.67	(100,437,587.87)
ชนิดเพื่อการออม	290,714.44	36,845.30
รวม	125,022,544.11	(100,400,742.57)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	3,284,825.08	818,545,588.89	-	821,830,413.97
ตราสารอนุพันธ์	-	12,372,719.74	-	12,372,719.74
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	10,929,824.40	-	10,929,824.40

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	11,511,212.40	2,224,970,474.80	-	2,236,481,687.20
ตราสารอนุพันธ์	-	846,847.19	-	846,847.19
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	432,552.30	-	432,552.30

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนในต่างประเทศ ที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศและต่างประเทศ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	821,830,413.97	821,830,413.97
เงินฝากธนาคาร	182,709.10	-	31,290,611.25	31,473,320.35
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,103.19	4,103.19
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	26,703,060.00	26,703,060.00
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	124,132.00	124,132.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	12,372,719.74	12,372,719.74
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	96,101.15	96,101.15
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,473,312.23	6,473,312.23
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,929,824.40	10,929,824.40
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	727,036.75	727,036.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	615.48	615.48
หนี้สินอื่น	-	-	39,572.05	39,572.05

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	รวม
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,236,481,687.20	2,236,481,687.20
เงินฝากธนาคาร	173,664,023.41	-	44,684,908.19	218,348,931.60
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	13,808.48	13,808.48
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,990.10	2,990.10
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	846,847.19	846,847.19
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	91,893.83	91,893.83

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	43,596,000.00	43,596,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	19,691,185.81	19,691,185.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	432,552.30	432,552.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	825,451.26	825,451.26
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,071.27	2,071.27
หนี้สินอื่น	-	-	20,684.13	20,684.13

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	14,363,845.76	8,620,480.77
เงินฝากธนาคาร	969,860.56	1,434,968.15
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	620,000.00	-
รายได้อื่นค้างรับ	2,978.68	2,950.99
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	1,400,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2564

ชำระค่าไปรษณียากรแล้ว
ใบอนุญานเลขที่ 33/2540
ปนจ. ยานาวา

เหตุผลที่ยังไม่ได้รับ

- ☐ 1. จำกัดไม่ชัดเจน
- ☐ 2. ไม่มีเอกสารแนบว่าหน้า
- ☐ 3. ไม่ยอมรับ
- ☐ 4. ไม่มีผู้รับตามล่าหน้า
- ☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
- ☐ 6. เลิกกิจการ
- ☐ 7. ย้ายไปหาคนอื่น
- ☐ 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