

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชีย  
**Asian USD Bond Fund : ASIA-B**

# สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดเงินลงทุน	8
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	11
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	13
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	14
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	15
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	16
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	17
การแก้ไขข้อผูกพัน	18
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	19

# สารบัญช้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

## สรุปภาพรวมตลาด

ภาพรวมตลาดตราสารหนี้เอเชียยังคงอยู่ในระดับน่าสนใจถึงแม้ว่าการเพิ่มขึ้นของผู้ติดเชื้อโควิด-19 ในเอเชียจะทำให้การฟื้นตัวของเศรษฐกิจมีการหยุดชะงักชั่วคราว อย่างไรก็ตามมองว่าสถานการณ์โดยรวมจะค่อยๆกลับเข้าสู่ระดับปกติจากประสบการณ์ของประเทศต่างๆ ในการจัดการไวรัสในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา รวมถึงการเร่งดำเนินการฉีดวัคซีนโควิด-19 ให้กับประชากรอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะทำให้เศรษฐกิจในเอเชียกลับมาอยู่ในเส้นทางการฟื้นตัว ในขณะที่เศรษฐกิจของสาธารณรัฐประชาชนจีนเองก็มีการฟื้นตัวเกือบเข้าสู่ระดับปกติ ส่งผลให้โดยรวมแล้วเป็นเครื่องบ่งชี้ต่อปัจจัยพื้นฐานของผู้ออกตราสารที่เริ่มมีการพัฒนาไปในทิศทางที่เป็นบวกขณะที่มองถึงในด้านมูลค่าตลาดตราสารหนี้ในเอเชียก็ยังคงมีความน่าสนใจเมื่อเทียบกับสินเชื่อในตลาดที่พัฒนาแล้ว นอกจากนี้ตลาดโดยรวมยังได้ปัจจัยบวกจากแนวโน้มอุปทานของตราสารหนี้ที่ลดลง รวมถึงยังคงมีเงินลงทุนไหลเข้าภูมิภาค ทำให้คาดว่าสถานการณ์การลงทุนตราสารหนี้ในเอเชียยังคงอยู่ในเกณฑ์บวกในช่วงถัดไป

## กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน เน้นการลงทุนในตราสารหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยที่ผู้ออกตราสารเป็นนิติบุคคลที่มีถิ่นฐานอยู่ในภูมิภาคเอเชีย โดยปกติกองทุนจะมีการทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ที่ระดับประมาณร้อยละ 90 ของเงินลงทุนในต่างประเทศ

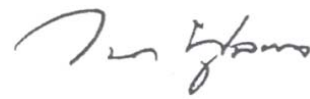
นำหน้าการลงทุนสูงสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ประเทศ	ร้อยละของสินทรัพย์ทั้งหมด
สาธารณรัฐประชาชนจีน	43.27
อินโดนีเซีย	17.65
ไทย	13.66
เกาหลีใต้	12.14
มาเลเซีย	6.26
ฮ่องกง	6.01
เงินสด	1.00

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซียเน ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทจัดการไคร่ขอ  
แจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 109,742,661.69 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ  
23.8470 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซียเน  
และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวัง  
รอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่  
เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

## รายชื่อกรรมการ

- |                               |                                       |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว่ ไฟ              | ประธานคณะกรรมการ                      |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต          | กรรมการ                               |
| 3. นายสัจชัย อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ                               |
| 4. นางกัญลิกา บุษปวนิช        | กรรมการ                               |
| 5. นายวนา พูลผล               | กรรมการ<br>และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

## คณะผู้บริหาร

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

## ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

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.21/1610

7 กรกฎาคม 2564

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ  
กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและ  
จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบระยะเวลา  
บัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้  
ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน โดยถูกต้องตามที่ควร ตาม  
วัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 Ins. 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 ตราสารหนี้เอเชียน

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

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

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 16 พ.ค. 45

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 มิ.ย. 64

	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	4.82%	12.92%	-0.42%	9.96%	2.62%	2.92%	4.49%	-3.69%	9.30%	2.04%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด 1 (Benchmark Return)	4.86%	11.22%	-2.50%	8.89%	2.25%	4.54%	5.46%	-0.15%	11.02%	6.84%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.52%	2.08%	3.82%	1.97%	2.72%	2.63%	1.77%	1.61%	2.09%	4.08%
ความผันผวนของตัวชี้วัด 1 (Benchmark Standard Deviation)	3.48%	2.14%	4.93%	2.34%	3.02%	2.89%	1.99%	1.89%	2.34%	3.83%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) <sup>1)</sup>	3 เดือน (3 Months) <sup>1)</sup>	6 เดือน (6 Months) <sup>1)</sup>	1 ปี (1 Year) <sup>2)</sup>	3 ปี (3 Years) <sup>2)</sup>	5 ปี (5 Years) <sup>2)</sup>	10 ปี (10 Years) <sup>2)</sup>	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) <sup>3)</sup>
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.32%	0.96%	0.32%	2.91%	3.68%	1.93%	4.10%	4.65%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด 1 (Benchmark Return)	-0.46%	1.14%	-0.46%	2.65%	6.32%	4.10%	4.78%	5.84%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	1.10%	0.58%	1.10%	1.66%	4.72%	4.12%	4.25%	6.36%
ความผันผวนของตัวชี้วัด 1 (Benchmark Standard Deviation)	1.72%	1.04%	1.72%	2.25%	3.81%	3.52%	3.81%	5.48%

ตัวชี้วัด 1 : ดัชนี JP Morgan Asia Credit Index (JACI) - Investment Grade Index (USD)

	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	4.82%	12.92%	-0.42%	9.96%	2.62%	2.92%	4.49%	-3.69%	9.30%	2.04%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด 2 (Benchmark Return)	10.26%	7.42%	4.60%	9.00%	11.99%	3.98%	-4.05%	-0.27%	2.40%	6.78%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.52%	2.08%	3.82%	1.97%	2.72%	2.63%	1.77%	1.61%	2.09%	4.08%
ความผันผวนของตัวชี้วัด 2 (Benchmark Standard Deviation)	5.76%	4.52%	5.54%	3.62%	4.97%	4.43%	2.74%	4.57%	4.08%	6.02%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) <sup>1)</sup>	3 เดือน (3 Months) <sup>1)</sup>	6 เดือน (6 Months) <sup>1)</sup>	1 ปี (1 Year) <sup>2)</sup>	3 ปี (3 Years) <sup>2)</sup>	5 ปี (5 Years) <sup>2)</sup>	10 ปี (10 Years) <sup>2)</sup>	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) <sup>3)</sup>
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	0.32%	0.96%	0.32%	2.91%	3.68%	1.93%	4.10%	4.65%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด 2 (Benchmark Return)	6.37%	3.60%	6.37%	6.62%	5.17%	2.20%	5.22%	4.23%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	1.10%	0.58%	1.10%	1.66%	4.72%	4.12%	4.25%	6.36%
ความผันผวนของตัวชี้วัด 2 (Benchmark Standard Deviation)	2.82%	2.17%	2.82%	4.87%	6.07%	5.69%	5.31%	6.63%

ตัวชี้วัด 2 : ดัชนี JP Morgan Asia Credit Index (JACI) - Investment Grade Index ในรูปสกุลเงินบาท

- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
  - 2) ผลตอบแทนต่อปี
  - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต



## กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,397.18	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	41.92	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	139.72	0.1070
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ	349.29	0.2675
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	61.30	0.0469
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	26.60	0.0203
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	1.54	0.0012
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**</b>	<b>2,017.55</b>	<b>1.5450</b>

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย(ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชีย  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<b>เงินฝาก</b>	<b>3,432,297.43</b>	<b>3.13</b>
<b>อื่นๆ</b>	<b>-643,137.98</b>	<b>-0.59</b>
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ CHINA</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>13,789,797.96</b>	<b>12.57</b>
Rate A-	6,813,526.05	6.21
Rate BBB+	6,976,271.91	6.36
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ HONG KONG</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>26,790,090.26</b>	<b>24.41</b>
Rate A3	6,576,245.03	5.99
Rate Baa1	6,682,650.60	6.09
Rate BBB+	6,920,302.31	6.31
Rate BBB	6,610,892.34	6.02
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ INDONESIA</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>7,936,505.91</b>	<b>7.23</b>
Rate BBB	7,936,505.91	7.23
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ ISLE OF MAN</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>6,864,591.16</b>	<b>6.26</b>
Rate BBB	6,864,591.16	6.26
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ KOREA</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>13,320,932.75</b>	<b>12.14</b>
Rate BBB+	6,754,432.26	6.15
Rate BBB-	6,566,500.49	5.98
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ NETHERLANDS</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>11,443,571.38</b>	<b>10.43</b>
Rate BBB	4,511,449.87	4.11
Rate BBB-	6,932,121.51	6.32
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ THAILAND</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>14,980,841.11</b>	<b>13.65</b>
Rate BBB+	8,470,636.65	7.72
Rate BBB	6,510,204.46	5.93
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ VIRGIN ISLANDS</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b>13,427,767.69</b>	<b>12.24</b>
Rate A	6,764,565.12	6.16
Rate Baa1	6,663,202.57	6.07
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>	<b>-1,600,596.00</b>	<b>-1.46</b>
สัญญาฟอร์เวิร์ด	-1,600,596.00	-1.46
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>109,742,661.69</b>	<b>100.00</b>

### คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

- AAA เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา แทบจะไม่ได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่น
- AA ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำมาก
- A ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำ
- BBB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนปานกลาง
- BB ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูง
- B ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนสูงมาก
- C ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่สูงที่สุด ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
- D ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว  
 กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชีย  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อตราสาร	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หุ้นกู้						
	CHINA CINDA FINANCE		23/04/2568	A3	6,413,200.00	6,764,565.12
	China Construction Bank Asia		27/02/2567	BBB+	6,413,200.00	6,976,271.91
	DIANJIAN HAIXING		19/01/2566	BBB	6,413,200.00	6,682,650.60
	PRIME HOLDINGS LABUAN		24/01/2570	Baa2	6,413,200.00	6,864,591.16
	HANWHA LIFE INSURANCE		23/04/2566	Baa1	6,413,200.00	6,754,432.26
	HEUNGKUK LIFE INSURANCE		9/11/2565	Baa3	6,413,200.00	6,566,500.49
	MINEJESA CAPITAL BV		10/08/2573	Baa3	6,413,200.00	6,932,121.51
	MINMETALS BOUNTEOUS FINA		3/09/2567	Baa1	6,413,200.00	6,663,202.57
	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด(มหาชน)	MINOR INTERNATIONAL PCL	4/12/2564	Baa2	6,413,200.00	6,510,204.46
	PERTAMINA PT		3/05/2585	BBB	6,413,200.00	7,936,505.91
	MAJAPAHIT HOLDING BV	PERUSAHAAN LISTRIK NEGARA PT	29/06/2580	BBB	3,206,600.00	4,511,449.87
	PTT PUBLIC CO LTD		3/08/2578	Baa1	6,413,200.00	8,470,636.65
	SHANGHAI COMMERCIAL BANK		29/11/2565	BBB	6,413,200.00	6,576,245.03
	SHOUGANG CORP		23/05/2567	A-	6,413,200.00	6,813,526.05
	VANKE REAL ESTATE HK		9/11/2570	BBB	6,413,200.00	6,920,302.31
	WEICHAI INTL HK ENERGY		14/09/2565	BBB	6,413,200.00	6,610,892.34
					<b>รวม</b>	<b>108,554,098.24</b>

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารเกียรตินาตินภัทร จำกัด (มหาชน)	A	ป้องกันความเสี่ยง	-1,600,596.00	-1.46	26/08/2021	-1,600,596.00

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

10.06%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายชื่อ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในประเทศ
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Baa1 (Moody)	AAA (Fitch)

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	- ไม่มี -	-	-

## รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

### รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

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 ตราสารหนี้เอเซีย

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 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 ตราสารหนี้เอเซีย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

## การแก้ไขข้อผูกพัน

### กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

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

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามกฎบัตรงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิศวกรรมานุกร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 5 สิงหาคม 2564



กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	107,483,532.51	174,589,852.89
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	5	3,426,891.58	10,754,514.96
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	5	1,075,971.58	1,740,303.33
จากการขายหน่วยลงทุน		21,417.87	104,376.44
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	-	5,607,603.49
รวมสินทรัพย์		112,007,813.54	192,796,651.11
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		208,172.44	280,597.95
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,600,596.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	151,244.92	253,759.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		301,040.25	226,467.09
หนี้สินอื่น		4,098.24	3,443.13
รวมหนี้สิน		2,265,151.85	764,268.16
สินทรัพย์สุทธิ		109,742,661.69	192,032,382.95
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		46,019,359.37	82,871,715.13
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(640,453,196.48)	(590,032,465.24)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		704,176,498.80	699,193,133.06
สินทรัพย์สุทธิ		109,742,661.69	192,032,382.95
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		23.8470	23.1722
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		4,601,935.9365	8,287,171.5127

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หุ้นกู้</b>					
<b>ประเทศจีน (CHINA)</b>					
XS1936784161 (CCB)	27/02/67	4.250	6,413,200.00	6,882,389.71	6.40
XS1992940913 (SHGA)	23/05/67	4.000	6,413,200.00	6,786,448.24	6.31
<b>ฮ่องกง (HONG KONG)</b>					
XS1649890891 (CHPW)	19/01/66	4.250	6,413,200.00	6,559,998.15	6.10
XS1720518478 (SHCM)	29/11/65	3.750	6,413,200.00	6,554,867.59	6.10
XS1713193586 (VNKR)	09/11/70	3.975	6,413,200.00	6,883,479.96	6.40
XS1679350014 (WEIC)	14/09/65	3.750	6,413,200.00	6,539,411.78	6.08
<b>ประเทศอินโดนีเซีย (INDONESIA)</b>					
USY7138AAD29 (PERTJ)	03/05/85	6.000	6,413,200.00	7,874,511.75	7.33
<b>ไอล์ออฟแมน (ISLE OF MAN)</b>					
XS1551355149 (GENT)	24/01/70	4.250	6,413,200.00	6,745,724.42	6.28
<b>ประเทศเกาหลี (KOREA)</b>					
USY306AXAB69 (HLIN)	23/04/66	4.700	6,413,200.00	6,697,497.16	6.23
XS1712956967 (HUKL)	09/11/65	4.475	6,413,200.00	6,525,046.21	6.07
<b>ประเทศเนเธอร์แลนด์ (NETHERLANDS)</b>					
USN57445AA17 (MINC)	10/08/73	4.625	6,413,200.00	6,815,948.96	6.34
USN54360AD95 (PLNIJ)	29/06/80	7.875	3,206,600.00	4,509,345.38	4.20
<b>ประเทศไทย (THAILAND)</b>					
XS1912662183 (MINT)	04/12/64	4.661	6,413,200.00	6,487,785.52	6.04
USY7151PAA76 (PTTT)	03/08/78	5.875	6,413,200.00	8,315,739.91	7.74
<b>หมู่เกาะเวอร์จิน (VIRGIN ISLANDS)</b>					
USG21184AB52 (CCAMCL)	23/04/68	4.250	6,413,200.00	6,713,081.23	6.25
XS2115053626 (MINM)	03/09/67	3.375	6,413,200.00	6,592,256.54	6.13
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>107,483,532.51</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 100,830,860.49 บาท)</b>				<b>107,483,532.51</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>พันธบัตร</b>					
<b>หมู่เกาะเคย์แมน (CAYMAN ISLANDS)</b>					
XS1955077596 (SUNH)	25/02/72	3.750	6,174,600.00	6,761,619.23	3.87
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>6,761,619.23</b>	<b>3.87</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
<b>เบอร์มิวดา (BERMUDA)</b>					
USG5320CAB49 (KUNLEG)	13/05/68	3.750	6,174,600.00	6,699,811.48	3.84
<b>หมู่เกาะเคย์แมน (CAYMAN ISLANDS)</b>					
XS1748890230 (BKCO)	25/01/66	3.750	6,174,600.00	6,443,503.83	3.69
XS1703056801 (CDBL)	24/10/70	3.500	6,174,600.00	6,464,065.24	3.70
US47215PAC05 (JD)	29/04/69	3.875	6,174,600.00	6,802,989.04	3.90
US88032XAU81 (TENC)	03/06/73	2.390	6,174,600.00	6,204,917.29	3.55
<b>ประเทศจีน (CHINA)</b>					
XS1992940913 (SHGA)	23/05/67	4.000	6,174,600.00	6,590,644.54	3.77
<b>ฮ่องกง (HONG KONG)</b>					
XS1810679180 (CHME)	02/05/64	4.950	6,174,600.00	6,231,097.59	3.57
XS1649890891 (CHPW)	19/01/66	4.250	6,174,600.00	6,243,323.30	3.58
XS1788514039 (HAOH)	14/03/68	4.875	6,792,060.00	7,538,303.63	4.32
XS1720518478 (SHCM)	29/11/65	3.750	6,174,600.00	6,247,645.52	3.58
XS1713193586 (VNKR)	09/11/70	3.975	6,174,600.00	6,592,867.41	3.78
XS1679350014 (WEIC)	14/09/65	3.750	6,174,600.00	6,147,061.28	3.52
<b>ประเทศอินเดีย (INDIA)</b>					
XS1079848369 (ONGCIN)	15/07/67	4.625	6,174,600.00	6,580,147.73	3.77
<b>ประเทศอินโดนีเซีย (INDONESIA)</b>					
USY7138AAD29 (PERTIJ)	03/05/85	6.000	6,174,600.00	7,383,277.95	4.23
<b>ไอล์ออฟแมน (ISLE OF MAN)</b>					
XS1551355149 (GENT)	24/01/70	4.250	6,174,600.00	6,232,888.22	3.57

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเชียน  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
ประเทศเกาหลี (KOREA)					
XS2158820394 (EIBK)	27/04/66	2.19138	6,174,600.00	6,256,845.67	3.58
USY306AXAB69 (HLIN)	23/04/66	4.700	6,174,600.00	6,244,064.25	3.58
XS1712956967 (HUKL)	09/11/65	4.475	6,174,600.00	5,872,785.55	3.36
ประเทศเนเธอร์แลนด์ (NETHERLANDS)					
USN57445AA17 (MINC)	10/08/73	4.625	6,174,600.00	6,305,563.27	3.61
USN54360AD95 (PLNIJ)	29/06/80	7.875	3,087,300.00	4,284,338.83	2.45
ประเทศฟิลิปปินส์ (PHILIPPINES)					
XS1785829927 (RCBP)	16/03/66	4.125	6,174,600.00	6,395,403.69	3.66
ประเทศไทย (THAILAND)					
XS1912662183 (MINT)	04/12/64	4.661	6,174,600.00	6,328,903.25	3.63
USY7151PAA76 (PTTT)	03/08/78	5.875	6,174,600.00	8,345,959.83	4.78
หมู่เกาะเวอร์จิน (VIRGIN ISLANDS)					
USG21184AB52 (CCAMCL)	23/04/68	4.250	6,174,600.00	6,772,918.74	3.88
XS2115053626 (MINM)	03/09/67	3.375	6,174,600.00	6,197,384.28	3.55
XS1756403124 (POLY)	05/02/66	3.950	6,174,600.00	6,421,522.25	3.68
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>167,828,233.66</b>	<b>96.13</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 171,120,865.90 บาท)</b>				<b>174,589,852.89</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย  
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	2,255,961.94	6,439,177.63
รายได้อื่น		-	64,249.60
รวมรายได้		2,255,961.94	6,503,427.23
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,746,471.09	2,784,028.86
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		41,915.27	66,816.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	139,717.72	222,722.23
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		61,300.00	61,300.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		28,138.53	21,400.00
รวมค่าใช้จ่าย		2,017,542.61	3,156,267.83
รายได้สุทธิ		238,419.33	3,347,159.40
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,093,747.22	(3,418,251.86)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,183,685.03	7,728,428.37
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		3,823,460.60	(9,700,246.50)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(7,208,199.49)	3,545,160.85
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		100,406.91	128,608.91
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		4,993,100.27	(1,716,300.23)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		5,231,519.60	1,630,859.17
หัก ภาษีเงินได้	3	(248,153.86)	(228,706.24)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		4,983,365.74	1,402,152.93

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	4,983,365.74	1,402,152.93
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	30,015,906.86	163,485,362.48
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(117,288,993.86)	(168,416,807.61)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(82,289,721.26)	(3,529,292.20)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	192,032,382.95	195,561,675.15
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	109,742,661.69	192,032,382.95

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	8,287,171.5127	8,574,022.3855
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,268,247.9199	7,000,031.8696
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,953,483.4961)	(7,286,882.7424)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	4,601,935.9365	8,287,171.5127

## กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ตราสารหนี้เอเซีย (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2545 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) กองทุนนี้เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่ลงทุนในต่างประเทศ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่มีกำหนดช่วงระยะเวลาการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งประสงค์จะไม่ดำรงอัตราส่วนการลงทุนตามที่ ก.ล.ต.ประกาศกำหนด โดยไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมี NN Investment Partners (Singapore) Ltd เป็นผู้จัดการกองทุนร่วมในต่างประเทศ (Co-Manager) และธนาคารทหารไทย ธนชาติ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ ธนาคารทหาร ไทย จำกัด (มหาชน)) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในตราสารหนี้ ของประเทศต่างๆ ในเอเชียที่ออกเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (Asian USD Bonds) โดยผู้ออกตราสารหนี้จะเป็นรัฐบาล รัฐวิสาหกิจ องค์กรของรัฐบาล องค์กรกึ่งรัฐหรือบริษัทเอกชนที่มีฐานะการเงินมั่นคง และมีแนวโน้มการเจริญเติบโต ดังนั้นทรัพย์สินส่วนใหญ่ของกองทุนจะอยู่ในรูปของเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนจะทำการกันเงินสำรองส่วนหนึ่งเก็บรักษาเอาไว้ในรูปของเงินสกุลบาท ทั้งนี้เพื่อเป็นการรองรับสภาพคล่องในเรื่องของการบริหารจัดการ รวมถึงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับค่าธรรมเนียม หรือค่าใช้จ่ายต่างๆ ของกองทุนเป็นต้น

นอกจากนี้กองทุนอาจรับจ้างองอสังหาริมทรัพย์ เพื่อเป็นหลักประกันการลงทุนและ/หรือ ในกรณีที่กองทุนได้รับที่ดินจากการชำระหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง กองทุนอาจดำเนินการจัดสรรที่ดินที่ได้รับโอนใบอนุญาตทำการจัดสรรที่ดินเพื่อประโยชน์ในการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวต่อไปได้ด้วย

เนื่องจากกองทุนนี้เป็นกองทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยนเข้ามาเกี่ยวข้อง ความเสี่ยงในการลงทุนคือ

1. ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสารหนี้ (Credit Risk/ Default Risk)
2. ความเสี่ยงในเรื่องของอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Risk)
3. ความเสี่ยงในเรื่องของอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk )
4. ความเสี่ยงในเรื่องของเสถียรภาพทางการเมือง เศรษฐกิจ ตลาดเงิน ตลาดทุนของประเทศต่าง ๆ ที่กองทุนได้ลงทุนไว้
5. ความเสี่ยงในเรื่องของการกระจายสัดส่วนการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของกองทุน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาเสนอซื้อหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน



### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สิ้นทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

## 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	13,070,319.02	99,723,098.82
ขายเงินลงทุน	85,656,191.62	105,540,748.39

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,397,176.85	2,227,223.13	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	139,717.72	222,722.23	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	8,912.81	30,684.69	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย		16,093.20
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		61,724.12
		1,609.33
		6,172.42
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร		2,344,161.39
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		2,613,177.71
		5,140.88
		16,208.86

6. **อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม**

	บาท		
	2564		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	97,312,844.40	-	1,600,596.00
	บาท		
	2563		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	177,370,983.90	5,607,603.49	-

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	107,483,532.51	-	107,483,532.51
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	1,600,596.00	-	1,600,596.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	174,589,852.89	-	174,589,852.89
ตราสารอนุพันธ์	-	5,607,603.49	-	5,607,603.49

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยเงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	107,483,532.51	-	107,483,532.51
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2,849,273.57	-	577,618.01	3,426,891.58
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,075,971.58	1,075,971.58
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	21,417.87	21,417.87
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	208,172.44	208,172.44
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,600,596.00	1,600,596.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	151,244.92	151,244.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	301,040.25	301,040.25
หนี้สินอื่น	-	-	4,098.24	4,098.24

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	174,589,852.89	-	174,589,852.89
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3,673,576.30	-	7,080,938.66	10,754,514.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	1,740,303.33	1,740,303.33
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	104,376.44	104,376.44
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,607,603.49	5,607,603.49
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
<u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u>				
หน่วยลงทุน	-	-	280,597.95	280,597.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	253,759.99	253,759.99
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	226,467.09	226,467.09
หนี้สินอื่น	-	-	3,443.13	3,443.13

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนมีนโยบายที่เน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ในต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุนไว้ จึงอยู่ในรูปของสกุลเงินต่างๆ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุน โดยเฉพาะเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวมาเป็นเงินบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	3,351,947.00	5,655,098.40
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	18,013.41	229,357.02
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	33,386.32	55,819.78

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## **8. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุน เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2564

เหตุผลข้อร้องเรียนที่ท่านได้	<input type="checkbox"/> 1. เจ้าหน้าที่ไม่ชัดเจน
	<input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่อ้างอิงตามล่าหน้า
	<input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ
	<input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับผิดชอบล่าหน้า
	<input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับสายในสำนักงาน
	<input type="checkbox"/> 6. เสกสิทธิ์
	<input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปทราบที่อยู่ใหม่
	<input type="checkbox"/> 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](http://www.uobam.co.th)