กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

All Asia Equity Fund : ASIA-E

รายงานประจำปี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2563/2564

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ข้อมูลหน่วยลงทุนกองทุนรวมที่กองทุนลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	7
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	15
รายละเอียดเงินลงทุน	16
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	17
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	18
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	19
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	20
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	21
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	22
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	23
การแก้ไขข้อผูกพัน	24
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	25

สารบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

<u>สรุปภาพรวมตลาด</u>

แนวโน้มการขยายตัวของเศรษฐกิจโลก รวมถึงการขยายตัวของอัตราผลกำไรบริษัทจดทะเบียนทั่วโลกในครึ่งปีแรกของปี 2564 มีทิศทางปรับตัวที่ดีกว่าคาด โดยเป็นการทำสถิติสูงสุดได้ในรอบกว่า 20 ปี ขณะที่ตัวเลขการคาดการณ์ล่าสุดของอัตราการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกในปี 2564 อยู่ที่ร้อยละ 6 ปรับตัวดีขึ้นกว่าในช่วงต้นปีที่คาดการณ์ไว้ที่ร้อยละ 4.8 และยังรวมถึงในด้านของอัตราการขยายตัวกำไรบริษัทจดทะเบียนที่โดยเฉลี่ยปรับเพิ่มขึ้นกว่าร้อยละ 30 ในหลายๆตลาดหุ้นหลักทั่วโลก และยังคงมีการทยอยปรับคาดการณ์ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

<u>กลยุทธ์การลงทุนของกองทุน</u>

กองทุนต้องลงทุนในประเทศที่มีหน่วยงานกำกับดูแลที่เป็นสมาชิกสามัญของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โลก (IOSCO) หรือในประเทศที่มีตลาดหลักทรัพย์เป็นสมาชิกขององค์กรตลาดหลักทรัพย์โลก (WFE) เพื่อให้เชื่อใจได้ว่าตลาดหลักทรัพย์และหลักทรัพย์ที่ผู้ลงทุนไปลงทุนนั้นจะได้รับการกำกับดูแลที่ดีในระดับมาตรฐานสากล โดยกองทุนยังคงให้ความสำคัญต่อการลงทุนในตลาดหุ้นเอเชีย โดยปัจจัยพื้นฐานทางด้านเศรษฐกิจยังคงบ่งชี้ถึงศักยภาพในการขยายตัวของเศรษฐกิจได้ต่อเนื่อง รวมถึงตลาดหุ้นในภูมิภาคยังคงซื้อขายในระดับราคาที่น่าสนใจ โดยในรอบครึ่งปีบัญชีที่ผ่านมากองทุนมีการลงทุนหุ้นตามภูมิภาคต่างๆ ในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง ซึ่งในช่วงเวลาดังกล่าวกองทุนมีการสำรองเงินสดเพื่อประโยชน์ในเรื่องของสภาพคล่องเท่านั้น

น้ำหนักการลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

กองทุน	%/NAV
NN (L) Asia Income	26.34
NN (L) Greater China Equity	24.71
NN (L) Japan Equity	22.80
United Japan Growth Fund	20.85

ผลการดำเนินงานของกองทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.26 เปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิงมาตรฐานที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.22

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 มิ.ย. 2563 – 31 พ.ค. 2564	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 มิ.ย. 2562 – 31 พ.ค. 2563
กองทุน	32.26%	2.95%
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน (เงินบาท)*	35.22%	3.15%

* ดัชนี MSCI Japan ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 50%
ดัชนี MSCI AC Asia-Pacific ex Japan ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 50%

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 16,940,075.81 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 11.3400 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ และขอให้คำมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

(นายวนา พูลผล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

1. นายลี ไหว ไฟ	ประธานคณะกรรมการ
2. นายทีโอ บุน เคียต	กรรมการ
3. นายสัญชัย อภิศักดิ์ศิริกุล	กรรมการ
4. นางกัญลิกา บุษปวนิช	กรรมการ
5. นายวนา พูลผล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะผู้บริหาร

1. นายวนา	พูลผล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสุนรี	พิบูลย์ศักดิ์กุล	กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ
3. นายเจิดพันธุ์	นิธยายน	กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน
4. นางสาวรัชดา	ตั้งหะรัฐ	กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
ชั้น 23A, 25 อาคารเอเซียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

ปก.ปทก.21/1421

8 มิถุนายน 2564

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)
ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited
3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 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 ออล เอเชีย อิควิตี้

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

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

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 15 มิ.ย. 49

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 พ.ค. 64

	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-13.73%	6.91%	9.69%	0.33%	10.36%	-5.47%	14.37%	-15.67%	10.22%	15.44%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-12.26%	10.61%	21.18%	-0.11%	8.17%	2.59%	19.74%	-14.98%	9.12%	19.21%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	17.71%	11.63%	10.67%	11.09%	14.16%	13.15%	6.54%	12.78%	10.80%	20.80%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	19.10%	11.59%	12.63%	11.55%	13.97%	15.43%	7.12%	12.95%	10.14%	15.44%

	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)	7.70%	-1.72%	12.62%	32.06%	5.89%	5.97%	3.33%	0.84%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	9.26%	0.79%	13.90%	35.00%	7.21%	8.76%	6.62%	2.14%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	10.29%	7.68%	10.68%	15.87%	13.25%	10.83%	11.21%	13.62%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	9.13%	6.80%	9.46%	13.91%	11.95%	10.05%	10.98%	12.58%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : ดัชนี MSCI Japan ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 50%
  ดัชนี MSCI AC Asia-Pacific ex Japan ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 50%

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลหน่วยลงทุนกองทุนรวมที่กองทุนลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

EQUITIES

FIXED INCOME

MULTI ASSET

STRUCTURED

MONEY MARKET

Factsheet Marketing Material

NN (L) Asia Income

Management company: NN Investment Partners B.V.

★★ ★★★ ★★

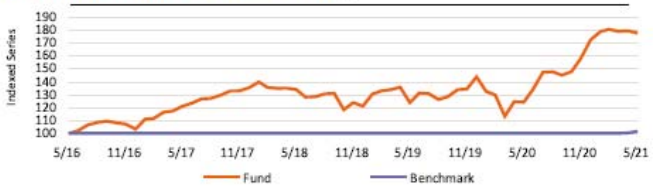
Morningstar Ratings 30/04/2021. More info: see Lexicon.

Investment Policy

The fund's objective is to provide investors an attractive level of income in combination with capital growth. It aims to reach the objective by predominantly allocating its assets to a diversified portfolio of shares combined with a derivatives overlay, as explained below. This fund invests predominantly in shares of companies established, listed or traded in the Asian region excluding Japan and Australia. The fund uses active management to target companies that offer an attractive return profile based on fundamental analysis, with stock and sector deviation limits maintained relative to the MSCI AC Asia Ex-Japan (NR). Its stock-level composition will therefore materially deviate from the MSCI AC Asia Ex-Japan (NR). Measured over a period of several years, the equity part of the portfolio aims to outperform the MSCI AC Asia Ex-Japan (NR). The MSCI AC Asia Ex-Japan (NR) is a broad representation of our investment universe. The fund may also include investments into securities that are not part of the index universe. We aim to raise additional income on top of the dividends from shares by selling call options (Obligation to deliver underlying shares or indices at a certain price within a certain time period). This policy partially limits the impact of a sharp fall in Asian equity markets on the fund. As a consequence of this structure, the fund will typically underperform Asian equity markets in strong upward markets and will typically outperform in declining and flat markets. The fund's primary objective is to generate a high level of yearly income. The second objective is to increase investors' capital. This product suits an investor who accepts the risks associated with investing in shares and the use of financial derivative instruments. The Fund may also invest directly, up to 20% of its net assets, in mainland China via Stock Connect which is the mutual market access programme through which investors can deal in selected securities. You can sell your participation in this fund on each (working) day on which the value of the units is calculated, which for this fund occurs daily. The fund does not aim to provide you with a dividend. It will reinvest all earnings.

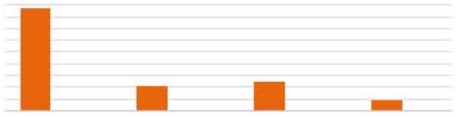
* The entire investment policy was taken from the Key Investor Information Document (KIID). The capital and/or return are not guaranteed, nor are they protected.

Performance (net %) in the past *^



^ This performance was achieved when the fund had different characteristics.

Annualized Performance (NET %) *



USD	1Y	3Y	5Y	Since Inception
• Fund	43.25	9.90	12.24	4.36

Data as of 31/05/2021

Key Information

Fund Type	Equity
Share Class Type	P Capitalisation
Share Class Currency	USD
ISIN Code	LU0051129079
Bloomberg Code	INGINAA LX
Reuters Code	LU0051129079.LUF
Telekurs Code	252730
WKN Code	989472
Sedol Code	-
Domicile	LUX
Benchmark	MSCI AC Asia ex Japan (NR)
Nav Frequency	Daily

Fund Facts

Launch Fund		10/12/2001
Launch Share Class		10/12/2001
Sub Fund Maturity date		Undetermined
Minimum subscription	share	1
Net Asset Value	USD	1,576.18
Previous month NAV	USD	1,591.77
1 Year High (17/02/2021)	USD	1,761.27
1 Year Low (01/06/2020)	USD	1,123.99
Fund's Total Net Assets (Mln)	USD	221.57
Share Class Total Net Assets (Mln)	USD	76.75
Total Net Value Investments (Mln)	USD	222.66
Number of outstanding shares		48,691

Fees

Ongoing Charges	1.90%
Annual management fee	1.50%
Fixed Service Fee	0.35%
Subscription fee (max.)	3.00%
Redemption Fee	-

Top 10 Holdings

TENCENT HOLDINGS LTD	9.04%
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	6.62%
SAMSUNG ELECTRONICS LTD	4.83%
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY LT	4.69%
SEA ADS REPRESENTING LTD CLASS A	4.39%
SHINHAN FINANCIAL GROUP LTD	4.09%
ALIBABA GROUP HOLDING LTD	3.85%
QUANTA COMPUTER INC	3.84%
SAMSUNG SDI LTD	3.83%
ALIBABA GROUP HOLDING ADR REPRESEN	3.66%

Legal Disclaimer

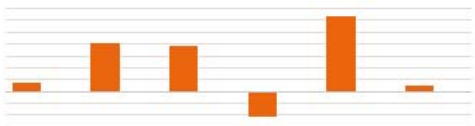
Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

NN investment partners

Factsheet

NN (L) Asia Income

Calendar Year Performance (NET %) *



USD	2021YTD	2020	2019	2018	2017	2016
Fund	3.14	19.97	18.73	-10.58	31.31	2.30

* Past performance is not a reliable indicator of future performance. The calculation took into account all fees and expenses incurred at the Fund's level, with the exception of the subscription fee. Where applicable, any depositary costs incurred would additionally reduce the value development.

Statistics

USD	1 Year	3 Years	5 Years
Standard Deviation	14.08	18.46	15.23
Sharpe Ratio	3.26	0.58	0.86
VaR (95% annualized)			32.74%

The VaR (Value at Risk) is a statistical indicator measuring the maximum annual loss that can be incurred within a certain confidence interval.

Risk and return indicator

SRRI

	Lower risk - Typically lower rewards						Higher risk - Typically higher rewards
Risk	1	2	3	4	5	**6**	7

Historical data, such as is used for calculating this indicator, may not be a reliable indication of the future risk profile of this fund. There is no guarantee that the risk indicator will remain unchanged, it may shift over time. The lowest category of risk does not mean that the investment is riskfree.

This fund is in category 6 because of the behaviour of the product during the measuring period. The overall market risk, taking into account past performances and future potential evolution of the markets, associated with stocks and/or financial instruments used to reach the investment objective is considered high.
These financial instruments are impacted by various factors. These include, but are not limited to, the development of the financial market, the economic development of issuers of these financial instruments who are themselves affected by the general world economic situation and the economic and political conditions in each country. The Sub-Fund's liquidity risk is set to high. Liquidity risks may arise when a specific underlying investment is difficult to sell. Moreover, currency fluctuation may impact highly the Sub-Fund's performance. Investments in a specific geographic area are more concentrated than investments in various geographic areas. No guarantee is provided as to the recovery of the initial investment. The fund may invest in China A-shares through Stock Connect, a system facilitating equity investment to the Chinese market. Investments through this system are subject to specific risks, including but not limited to, quota limitations, trading restrictions, recalling of eligible stocks, clearing and settlement risk and regulatory risk. Investors are advised to familiarise themselves with the risks of this system as outlined in the prospectus.

Data as of 31/05/2021

Country Allocation

China	46.63%
Taiwan	22.00%
South Korea	20.12%
India	9.94%
Singapore	5.80%
Cash	4.82%
Hong Kong	4.67%
Indonesia	1.38%
Macao	1.00%
Synthetic Cash	-16.79%
Others	0.42%

Currency Allocation

HKD	38.24%
TWD	16.98%
USD	15.52%
KRW	15.42%
CNY	7.18%
Others	6.65%

Sector Allocation

Information Technology	29.43%
Financials	20.23%
Consumer Discretionary	13.80%
Communication Services	13.43%
Industrials	7.12%
Real Estate	6.80%
Cash	4.82%
Consumer Staples	3.58%
Materials	1.44%
Synthetic Cash	-0.67%
Others	0.02%

Other share classes

R Distribution	USD	LU1687283280
O Capitalisation	USD	LU1687282985
Y Monthly Distribution	USD	LU1273034956
X Monthly Distribution	USD	LU0976923788
X Capitalisation	USD	LU0113303043
P Distribution	USD	LU0051129152

EQUITIES
FIXED INCOME
MULTI ASSET
STRUCTURED
MONEY MARKET

Legal Disclaimer

Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

NN investment partners

EQUITIES

FIXED INCOME

MULTI ASSET

STRUCTURED

MONEY MARKET

Factsheet Marketing Material

NN (L) Greater China Equity

Management company: NN Investment Partners B.V.

★★★ ★★★ ★★★

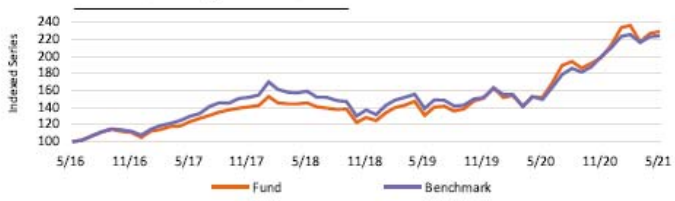
Morningstar Ratings 30/04/2021. More info: see Lexicon.

Investment Policy

The fund consists of a portfolio of stocks of companies diversified throughout all sectors of the greater Chinese economy. The issuers of these stocks are established, listed or traded in the People's Republic of China, Hong Kong Special Administrative Region or Taiwan. Other than directly investing in companies, the fund may also invest in other financial instruments. The Fund may also invest directly, up to 20% of its net assets, in mainland China via Stock Connect which is the mutual market access programme through which investors can deal in selected securities. The fund uses active management to target companies that are the most promising companies on the greater Chinese markets based on fundamental analysis, with stock, country and sector deviation limits maintained relative to the benchmark. Its stock-level composition will therefore materially deviate from the benchmark. Measured over a period of several years we aim to beat the performance of the benchmark MSCI Golden Dragon 10/40 (NR). The benchmark is a broad representation of our investment universe. The fund may also include investments into securities that are not part of the benchmark universe. We ensure the portfolio is diversified across the region, at country level and stock level. You can sell your participation in this fund on each (working) day on which the value of the units is calculated, which for this fund occurs daily. The fund does not aim to provide you with a dividend. It will reinvest all earnings.

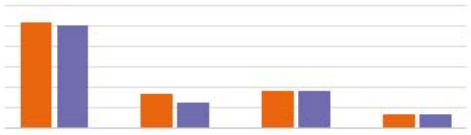
* The entire investment policy was taken from the Key Investor Information Document (KIID). The capital and/or return are not guaranteed, nor are they protected.

Performance (net %) in the past *



^ This performance was achieved when the fund had different characteristics.

Annualized Performance (NET %) *



USD	1Y	3Y	5Y	Since Inception
Fund	51.02	16.42	18.09	6.69
Benchmark	50.03	12.12	17.56	6.82

Data as of 31/05/2021

Key Information

Fund Type	Equity
Share Class Type	P Capitalisation
Share Class Currency	USD
ISIN Code	LU0119216801
Bloomberg Code	INGLTWP LX
Reuters Code	LU0119216801.LUF
Telekurs Code	1163879
WKN Code	664635
Sedol Code	-
Domicile	LUX
Benchmark	MSCI Golden Dragon 10/40 (NR)
Nav Frequency	Daily

Fund Facts

Launch Fund		30/08/1999
Launch Share Class		01/10/1999
Sub Fund Maturity date		Undetermined
Minimum subscription	share	1
Net Asset Value	USD	2,032.17
Previous month NAV	USD	2,011.93
1 Year High (17/02/2021)	USD	2,394.09
1 Year Low (01/06/2020)	USD	1,377.37
Fund's Total Net Assets (Mln)	USD	402.93
Share Class Total Net Assets (Mln)	USD	111.88
Total Net Value Investments (Mln)	USD	407.46
Number of outstanding shares		55,057

Fees

Ongoing Charges	1.90%
Annual management fee	1.50%
Fixed Service Fee	0.35%
Subscription fee (max.)	3.00%
Redemption Fee	-

Top 10 Holdings

TENCENT HOLDINGS LTD	8.51%
ALIBABA GROUP HOLDING ADR REPRESEN	5.93%
TAIWAN SEMICONDUCTOR MANUFACTURING	5.63%
SHIMAO SERVICES HOLDINGS LTD	4.34%
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY LT	3.52%
HONG KONG EXCHANGES AND CLEARING L	3.35%
WUXI LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT LT	3.26%
TRIP COM GROUP ADR LTD	3.18%
AIA GROUP LTD	3.14%
NAN YA PRINTED CIRCUIT BOARD	2.93%

Legal Disclaimer

Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

NN investment partners

Factsheet

NN (L) Greater China Equity

Calendar Year Performance (NET %) *

USD	2021YTD	2020	2019	2018	2017	2016
Fund	7.41	31.10	30.62	-12.43	35.85	-0.43
Benchmark	6.61	29.04	23.74	-14.90	43.79	5.40

* Past performance is not a reliable indicator of future performance. The calculation took into account all fees and expenses incurred at the Fund's level, with the exception of the subscription fee. Where applicable, any depositary costs incurred would additionally reduce the value development.

Statistics

USD	1 Year	3 Years	5 Years
Standard Deviation	19.88	20.28	17.09
Sharpe Ratio	2.71	0.86	1.12
Alpha	-12.32	3.55	0.63
Beta	1.35	1.05	1.00
R-Squared	0.90	0.93	0.91
Information Ratio	0.12	0.81	0.10
Tracking Error	7.91	5.31	5.24
VaR (95% annualized)			40.84%

The VaR (Value at Risk) is a statistical indicator measuring the maximum annual loss that can be incurred within a certain confidence interval.

Risk and return indicator

SRRI

	Lower risk - Typically lower rewards						Higher risk - Typically higher rewards
Risk	1	2	3	4	5	**6**	7

Historical data, such as is used for calculating this indicator, may not be a reliable indication of the future risk profile of this fund. There is no guarantee that the risk indicator will remain unchanged, it may shift over time. The lowest category of risk does not mean that the investment is riskfree.

This fund is in category 6 because of the behaviour of the product during the measuring period. The overall market risk, taking into account past performances and future potential evolution of the markets, associated with stocks and/or financial instruments used to reach the investment objective is considered high.
These financial instruments are impacted by various factors. These include, but are not limited to, the development of the financial market, the economic development of issuers of these financial instruments who are themselves affected by the general world economic situation and the economic and political conditions in each country. The Sub-Fund's liquidity risk is set to medium. Liquidity risks may arise when a specific underlying investment is difficult to sell. Moreover, currency fluctuation may impact highly the Sub-Fund's performance. Investments in a specific theme are more concentrated than investments in various themes. No guarantee is provided as to the recovery of the initial investment. The fund may invest in China A-shares through Stock Connect, a system facilitating equity investment to the Chinese market. Investments through this system are subject to specific risks, including but not limited to, quota limitations, trading restrictions, recalling of eligible stocks, clearing and settlement risk and regulatory risk. Investors are advised to familiarise themselves with the risks of this system as outlined in the prospectus.

Data as of 31/05/2021

Country Allocation

China	72.44%
Taiwan	15.20%
Hong Kong	8.53%
Macao	1.87%
Cash	1.58%
Cayman Islands	0.37%

Currency Allocation

HKD	45.25%
CNY	19.73%
USD	18.30%
TWD	16.67%
EUR	0.05%

Sector Allocation

Consumer Discretionary	24.41%
Information Technology	23.13%
Financials	11.89%
Materials	11.33%
Communication Services	10.87%
Industrials	9.27%
Real Estate	6.66%
Cash	1.58%
Health Care	0.87%

Other share classes

R Distribution	USD	LU1687282803
R Capitalisation	USD	LU1687282639
O Capitalisation	USD	LU1687282472
N Distribution	USD	LU0953790440
Y Capitalisation	USD	LU0756535570
Z Capitalisation	USD	LU0555017697
I Capitalisation	USD	LU0303706609
X Capitalisation	USD	LU0121204944
P Distribution	USD	LU0119217288

EQUITIES
FIXED INCOME
MULTI ASSET
STRUCTURED
MONEY MARKET

Legal Disclaimer

Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

NN investment partners

EQUITIES

FIXED INCOME

MULTI ASSET

STRUCTURED

MONEY MARKET

Factsheet Marketing Material

NN (L) Japan Equity

Management company: NN Investment Partners B.V.

★★ ★★ ★★

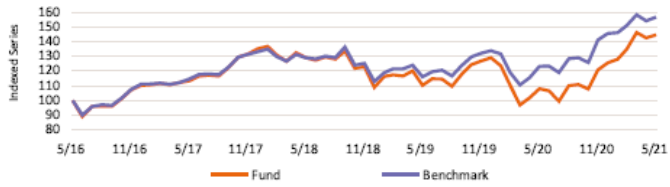
Morningstar Ratings 30/04/2021. More info: see Lexicon.

Investment Policy

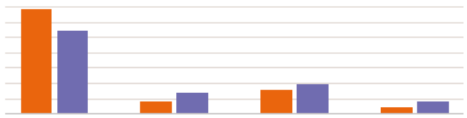
The fund consists of a diversified portfolio of stocks of companies established, listed or traded in Japan. Other than directly investing in companies, the fund may also invest in other financial instruments to implement the investment strategy. The fund uses active management to target the most promising companies on the Japanese market, with stock and sector deviation limits monitored relative to the benchmark. Its stock-level composition will therefore materially deviate from the benchmark. Measured over a period of several years we aim to beat the performance of the benchmark MSCI Japan (NR). The benchmark is a broad representation of our investment universe. The fund may also include investments into securities that are not part of the benchmark universe. You can sell your participation in this fund on each (working) day on which the value of the units is calculated, which for this fund occurs daily. The fund does not aim to provide you with a dividend. It will reinvest all earnings.

* The entire investment policy was taken from the Key Investor Information Document (KIID). The capital and/or return are not guaranteed, nor are they protected.

Performance (net %) in the past *



Annualized Performance (NET %) *



JPY	1Y	3Y	5Y	Since Inception
Fund	33.84	3.85	7.66	2.20
Benchmark	27.12	6.68	9.40	3.72

Data as of 31/05/2021

Key Information

Fund Type	Equity
Share Class Type	P Capitalisation
Share Class Currency	JPY
ISIN Code	LU0082087783
Bloomberg Code	INGJEA LX
Reuters Code	LU0082087783.LUF
Telekurs Code	791213
WKN Code	989482
Sedol Code	-
Domicile	LUX
Benchmark	MSCI Japan (NR)
Nav Frequency	Daily

Fund Facts

Launch Fund		17/12/2001
Launch Share Class		17/12/2001
Sub Fund Maturity date		Undetermined
Minimum subscription	share	1
Net Asset Value	JPY	5,881.00
Previous month NAV	JPY	5,800.00
1 Year High (19/03/2021)	JPY	6,116.00
1 Year Low (31/07/2020)	JPY	4,048.00
Fund's Total Net Assets (Mln)	JPY	24,304.12
Share Class Total Net Assets (Mln)	JPY	2,899.97
Total Net Value Investments (Mln)	JPY	24,567.02
Number of outstanding shares		493,091

Fees

Ongoing Charges	1.60%
Annual management fee	1.30%
Fixed Service Fee	0.25%
Subscription fee (max.)	3.00%
Redemption Fee	-

Top 10 Holdings

Hitachi,Ltd.	3.82%
Nippon Telegraph and Telephone Corporation	3.65%
Shin-Etsu Chemical Co Ltd	3.04%
FUJIFILM HOLDINGS CORP	3.02%
Mitsubishi Estate Company, Limited	2.77%
Tokio Marine Holdings, Inc.	2.59%
Honda Motor Co., Ltd.	2.57%
Toyota Industries Corp.	2.41%
Dai-ichi Life Holdings,Inc.	2.40%
TDK Corporation	2.25%

Legal Disclaimer

Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

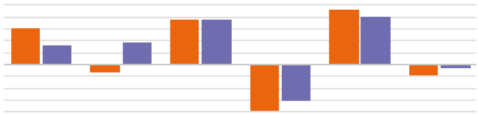
NN investment partners

Factsheet

NN (L) Japan Equity

Data as of 31/05/2021

Calendar Year Performance (NET %) *



JPY	2021YTD	2020	2019	2018	2017	2016
Fund	15.09	-2.69	18.48	-19.40	22.64	-4.33
Benchmark	7.63	8.76	18.48	-15.15	19.75	-0.74

* Past performance is not a reliable indicator of future performance. The calculation took into account all fees and expenses incurred at the Fund's level, with the exception of the subscription fee. Where applicable, any depositary costs incurred would additionally reduce the value development.

Statistics

JPY	1 Year	3 Years	5 Years
Standard Deviation	18.94	20.45	17.98
Sharpe Ratio	1.91	0.28	0.52
Alpha	0.94	-3.39	-2.74
Beta	1.20	1.18	1.16
R-Squared	0.92	0.95	0.95
Information Ratio	1.11	-0.51	-0.38
Tracking Error	6.03	5.54	4.57
VaR (95% annualized)			31.03%

The VaR (Value at Risk) is a statistical indicator measuring the maximum annual loss that can be incurred within a certain confidence interval.

Risk and return indicator

SRRI

	Lower risk - Typically lower rewards						Higher risk - Typically higher rewards
Risk	1	2	3	4	5	**6**	7

Historical data, such as is used for calculating this indicator, may not be a reliable indication of the future risk profile of this fund. There is no guarantee that the risk indicator will remain unchanged, it may shift over time. The lowest category of risk does not mean that the investment is riskfree.

This fund is in category 6 because of the behaviour of the product during the measuring period. The overall market risk, taking into account past performances and future potential evolution of the markets, associated with stocks and/or financial instruments used to reach the investment objective is considered high. These financial instruments are impacted by various factors. These include, but are not limited to, the development of the financial market, the economic development of issuers of these financial instruments who are themselves affected by the general world economic situation and the economic and political conditions in each country. The Sub-Fund's liquidity risk is set to low. Liquidity risks may arise when a specific underlying investment is difficult to sell. Moreover, currency fluctuation may impact highly the Sub-Fund's performance. Investments in a specific geographic area are more concentrated than investments in various geographic areas. No guarantee is provided as to the recovery of the initial investment.

Country Allocation

Japan	98.74%
Cash	1.26%

Currency Allocation

JPY	99.99%
USD	0.01%

Sector Allocation

Industrials	26.03%
Consumer Discretionary	15.59%
Information Technology	13.72%
Financials	12.75%
Materials	10.35%
Communication Services	6.82%
Real Estate	6.01%
Health Care	2.96%
Energy	2.48%
Consumer Staples	1.87%
Others	1.42%

Other share classes

R Distribution	JPY	LU1687290061
R Capitalisation	JPY	LU1687289998
I Capitalisation	JPY	LU0191250686
X Capitalisation	JPY	LU0113305683
P Distribution	JPY	LU0082087866

Legal Disclaimer

Please refer to the legal disclaimer at the end of the document.

NN investment partners

EQUITIES

FIXED INCOME

MULTI ASSET

STRUCTURED

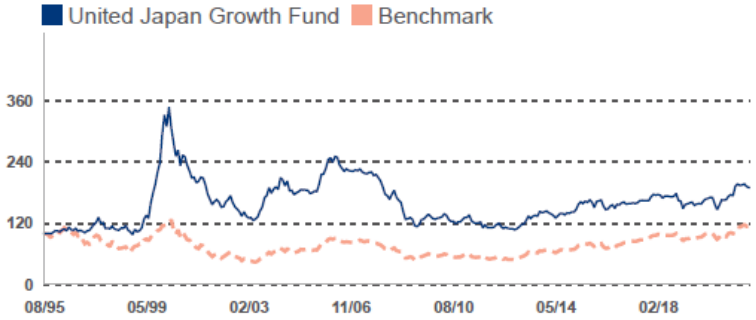
MONEY MARKET

United Japan Growth Fund

Investment Objective

The investment objective of the Fund is to achieve long term capital growth through investing in companies with assets in, or revenues derived from Japan.

Fund Performance Since Inception in Base Currency



Fund performance is calculated on a NAV to NAV basis.
Benchmark: Aug 95 - Dec 04: Nikkei 225 Stock Average; Jan -05 – Dec 10: Topix; Jan 11 to Present: MSCI Japan Index

Performance	Cumulative Performance (%)				Annualised Performance (%)			
	1M	3M	6M	1Y	3Y	5Y	10Y	Since Incept
Fund NAV to NAV	-0.84	-2.49	-1.26	14.72	3.07	4.03	4.69	2.53
Fund (Charges applied^)	-5.80	-7.37	-6.20	8.99	1.33	2.97	4.16	2.33
Benchmark	0.83	0.41	4.29	17.00	5.99	8.80	8.07	0.55

Source: Morningstar. Performance as at 31 May 2021, SGD basis, with dividends and distributions reinvested, if any. Performance figures for 1 month till 1 year show the % change, while performance figures above 1 year show the average annual compounded returns. Since inception performance under 1 year is not annualised.

^Includes the effect of the current subscription fee that is charged, which an investor might or might not pay.

Fund Information

Fund Size
SGD 12.44 mil

Base Currency
SGD

Fund Ratings

MORNINGSTAR ★★

as of 31 May 2021

Contact Details

UOB Asset Management Ltd
80 Raffles Place #03-00
UOB Plaza 2
Singapore 048624

Hotline
1800 22 22 228(8am to 8pm daily, Singapore time)

Email
uobam@UOBGroup.com

Website
uobam.com.sg

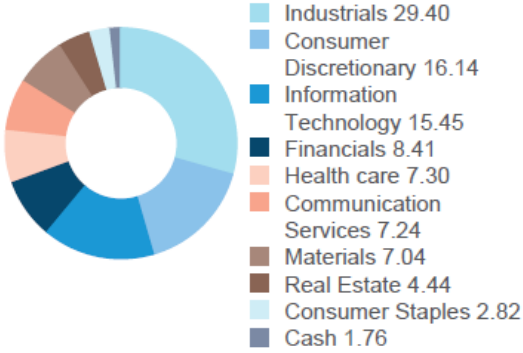
UOB Asset Management

June 2021

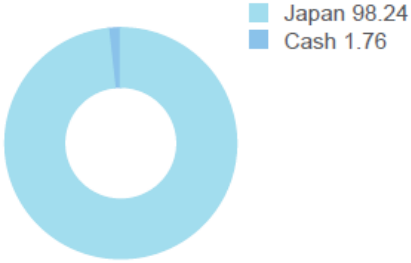
United Japan Growth Fund

Portfolio Characteristics

Sector Allocation(%)



Country Allocation(%)



Top 10 Holdings(%)

SONY GROUP CORP	3.66	HITACHI LTD	2.73
SOFTBANK GROUP CORP	3.53	TERUMO CORP	2.41
KEYENCE CORP	3.14	Z HOLDINGS CORP	2.40
SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GROU	2.99	CENTRAL JAPAN RAILWAY CO	2.37
TOYOTA MOTOR CORP	2.83	TOKIO MARINE HOLDINGS INC	2.36

Share Class Details

Share Class	NAV Price	Bloomberg Ticker	ISIN Code	Inception Date	Subscription mode
–	SGD 1.878	UOBJGFI SP	SG9999001119	Aug 95	Cash, SRS

Share Class	Min. initial investment	Min. subsequent investment	Subscription fee(%)	Annual management fee(%)
–	SGD 1,000	SGD 500	5	1.50

All data as of 31 May 2021, unless otherwise specified.

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	**จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท**	**ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ**
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	332.67	1.9260
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5.54	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	36.96	0.2140
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	41.00	0.2370
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	2.77	0.0160
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	418.94	2.4251
รายได้	**จำนวนเงิน หน่วย : บาท**	**ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ**
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	134,452.48	0.7773

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝาก	**953,318.37**	**5.63**
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (USD)	32,046.26	0.19
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (EUR)	46,569.63	0.27
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (JPY)	2,327.94	0.01
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	872,374.54	5.15
อื่นๆ	**-54,647.31**	**-0.32**
ทรัพย์สินอื่น	17,962.15	0.11
หนี้สินอื่น	-72,609.46	-0.43
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG		
หุ้นสามัญ	**12,510,210.25**	**73.85**
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	12,510,210.25	73.85
หน่วยลงทุน	12,510,210.25	73.85
NN (L) Japan Equity (LU0082087783)	3,863,178.40	22.80
NN (L) Asia Income (LU0051129079)	4,461,480.49	26.34
NN (L) Greater China Equity (LU0119216801)	4,185,551.36	24.71
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE		
หุ้นสามัญ	**3,531,194.50**	**20.85**
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	3,531,194.50	20.85
หน่วยลงทุน	3,531,194.50	20.85
United Japan Growth Fund (SG9999001119)	3,531,194.50	20.85
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**16,940,075.81**	**100.00**

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

0.00%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

รายชื่อ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันการเงินในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในประเทศ
- ไม่มี -	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
- ไม่มี -	-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
UOB Asset Management (Singapore)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ http://www.uobam.co.th หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ http://www.sec.or.th

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 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 ออล เอเชีย อิควิตี้

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

--ไม่มี--

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ http:// www.uobam.co.th

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับความเห็นชอบ	วันที่มีผลใช้บังคับ
สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทน.57/2563 ทน.62/2563 สธ.53/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน (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 ออล เอเชีย อิควิตี้

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

100/19 ชั้น 14 อาคารว่องวานิช บี ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด
กรุงเทพฯ 8 กรกฎาคม 2564

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	16,041,404.75	16,293,656.19
เงินสดและเงินฝากธนาคาร		953,245.96	281,394.89
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		72.41	50.77
จากการขายหน่วยลงทุน		-	4.93
รายได้อื่นค้างรับ	5	17,962.15	17,337.86
รวมสินทรัพย์		17,012,685.27	16,592,444.64
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		981.88	814.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	69,884.68	69,480.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10.86	8.61
หนี้สินอื่น		1,732.04	814.69
รวมหนี้สิน		72,609.46	71,117.92
สินทรัพย์สุทธิ		16,940,075.81	16,521,326.72
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		14,938,311.86	19,271,237.49
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		9,261,463.65	9,415,977.81
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(7,259,699.70)	(12,165,888.58)
สินทรัพย์สุทธิ		16,940,075.81	16,521,326.72
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.3400	8.5730
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		1,493,831.1855	1,927,123.7490

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
กองทุนตราสารทุน			
NN (L) Japan Equity (P CAP)	2,307.084	3,863,178.40	24.08
NN (L) Asia Income (P CAP)	90.639	4,461,480.49	27.81
NN (L) Greater China Equity (P CAP)	65.953	4,185,551.36	26.09
United Japan Growth Fund	79,573.69	3,531,194.50	22.02
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 9,587,744.52 บาท)		**16,041,404.75**	**100.00**

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
กองทุนตราสารทุน			
NN (L) Japan Equity (P CAP)	2,653.029	3,457,599.29	21.22
NN (L) Asia Income (P CAP)	120.76	4,226,417.62	25.94
NN (L) Greater China Equity (P CAP)	98.34	4,209,292.60	25.83
United Japan Growth Fund	119,461.60	4,400,346.68	27.01
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 13,083,286.53 บาท)		**16,293,656.19**	**100.00**

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

		บาท	
	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		133.05	243.59
รายได้อื่น	5, 7	134,452.48	127,907.37
รวมรายได้		134,585.53	128,150.96
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	332,673.33	316,341.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		5,544.54	5,272.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	36,963.79	35,149.07
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		41,000.00	41,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,774.16	870.48
รวมค่าใช้จ่าย		418,955.82	398,833.95
ขาดทุนสุทธิ		(284,370.29)	(270,682.99)
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,944,243.99	61,371.59
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		3,243,290.57	750,398.52
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		3,044.63	4,325.87
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		5,190,579.19	816,095.98
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		4,906,208.90	545,412.99
หัก ภาษีเงินได้	3	(20.02)	(22.69)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		4,906,188.88	545,390.30

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

	บาท	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	4,906,188.88	545,390.30
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,049,558.91	139,508.30
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(5,536,998.70)	(367,352.47)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	418,749.09	317,546.13
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	16,521,326.72	16,203,780.59
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	16,940,075.81	16,521,326.72

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,927,123.7490	1,955,375.7793
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	100,659.2110	16,089.9954
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(533,951.7745)	(44,342.0257)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	1,493,831.1855	1,927,123.7490

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ออล เอเชีย อิควิตี้ ("กองทุน") เป็นกองทุนรวม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยนำเงินที่ได้จากการจำหน่ายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในต่างประเทศประเภทกองทุนตราสารทุน คิดเป็นอัตราเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยไม่กำหนดอายุโครงการกองทุน ซึ่งได้จดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2549 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อนซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง "การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน"

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2564

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

<u>เงินลงทุน</u>

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

<u>การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย</u>

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

<u>บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ</u>

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

<u>ภาษีเงินได้</u>

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

<u>การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี</u>

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ขายเงินลงทุน	5,439,786.00	627,020.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	บาท		
	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	332,673.33	316,341.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	36,963.79	35,149.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
UOB Asset Management Ltd.			
ขายเงินลงทุน	1,716,985.00	-	ราคาตลาด
รายได้อื่น	43,971.14	42,916.85	ดูหมายเหตุ 7

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
เงินลงทุน		
United Japan Growth Fund	3,531,194.50	4,400,346.68
รายได้อื่นค้างรับ		
UOB Asset Management Ltd.	3,166.93	3,563.88
ค่าธรรมเนียมการจัดการและค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด	30,292.36	29,457.48

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

<u>การประมาณมูลค่ายุติธรรม</u>

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	16,041,404.75	-	16,041,404.75

	บาท			
	ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	16,293,656.19	-	16,293,656.19

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	16,041,404.75	16,041,404.75
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	872,302.13	-	80,943.83	953,245.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	72.41	72.41
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	17,962.15	17,962.15
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	981.88	981.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	69,884.68	69,884.68
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	10.86	10.86
หนี้สินอื่น	-	-	1,732.04	1,732.04

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2563			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	16,293,656.19	16,293,656.19
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	106,731.59	-	174,663.30	281,394.89
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	50.77	50.77
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	4.93	4.93
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	17,337.86	17,337.86
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	814.41	814.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	69,480.21	69,480.21
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	8.61	8.61
หนี้สินอื่น	-	-	814.69	814.69

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

	จำนวนเงิน	
รายการ	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
สกุลเงิน – ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	389,965.30	403,535.38
สกุลเงิน – เยน	13,567,961.00	11,657,409.43
เงินสด		
สกุลเงิน – ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,026.17	1,787.17
สกุลเงิน – ยูโร	1,222.47	3,263.05
สกุลเงิน – เยน	8,176.00	8,200.00
รายได้อื่นค้างรับ		
สกุลเงิน – ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	101.41	112.04
สกุลเงิน – ยูโร	388.38	389.53

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2564

UOB Asset Management

ชำระค่าไปรษณีย์อากรแล้ว
ใบอนุญาตเลขที่ 33/2540
ปณจ. ยานาวา

เหตุขัดข้องที่นำจ่ายผู้รับไม่ได้
☐ 1. จำหน้าไปชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจำหน้า
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน้า
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เลิกกิจการ
☐ 7. ย้ายไม่ทราบที่อยู่ใหม่
☐ 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