

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

United Thai Equity CG Fund : UTHAICG

รายงานประจำปี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2565/2566

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	11
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ	13
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	14
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	15
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	16
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	17
การแก้ไขข้อผูกพัน	18
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	19

สารบัญจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2565 – 30 พฤศจิกายน 2566

เดือนธันวาคมดัชนี SET ปรับตัวลงต่อจากเดือนพฤศจิกายน ถูกกดดันจากความกังวลต่อสถานการณ์การระบาดของไวรัสโควิด ที่รุนแรงขึ้นในสาธารณรัฐประชาชนจีนและตัวเลขเศรษฐกิจเดือนพฤศจิกายนของสาธารณรัฐประชาชนจีนที่อ่อนแอกว่าคาด อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาติดตัวขึ้นในสัปดาห์สุดท้ายของปีและต่อเนื่องไปจนถึงสัปดาห์แรกของเดือนมกราคม หลังรัฐบาลสาธารณรัฐประชาชนจีน ประกาศยกเลิกมาตรการกักตัวสำหรับผู้เดินทางเข้ามาในประเทศ ทำให้นักลงทุนคาดหวังต่อการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและ เศรษฐกิจของไทยเร็วขึ้น แต่ช่วงที่เหลือของเดือนมกราคม ดัชนีถูกกดดันจากการขายทำกำไรของหุ้นกลุ่มพาณิชย์ที่ราคาขึ้นมาแรง ในเดือนธันวาคม และผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ของกลุ่มธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาดมาก เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลงต่อ กดดันจากแรงขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติที่กังวลว่าเฟดจะขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายแรงในเดือนมีนาคม หลังดัชนีราคา Core PCE เดือนมกราคมออกมาสูงกว่าคาด ผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคาร ที่โดยรวมออกมาต่ำกว่าที่คาดยังคงกดดันตลาด ช่วงครึ่งแรกของเดือนมีนาคม ดัชนีทิ้งตัวลงมาอีก จากความตื่นตระหนกต่อปัญหาในภาคธนาคาร ของสหรัฐอเมริกาและสวิตเซอร์แลนด์ อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ภาคธนาคารเริ่มคลี่คลายในช่วงครึ่งเดือนหลัง หลังธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา และสวิตเซอร์แลนด์ออกมาให้ความช่วยเหลือ การพุ่งขึ้นของราคาน้ำมัน DELTA ยังเป็นแรงหนุนสำคัญต่อตลาด แต่ราคาน้ำมันกลับดิ่งลง 36%MoM และกดดันดัชนีตลาดในเดือนเมษายน หลังถูกขึ้นบัญชีเข้าข่ายมาตรการกักกับการซื้อขายและรายงานผลกำไร ไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ช่วงครึ่งเดือนแรกของเดือนพฤษภาคม ซึ่งเป็นช่วงก่อนวันเลือกตั้ง ดัชนีพุ่งขึ้น จากแรงเก็งกำไร ในหุ้นที่คาดว่าจะได้ประโยชน์จากนโยบายหาเสียงของพรรคการเมืองต่างๆ อย่างไรก็ตาม หลังวันเลือกตั้งทั่วไป ดัชนีทิ้งตัวลงแรง สาเหตุมาจาก ความกังวลว่า นโยบายของพรรคก้าวไกลซึ่งชนะการเลือกตั้งจะกระทบต่อผลกำไรของบริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่ และพรรคยังมีแผนจะ เก็บภาษีขายหุ้นด้วย ช่วงครึ่งแรกของเดือนมิถุนายน ดัชนีค่อยๆ ฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากราคาน้ำมัน DELTA ที่ยังขึ้นมาทำ All-time high ต่อเนื่อง ถึงอย่างนั้นดัชนีกลับมาร่วงลงอย่างหนักในช่วงครึ่งหลังของเดือน จากทั้งราคาน้ำมัน DELTA ที่ดิ่งลงอีกครั้งเนื่องจากถูกขึ้น บัญชีหุ้นที่เข้าข่าย มาตรการจำกัดการซื้อขายอีกรอบ ประกอบกับนักลงทุนมีความกังวลต่อสถานการณ์ทางการเมืองที่ไม่ชัดเจน เดือนกรกฎาคม ดัชนีกลับมาฟื้นตัว ได้แรงหนุนจากการปรับตัวขึ้นของราคาน้ำมันกลุ่มพลังงานโดยเฉพาะราคาน้ำมันธุรกิจน้ำมันที่ปรับขึ้นตามราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก การปรับขึ้น ของหุ้นกลุ่มผู้ผลิตชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ยังเป็นอีกแรงหนุนให้กับตลาด โดยเฉพาะ DELTA ที่รายงานกำไรสุทธิไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 ดีกว่าที่ตลาดคาดมาก อย่างไรก็ตาม ดัชนีกลับมาอ่อนตัวในช่วงครึ่งแรกของเดือนสิงหาคม รับแรงกดดัน จากความล่าช้าในการจัดตั้ง รัฐบาล ประกอบกับนักวิเคราะห์ของหลายบริษัทหลักทรัพย์ ปรับลดประมาณการกำไรปี 2566 ลง หลังผลประกอบการไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 ของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมลดลงทั้ง YoY และ QoQ ในช่วงครึ่งหลังของเดือน ดัชนีติดตัวกลับขึ้นมา หลังได้ผู้ดำรงตำแหน่งรัฐมนตรี เดือนกันยายนดัชนีกลับมาทิ้งตัวลง สาเหตุหลักมาจากการร่วงลงของราคาน้ำมัน DELTA ในวันทำการสุดท้ายของเดือน เนื่องจากบริษัทแม่ ขายหุ้นเพิ่ม free float ในราคาต่ำกว่าราคาตลาด ประกอบกับราคาน้ำมันโรงไฟฟ้าปรับลดลงมาก เนื่องจากกังวลผลกระทบจากนโยบาย ปรับลดค่าไฟฟ้า เดือนตุลาคม ดัชนียังทิ้งตัวลงต่อเนื่องพร้อมกับตลาดหุ้นทั่วโลก หลังสงครามระหว่างอิสราเอลและกลุ่มฮามาสปะทุขึ้น ประกอบกับอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐอเมริกาพุ่งขึ้นทำจุดสูงสุดในรอบ 16 ปี และนักลงทุนยังกังวล ต่อความไม่แน่นอนของนโยบาย การการเงินดิจิทัล 10,000 บาท เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่ง sideways โดนประเด็นหลักที่ส่งผลต่อการเคลื่อนไหวของดัชนี คือ การประกาศ ผลประกอบการไตรมาสที่ 3 ของปี 2566 และความคาดหวังต่อการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายของเฟดที่มากขึ้น ดัชนีปิดที่ 1,380.18 จุด ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างเดือนธันวาคม 2565 – เดือนพฤศจิกายน 2566 ดัชนีปรับตัวลง -15.60% โดยดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์ -36.64%, ปิโตรเคมี -29.91% และรับเหมาก่อสร้าง -27.02% ส่วนดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวขึ้นมีเพียงกลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +9.91% นักลงทุนต่างชาติขายสุทธิจำนวน 1.80 แสนล้านบาท

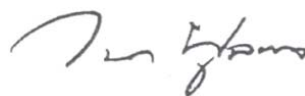
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ทุนธรรมาภิบาลไทย	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 ธันวาคม 2565 – 30 พฤศจิกายน 2566
กองทุนฯ	-11.2943%
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน	-13.1781%

ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ทุนธรรมาภิบาลไทย ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 437,519,523.68 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.5672 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ทุนธรรมาภิบาลไทย และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบ ภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอพี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

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

คณะผู้บริหาร

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

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

ปก.ปทก. 23/3037

8 ธันวาคม 2566

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง
บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบ
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้
ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย โดยถูกต้องตามที่
ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีนวรัตน์ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร 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

tbbbank.com

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นายธนกร	ธรรมลงกรต
2	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐภูมิ*
3	นางสาวปราณี	ศรีมหาลาก
4	นางสาวนพรัตน์	ประมวล์ลิลกุล*
5	นางสาวชื่นสุมน	พรสกุลศักดิ์
6	นายอิทธิชัย	แซ่ย่อง

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 4 ธ.ค. 60

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 พ.ย. 66

	2566	2567	2568	2569	2560	2561	2562	2563	2564	2565
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	3.37%	-8.40%	0.23%	-11.95%	12.76%	4.79%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	3.39%	-8.08%	4.29%	-5.24%	17.67%	3.53%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	1.31%	11.77%	9.06%	26.95%	11.83%	11.26%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	1.27%	11.88%	9.25%	29.38%	11.78%	10.78%

	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)	-13.23%	-9.66%	-7.45%	-11.29%	1.15%	-2.92%	N/A	-2.55%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-14.93%	-11.39%	-9.09%	-13.18%	2.19%	-0.47%	N/A	-0.45%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	11.14%	5.83%	8.49%	11.60%	11.55%	15.72%	N/A	15.25%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	11.24%	6.40%	8.61%	11.67%	11.47%	17.75%	N/A	17.09%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI) (100%)

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ทุนธรรมาภิบาลไทย

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7,558.78	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	100.78	0.0214
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	755.88	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	48.00	0.0102
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	3.30	0.0007
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	8,466.74	1.7978

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	236,789.08	17.10
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	230,049.66	16.61
3	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	219,623.44	15.86
4	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	152,463.71	11.01
5	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	130,531.46	9.43
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	96,245.34	6.95
7	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	82,186.98	5.94
8	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	72,636.27	5.25
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	54,089.32	3.91
10	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	42,414.83	3.06
11	อื่นๆ	67,715.56	4.89
	รวม	1,384,745.65	100.00

กองทุนเปิด ยูโนเค็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>424,270,977.00</u>	<u>96.97</u>
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	424,270,977.00	96.97
ธนาคาร	71,975,545.00	16.45
ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	22,453,700.00	5.13
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	17,011,200.00	3.89
ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	15,826,720.00	3.62
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	16,683,925.00	3.81
พาณิชย์	68,231,700.00	15.60
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	34,517,600.00	7.89
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	19,059,300.00	4.36
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,365,400.00	1.91
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	6,289,400.00	1.44
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	10,714,250.00	2.45
บริษัท เอลต้า อิเลคทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	7,425,125.00	1.70
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	3,289,125.00	0.75
พลังงานและสาธารณูปโภค	122,392,750.00	27.97
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,322,900.00	0.76
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	41,561,000.00	9.50
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,132,850.00	0.26
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	38,935,500.00	8.90
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	37,440,500.00	8.56
อาหารและเครื่องดื่ม	13,135,990.00	3.00
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	13,135,990.00	3.00
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	48,092,950.00	10.99
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	38,760,400.00	8.86
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	9,332,550.00	2.13
บรรจุภัณฑ์	16,443,350.00	3.76
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	16,443,350.00	3.76

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>424,270,977.00</u>	<u>96.97</u>
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	424,270,977.00	96.97
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	47,232,371.00	10.80
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,830,000.00	1.56
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	27,838,475.00	6.36
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	861,630.00	0.20
บริษัท แอสเสอรี่ จำกัด (มหาชน)	4,468,586.00	1.02
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	779,680.00	0.18
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,454,000.00	1.48
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	16,309,850.00	3.73
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	3,325,075.00	0.76
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2,943,150.00	0.67
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	10,041,625.00	2.30
ขนส่ง	9,742,221.00	2.23
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	9,670,050.00	2.21
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	14,451.00	0.00
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	57,720.00	0.01
<u>เงินฝาก</u>	<u>18,496,335.11</u>	<u>4.23</u>
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	18,293,591.51	4.18
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	202,743.60	0.05
<u>อื่นๆ</u>	<u>-5,247,788.43</u>	<u>-1.20</u>
ทรัพย์สินอื่น	7,917,097.97	1.81
หนี้สินอื่น	-13,164,886.40	-3.01
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	437,519,523.68	100.00

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

113.57%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูล ในการประกอบ การตัดสินใจลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
4	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
5	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)		
7	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด		
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)		
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน ภัทร จำกัด (มหาชน)		
11	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด		
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
13	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด		
14	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)		
15	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด		

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

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 ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566**

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
-ไม่มี-	-	-	-

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย



(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 มกราคม 2567

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

		บาท	
	หมายเหตุ	2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	424,270,977.00	491,099,036.60
เงินฝากธนาคาร	6	18,384,351.07	31,601,190.91
ลูกหนี้จากการลงทุน			
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ค้างรับ		7,804,850.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับ		111,984.04	32,177.13
เงินปันผลค้างรับ		123,104.52	544,813.18
รวมสินทรัพย์		450,695,266.63	523,277,217.82
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์		12,009,700.00	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		407,942.30	29,718.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11	701,756.15	785,202.87
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		56,344.50	51,065.62
รวมหนี้สิน		13,175,742.95	865,986.57
สินทรัพย์สุทธิ		437,519,523.68	522,411,231.25
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		510,686,871.61	540,906,057.76
กำไรสะสม			
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	9	(161,074,939.27)	(107,416,091.17)
บัญชีปรับสมดุล	3.6	87,907,591.34	88,921,264.66
สินทรัพย์สุทธิ		437,519,523.68	522,411,231.25
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.4	8.5672	9.6580
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		51,068,687.1606	54,090,605.7764

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันด์ธรรมาภิบาลไทย
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร				
ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	148,700	20,089,786.48	22,453,700.00	5.29
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	132,900	17,391,571.58	17,011,200.00	4.01
ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB)	869,600	15,297,068.56	15,826,720.00	3.73
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	168,100	18,957,148.80	16,683,925.00	3.93
พาณิชย์				
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	663,800	41,877,841.33	34,517,600.00	8.14
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน) (CPAXT)	705,900	25,203,189.96	19,059,300.00	4.49
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)	221,600	8,747,797.08	8,365,400.00	1.97
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (HMPRO)	533,000	7,470,261.50	6,289,400.00	1.48
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	177,800	35,672,873.55	38,760,400.00	9.14
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	133,800	9,449,148.13	9,332,550.00	2.20
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
บริษัท เดลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (DELTA)	95,500	5,827,099.36	7,425,125.00	1.75
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (HANA)	73,500	4,597,527.90	3,289,125.00	0.78
พลังงานและสาธารณูปโภค				
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (BGRIM)	131,600	5,269,758.99	3,322,900.00	0.78
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	903,500	42,020,879.97	41,561,000.00	9.80
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	32,600	1,293,685.05	1,132,850.00	0.27
บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	257,000	37,830,364.90	38,935,500.00	9.18
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	727,000	33,457,814.92	37,440,500.00	8.82
อาหารและเครื่องดื่ม				
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF)	660,100	15,488,198.51	13,135,990.00	3.10
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)	368,500	11,705,574.54	10,041,625.00	2.37
บรรจุภัณฑ์				
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	427,100	17,592,709.61	16,443,350.00	3.88
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (AMATA)	273,200	6,765,360.88	6,830,000.00	1.61
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	410,900	25,356,012.19	27,838,475.00	6.56
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) (LH)	111,900	1,078,117.55	861,630.00	0.20
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน) (SIRI)	2,675,800	4,514,877.34	4,468,586.00	1.05
บริษัท ศุภาลย์ จำกัด (มหาชน) (SPALI)	44,300	1,085,889.05	779,680.00	0.18
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA)	1,290,800	5,794,313.03	6,454,000.00	1.52
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) (CENTEL)	78,700	3,202,550.00	3,325,075.00	0.78
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ERW)	560,600	2,096,644.00	2,943,150.00	0.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	รายละเอียดของ		
		ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน (%)
ขนส่ง				
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS)	1,333,800	9,838,375.56	9,670,050.00	2.28
รวมหุ้นสามัญ		434,972,440.32	424,198,806.00	99.98
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS-W7)	240,850	-	14,451.00	0.00
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS-W8)	481,000	-	57,720.00	0.01
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	72,171.00	0.02
ยอดรวมเงินลงทุน		434,972,440.32	424,270,977.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ต หุ้นธรรมาภิบาลไทย
งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร				
ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	165,800	21,127,151.45	23,875,200.00	4.86
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (KBANK)	121,500	16,224,679.05	17,556,750.00	3.57
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) (SCB)	116,100	13,525,650.00	12,190,500.00	2.48
วัสดุก่อสร้าง				
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน) (SCC)	42,800	15,710,580.65	14,380,800.00	2.93
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์				
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (IVL)	363,000	15,172,290.64	15,427,500.00	3.14
พาณิชย์				
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (CPALL)	465,800	30,780,186.20	30,277,000.00	6.17
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC)	302,600	11,725,750.00	13,011,800.00	2.65
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (MAKRO)	528,200	20,091,573.74	20,467,750.00	4.17
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (DELTA)	32,700	16,509,540.90	21,974,400.00	4.47
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (HANA)	51,200	2,516,472.93	2,649,600.00	0.54
พลังงานและสาธารณูปโภค				
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BAFS)	198,500	5,841,735.90	6,153,500.00	1.25
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (BCP)	36,800	924,331.36	1,177,600.00	0.24
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน) (EA)	96,700	8,894,840.94	9,355,725.00	1.91
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (GPSC)	73,300	5,146,206.60	5,094,350.00	1.04
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (GULF)	464,400	21,945,710.60	24,613,200.00	5.01
บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (GUNKUL)	254,700	1,522,395.23	1,362,645.00	0.28
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (PTT)	830,100	35,625,059.77	27,600,825.00	5.62
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (PTTEP)	103,100	13,703,931.19	19,382,800.00	3.95
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) (TOP)	95,900	5,362,274.42	5,322,450.00	1.08
เงินทุนและหลักทรัพย์				
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (BAM)	652,900	12,967,391.73	9,793,500.00	1.99
อาหารและเครื่องดื่ม				
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (CPF)	646,800	16,537,612.19	15,458,520.00	3.15
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ITC-X)	17,971	575,072.00	575,072.00	0.12
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (MINT)	244,200	7,479,374.54	7,509,150.00	1.53
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (TU)	628,900	10,447,276.69	10,754,190.00	2.19
การแพทย์				
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน) (BCH)	1,023,400	19,876,321.41	20,775,020.00	4.23
บริษัท โรงพยาบาล พระรามเก้า จำกัด (มหาชน) (PR9)	302,400	5,036,441.76	5,292,000.00	1.08
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (ADVANC)	161,300	31,781,974.56	30,485,700.00	6.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) (DTAC)	62,500	2,705,773.94	2,578,125.00	0.52
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (INTUCH)	107,200	6,871,714.96	7,906,000.00	1.61
สื่อและสิ่งพิมพ์				
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (PLANB)	891,816	5,706,136.03	7,223,709.60	1.47
บรรจุกภัณฑ์				
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP)	113,900	6,435,350.00	6,292,975.00	1.28
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (AMATA)	516,400	9,542,717.02	10,018,160.00	2.04
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) (AP)	505,600	5,266,658.66	5,106,560.00	1.04
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน) (AWC)	4,193,500	19,856,516.13	26,419,050.00	5.38
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) (CPN)	225,000	12,304,620.20	16,312,500.00	3.32
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (LH)	293,000	2,565,857.94	2,812,800.00	0.57
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) (MBK)	360,000	4,988,016.00	6,660,000.00	1.36
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน) (SPALI)	55,100	1,223,517.66	1,267,300.00	0.26
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (WHA)	5,362,200	20,456,400.74	20,590,848.00	4.19
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน) (CENTEL)	54,300	1,927,650.00	2,687,850.00	0.55
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ERW)	560,600	2,096,644.00	2,489,064.00	0.51
รวมหุ้นสามัญ		468,999,399.73	490,882,488.60	99.96
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS-W7)	240,850	-	67,438.00	0.01
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (BTS-W8)	481,000	-	149,110.00	0.03
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		-	216,548.00	0.04
ยอดรวมเงินลงทุน		468,999,399.73	491,099,036.60	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้จากการลงทุน	3.1		
รายได้เงินปันผล		11,607,650.97	13,132,964.32
รายได้ดอกเบี้ย		218,469.01	85,299.34
รายได้อื่นๆ		0.71	-
รวมรายได้		11,826,120.69	13,218,263.66
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	7, 11	7,558,780.82	8,561,881.82
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	100,783.81	114,158.49
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7, 11	755,878.04	856,188.24
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		48,000.00	48,000.00
ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์		1,384,745.65	1,452,807.48
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,300.00	4,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		9,851,488.32	11,037,036.03
รายได้สุทธิ		1,974,632.37	2,181,227.63
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	(22,799,609.93)	12,001,945.85
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	8	(32,801,100.19)	36,758,696.52
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		(55,600,710.12)	48,760,642.37
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(53,626,077.75)	50,941,870.00
หัก ภาษีเงินได้		(32,770.35)	(12,794.90)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(53,658,848.10)	50,929,075.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

2

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(53,658,848.10)	50,929,075.10
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	52,614,292.73	4,685,310.49
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(83,847,152.20)	(90,850,020.18)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(84,891,707.57)	(35,235,634.59)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	522,411,231.25	557,646,865.84
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	437,519,523.68	522,411,231.25

	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	54,090,605.7764	63,200,758.3479
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,648,580.6794	502,961.8514
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(8,670,499.2952)	(9,613,114.4229)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	51,068,687.1606	54,090,605.7764

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย (United Thai Equity CG Fund : UTHAICG) เป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ หรือตลาดรองอื่นๆ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 4 ธันวาคม 2560

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 5,000.00 ล้านบาท แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย)

จำกัด

กองทุนมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ หรือตลาดรองอื่นๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในบริษัทที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงบริษัทที่รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (CAC) ซึ่งการพิจารณาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอาจพิจารณาจากการจัดอันดับ CG Scoring ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้อง โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และส่วนที่เหลือกองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) และอาจลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted securities) โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุน (Hedging) เช่น การทำสวอป และ/หรือสัญญาฟอเวิร์ดที่อ้างอิงกับราคาตราสาร อัตราดอกเบี้ยและ / หรือสัญญาฟิวเจอร์ เป็นต้น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด หุ้นธรรมาภิบาลไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

(1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย

(2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย

(3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ทุนธรรมาภิบาลไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อนำจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท หุ้นธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

3.8 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หุ้นสามัญ	434,972,440.32	424,270,977.00	468,999,399.73	491,099,036.60
รวมเงินลงทุน	434,972,440.32	424,270,977.00	468,999,399.73	491,099,036.60

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	533,911,668.51	519,281,511.25
ขายเงินลงทุน	545,139,017.99	607,387,427.52

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
เงินฝากธนาคาร - ประเภทออมทรัพย์	1.15	18,181,894.88	0.35	31,395,309.24
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	0.15	202,456.19	0.05	205,881.67
รวม		18,384,351.07		31,601,190.91

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท หุ้นธรรมาภิบาลไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
- ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.50 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.02 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
- ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	บาท	
	2566	2565
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ		
ปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ณ วันต้นปี	(22,099,636.87)	14,659,059.65
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรม		
ของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(10,701,463.32)	22,099,636.87
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	<u>(32,801,100.19)</u>	<u>36,758,696.52</u>

9. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
กำไรสะสมต้นปี		
(เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 4 ธันวาคม 2560)		
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม	41,827,042.20	39,658,609.47
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(171,342,770.24)	(183,344,716.09)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	22,099,636.87	(14,659,059.65)
รวมกำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี	<u>(107,416,091.17)</u>	<u>(158,345,166.27)</u>
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ในระหว่างปี	(53,658,848.10)	50,929,075.10
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี	<u>(161,074,939.27)</u>	<u>(107,416,091.17)</u>

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท หุ้นธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

10. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.3

10.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

10.3 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท หุ้นธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	ล้านบาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	424.27	-	-	424.27

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	ล้านบาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	491.10	-	-	491.10

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

๒

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

10.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรนั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาดาลด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	424,270,977.00	424,270,977.00
เงินฝากธนาคาร	18,384,351.07	-	-	18,384,351.07

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาดาลด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	491,099,036.60	491,099,036.60
เงินฝากธนาคาร	31,601,190.91	-	-	31,601,190.91

10.5 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาดาลดของตราสารทุน

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

2

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ภัณฑรรมาภิบาลไทย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

กองทุนไม่สามารถที่จะจัดความเสี่ยงดังกล่าวให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตาม แนวทางที่กองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงให้มีผลตอบแทนที่ดีและไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากจนเกินไป แต่สำหรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) นั้น กองทุนไม่สามารถที่จะจัดหรือลดลงได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงขั้นพื้นฐานที่อยู่ในตราสารทุนของกองทุนประเภทนี้

10.6 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

10.7 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

10.8 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

10.9 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
	ระยะเวลา					
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	424,270,977.00	-	-	-	-	424,270,977.00
เงินฝากธนาคาร	-	18,384,351.07	-	-	-	18,384,351.07
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ค้างรับ	-	-	7,804,850.00	-	-	7,804,850.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	111,984.04	-	-	111,984.04
ลูกหนี้จากเงินปันผลค้างรับ	-	-	123,104.52	-	-	123,104.52
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์	-	-	12,009,700.00	-	-	12,009,700.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	407,942.30	-	-	407,942.30
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	701,756.15	-	-	701,756.15

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
	ระยะเวลา					
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	491,099,036.60	-	-	-	-	491,099,036.60
เงินฝากธนาคาร	-	31,601,190.91	-	-	-	31,601,190.91
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	32,177.13	-	-	32,177.13
ลูกหนี้จากเงินปันผลค้างรับ	-	-	544,813.18	-	-	544,813.18
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	29,718.08	-	-	29,718.08
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	785,202.87	-	-	785,202.87

๑

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ฟันธรรมาภิบาลไทย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

11. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย	ลักษณะความสัมพันธ์
ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ชั้นสุดท้ายรายเดียวกัน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทย่อยของ บริษัทใหญ่ชั้นสุดท้าย

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2566	2565
<u>รายการระหว่างปี</u>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	7,558,780.82	8,561,881.82
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	755,878.04	856,188.24
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์	ตามที่ตกลงแต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย	82,186.98	131,344.14
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี</u>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย		582,236.85	681,259.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		58,223.68	68,125.88

12. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2567

1

ชำระค่าไปรษณีย์มาแล้ว
ใบอนุญาตนเลขที่ 33/2540
ปณณ. ยานนาวา

เหตุผลข้ออ้างที่มองว่าเราได้รับไม่ได้
☐ 1. จำนวนไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่ผ่านตามจำนวน
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจำนวน
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เสียเวลา
☐ 7. ย้ายไปทราบที่อยู่ใหม่
☐ 8. อื่นๆ.....
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

www.uobam.co.th