

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

United Equity Sustainable Global Fund : UESG-M

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	9
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	10
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	12
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	15
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	16
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	17
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	20
การแก้ไขข้อผูกพัน	21
รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล	22
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	28

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

สรุปภาพรวมตลาด

ในช่วงท้ายของปี 2566 อัตราเงินเฟ้อของสหรัฐอเมริกาเริ่มเป็นขาลง จากความสมดุลที่มีมากขึ้นของอุปสงค์และอุปทานทั้งในตลาดพลังงานและตลาดแรงงาน ส่งผลให้ธนาคารกลางของประเทศเศรษฐกิจหลักสามารถหยุดขึ้นอัตราดอกเบี้ยได้ อีกทั้งตัวเลขการจ้างงานที่ชะลอตัวประกอบกับเงินเฟ้อที่ลดลงต่อเนื่องในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี เป็นสาเหตุให้ตลาดคาดการณ์การลดอัตราดอกเบี้ยหลายครั้ง ในปี 2567 ตลาดหุ้นทั่วโลกยังคงปรับตัวขึ้นต่อเนื่อง นำโดยกลุ่มตลาดพัฒนาแล้ว จากความหวังการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายและเศรษฐกิจโลกที่ดีกว่าที่คาดการณ์เดิม ปัจจุบันดังกล่าวยังส่งผลให้ความเสี่ยงเศรษฐกิจถดถอยในปี 2567 ลดลงอีกด้วย อย่างไรก็ตาม ในช่วงท้ายของไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ความผันผวนในตลาดหุ้นเริ่มปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้ง เมื่ออัตราเงินเฟ้อในสหรัฐอเมริกาปรับตัวลงในอัตราที่ช้าลง ส่งผลให้นักลงทุนในตลาดเริ่มปรับความคาดหวังการลดอัตราดอกเบี้ยของเฟดจาก 6 ครั้ง เหลือเพียง 1 ครั้ง และตลาดหุ้นโลกปรับตัวลดลงจากอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่ปรับตัวสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม การปรับฐานของหุ้นโลกเกิดขึ้นเพียงระยะเวลาอันสั้น และหุ้นสหรัฐอเมริกาสามารถปรับตัวขึ้นได้อีกครั้งเมื่อธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาดัดความน่าจะเป็นในการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียว ซึ่งเป็นกองทุนที่จัดตั้งและบริหารจัดการโดย Robeco Institutional Asset Management B.V. โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน นโยบายการลงทุนของกองทุนหลักจะลงทุน อย่างน้อย 2 ใน 3 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะพิจารณาลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่างๆ ทั่วโลก ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในประเทศที่พัฒนาแล้วเป็นหลัก การเลือกตราสารทุนเพื่อลงทุนจะใช้หลักการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐานในหุ้นที่มีกระแสเงินสดในระดับสูง มีอัตราผลตอบแทนต่อเงินลงทุนเพื่อการดำเนินงานของบริษัท Return on Invested Capital (ROIC) ที่สูง และมีแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เหมาะสม

Top 10 largest positions

Holdings	Sector	%
Apple Inc	Information Technology	4.91
Microsoft Corp	Information Technology	4.83
NVIDIA Corp	Information Technology	4.79
Alphabet Inc (Class A)	Communication Services	4.39
Amazon.com Inc	Consumer Discretionary	3.96
JPMorgan Chase & Co	Financials	3.17
AstraZeneca PLC	Health Care	2.92
Visa Inc	Financials	2.81
Broadcom Inc	Information Technology	2.67
Thermo Fisher Scientific Inc	Health Care	2.60
Total		37.03

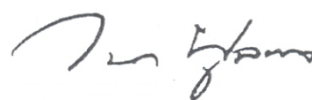
Sector allocation		Deviation index	
Information Technology	26.3%	1.3%	
Financials	15.7%	0.3%	
Health Care	14.8%	2.9%	
Consumer Discretionary	12.6%	2.5%	
Industrials	10.3%	-0.7%	
Communication Services	8.1%	0.7%	
Energy	4.2%	-0.1%	
Consumer Staples	3.4%	-3.0%	
Materials	2.9%	-0.8%	
Real Estate	1.7%	-0.5%	
Utilities	0.0%	-2.6%	

Regional allocation		Deviation index	
America	73.1%	-1.6%	
Europe	17.8%	1.3%	
Asia	6.7%	-1.9%	
Middle East	2.3%	2.1%	

เนื่องในโอกาสที่ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 390,938,110.73 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 15.3489 บาท กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,534,419.69 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 14.0459 บาท กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 16,104,542.56 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 15.3467 บาท และ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 7,479,649.45 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 15.1573 บาท

บริษัทขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวัง รอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

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

คณะผู้บริหาร

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

สถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์

เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ชัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
2	นายจิตรีฐ์	รัตนสิงห์*
3	นายธนพัฒน์	สุริโยดร
4	นายกาย	ศิริพรรณพร*
5	นางสาวพรศจี	วรสุทธิพิศิษฐ์
6	นายวรุณ	ทรัพย์ทวีกุล

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 25 ส.ค. 63

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 31 ก.ค. 67

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.90%	29.30%	-16.12%	16.71%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	5.79%	35.88%	-15.18%	23.01%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	9.37%	12.01%	18.69%	11.26%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	9.27%	11.89%	19.84%	12.88%

	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)	15.59%	6.78%	11.56%	19.99%	7.51%	N/A	N/A	11.51%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	18.23%	4.13%	13.49%	23.06%	9.64%	N/A	N/A	15.67%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	8.60%	5.21%	8.08%	11.19%	13.15%	N/A	N/A	12.65%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	8.94%	5.04%	7.98%	12.19%	14.89%	N/A	N/A	14.60%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.70%	14.08%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.04%	23.01%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	5.06%	11.19%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.85%	12.88%

	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)	14.66%	6.59%	10.85%	17.66%	N/A	N/A	N/A	10.73%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	18.23%	4.13%	13.49%	23.06%	N/A	N/A	N/A	22.64%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	8.59%	5.21%	8.08%	11.18%	N/A	N/A	N/A	12.12%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	8.94%	5.04%	7.98%	12.19%	N/A	N/A	N/A	12.72%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม

	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.69%	16.72%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.04%	23.01%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.68%	11.26%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.85%	12.88%

	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)	15.56%	6.79%	11.57%	19.97%	N/A	N/A	N/A	16.63%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	18.23%	4.13%	13.49%	23.06%	N/A	N/A	N/A	22.64%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	8.60%	5.21%	8.08%	11.19%	N/A	N/A	N/A	11.69%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	8.94%	5.04%	7.98%	12.19%	N/A	N/A	N/A	12.72%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล

	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.69%	16.72%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-4.04%	23.01%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.68%	11.26%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.85%	12.88%

	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)	15.51%	6.79%	11.54%	19.91%	N/A	N/A	N/A	16.59%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	18.23%	4.13%	13.49%	23.06%	N/A	N/A	N/A	22.64%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	8.60%	5.21%	8.08%	11.19%	N/A	N/A	N/A	11.69%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	8.94%	5.04%	7.98%	12.19%	N/A	N/A	N/A	12.72%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด: MSCI World NETR Euro ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 5
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้อีชีแชนแนเบิล โกลบอล ฟันด์
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,914.23	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	118.28	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	788.56	0.2140
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	45.90	0.0125
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	67.60	0.0184
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	4.28	0.0012
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	6,938.85	1.8832
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	1,018,252.78	0.2767

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ		
<u>เงินฝาก</u>	<u>7,159,417.74</u>	<u>1.72</u>
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (EUR)	1,172,548.96	0.28
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	5,986,868.78	1.44
<u>อื่นๆ</u>	<u>-1,358,236.84</u>	<u>-0.33</u>
ทรัพ์สินอื่น	338,185.26	0.08
หนี้สินอื่น	-1,696,422.10	-0.41
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ LUXEMBOURG		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>400,984,480.55</u>	<u>96.38</u>
หน่วยลงทุน	400,984,480.55	96.38
Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR	400,984,480.55	96.38
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>9,271,060.98</u>	<u>2.23</u>
สัญญาฟอเวิร์ด	9,271,060.98	2.23
มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ	416,056,722.43	100.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	987,247.51	0.24	14/08/2567	987,247.51
	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	246,638.29	0.06	14/08/2567	246,638.29
	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	-82,752.60	-0.02	14/08/2567	-82,752.60
	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	-181,057.80	-0.04	14/08/2567	-181,057.80
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	1,381,328.64	0.33	14/08/2567	1,381,328.64
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	3,996,394.50	0.96	11/09/2567	3,996,394.50
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	3,257,285.50	0.78	9/10/2567	3,257,285.50
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-254,956.80	-0.06	14/08/2567	-254,956.80
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-181,598.56	-0.04	14/08/2567	-181,598.56
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	79,974.10	0.02	14/08/2567	79,974.10
	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	22,558.20	0.01	14/08/2567	22,558.20

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

45.49%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบัน ในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
- ไม่มี -	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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>

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ชัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์
(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนั้นผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

ประเภท เงินลงทุน	ชื่อผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตัว (บาท)	วันที่บันทึก เป็นศูนย์	วันที่ครบ กำหนดชำระหนี้	หมายเหตุ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ว่าง-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ชัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

ในรอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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 อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้อีชีสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
การเลิกกองทุน	แก้ไขตามประกาศ ทณ.11/2564	26 กันยายน 2566	26 กันยายน 2566

รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

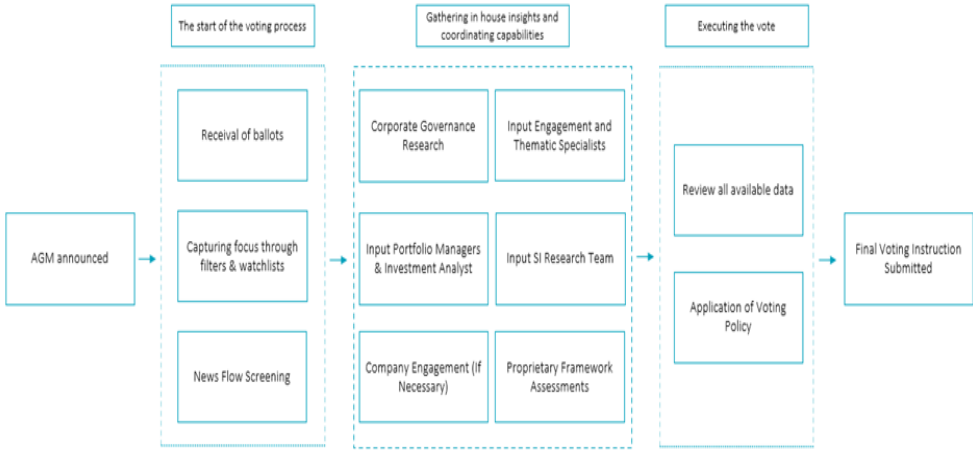
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR (กองทุนหลัก) โดยกองทุนหลักมีวัตถุประสงค์การลงทุนโดยมุ่งหวังในการสร้างผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวและส่งเสริมการลงทุนด้าน ESG โดยกองทุนหลักมีการนำปัจจัยด้าน ESG เข้ามาพิจารณาใช้ในกระบวนการลงทุน (ESG Integrated) นอกจากนี้ กองทุนหลักมุ่งหวังจะมีฟุตพริ้นท์ด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental Footprint) ที่ดีกว่า Benchmark ทั้งนี้ บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (Sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศที่ นป.2/2565	
1. ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว	ไม่มีเหตุการณ์ขึ้นวิกฤติหรือความขัดแย้งรุนแรงใดเกิดขึ้น และไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยต่อกระบวนการลงทุน ส่วนกลยุทธ์การลงทุนระดับโลกนั้น บริษัทฯและกระบวนการลงทุนยังคงเป็นเช่นเดิมตั้งแต่ก่อตั้งกองทุนและไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยใดเกิดขึ้น ทางเรายังคงเน้นด้าน ROC, FCF และ ESG และบริหารพอร์ตด้วยการลงทุนหลักในหุ้นที่มีการซื้อขายสูง โปรดดูข้อมูลล่าสุดที่ทางผู้จัดการพอร์ตได้รายงานไว้ที่ Strong performance in turbulent month (robeco.com)
2. ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว	บริษัท Total Energies ทาง Robeco ได้มีการหารือกับฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ด้าน ESG ของ บริษัท TotalEnergies และปรึกษากันเรื่องรายจ่ายด้านการลงทุน และกลยุทธ์การใช้พลาสติก โดยบริษัทได้มีการจัดสรรรายจ่ายการลงทุนไว้ร้อยละ 30 สำหรับโครงการใหม่ด้านน้ำมันดิบและก๊าซ ซึ่งไม่สอดคล้องกับแผน Net Zero ของ IEA และบทวิจัยของ University College London ที่แสดงให้เห็นว่ายังไม่มีมีความจำเป็นที่จะต้องลงทุนในโครงการลงทุนในน้ำมันดิบและก๊าซ และทาง Robeco ได้มีการตั้งข้อสงสัยในเรื่องดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ให้เหตุผลว่า เพื่อให้โครงการน้ำมันดิบและก๊าซใหม่ต้องตรงตามเกณฑ์จุดคุ้มทุนและเกณฑ์การปล่อยมลพิษที่ และเพื่อลดความเข้มข้นของคาร์บอนในโครงการต่างๆที่บริษัทที่ลงทุนไป ซึ่ง Total มั่นใจว่าโครงการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับก๊าซมีบทบาทสำคัญในการเปลี่ยนผ่านด้านพลังงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเทศที่ใช้ถ่านหินและในฐานะแหล่งพลังงานทดแทน ทั้งนี้ Total ได้เน้นย้ำถึงความสำคัญของบทบาทของ LNG เนื่องจากมีส่วนช่วยนำความมั่นคงของแหล่งอุปทานก๊าซ LNG จากข้อได้เปรียบในแง่ของปริมาณและการขนส่ง บริษัทได้สอบถามถึงการวางกลยุทธ์ของโครงการลงทุนในก๊าซภายใต้ Scenario ความต้องการก๊าซที่จะลดลงไปเรื่อยๆ ภายในปี 2030 อย่างไรก็ตาม Total ไม่เห็นด้วยกับ Scenario ดังกล่าว และยังเน้นย้ำว่าบริษัทยังคงบริหารเงินลงทุนด้วยความระมัดระวัง ซึ่งรวมถึงการตัดสินใจที่ไม่เข้าลงทุนในโครงการ LNG ขนาดใหญ่ในปาปัวนิวกินี เนื่องจากข้อเสนอไม่ดีพอ Robeco เชื่อว่าสิ่งนี้สนับสนุนมุมมองของ Robeco และยังขอความร่วมมือกับ Total ในการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับโครงการก๊าซ เพื่อให้สอดคล้องกับความชัดเจนที่ Total ได้ให้ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการการลงทุนในน้ำมัน นอกจากนี้ บริษัทยังเน้นย้ำเหตุผลที่บริษัทยังคงลงทุนในโครงการน้ำมันดิบ แม้ว่าจะขัดแย้งกับเป้าหมายที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกลงร้อยละ 40 ภายในปี 2030 ก็ตาม เหตุผลหลัก เนื่องจากปัจจุบัน บริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์น้ำมันได้มากกว่าที่ผลิตได้ ดังนั้น บริษัทจะลดการขายผลิตภัณฑ์

	น้ำมันลงเพื่อให้ปริมาณการผลิตให้เทียบเคียงได้กับปริมาณการผลิตของผลิตภัณฑ์อื่นๆ ภายในบริษัท นั่นคือ ในปี 2030 บริษัทจะคงปริมาณการผลิตน้ำมันในปริมาณที่ใกล้เคียงกับปัจจุบัน ซึ่งหมายความว่า บริษัทจะยังคงลงทุนในโครงการน้ำมันใหม่ๆ เพื่อทดแทนผลผลิตของผลิตภัณฑ์อื่นที่ลดลง Robeco เชื่อว่าการดำเนินการดังกล่าวอาจจะทำให้บริษัทต้องเผชิญกับสินทรัพย์ที่ติดลบในระยะกลาง ดังนั้น Robeco จะยังคงดำเนินการติดตามในเรื่องนี้ต่อไป บริษัท Unilever Robeco ได้มีการโทรศัพท์หารือกับบริษัท Unilever ในไตรมาสที่ 2 และ 3/2567 มาโดยตลอดเกี่ยวกับความยั่งยืนของบริษัท ท่ามกลางการเปลี่ยนแปลงด้านกลยุทธ์และผู้บริหาร แม้ว่า CEO คนใหม่มีแผนเร่งการเติบโตของบริษัท (Accelerated Growth Action Plan) ที่มุ่งเน้นในด้านผลการดำเนินงาน บริษัทก็ได้ลดการให้น้ำหนักด้านความยั่งยืนลงจากการลดค่าตอบแทนของผู้บริหาร และลดเป้าหมายด้านความยั่งยืนลงพร้อมกัน รวมถึงการผลิตบรรจุภัณฑ์ที่ทำมาจาก Virgin Plastic (การเปลี่ยนพลาสติกใช้แล้วที่ยากต่อการรีไซเคิลมาเป็นวัตถุดิบตั้งต้นและนำกลับมาผลิตเป็นเม็ดพลาสติกใหม่) และ Flexible Packaging (บรรจุภัณฑ์แบบอ่อน) ในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี Robeco ได้แสดงความกังวลโดยเฉพาะในเรื่องการลดการใช้พลาสติก และแม้เราจะเห็นด้วยกับแผนการเปลี่ยนแปลงด้านสภาพอากาศ (Climate Transition Action Plan) อย่างไรก็ตาม Robeco ยังคงเฝ้าระวังในเรื่องความยั่งยืนโดยรวมของบริษัท
3. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน	1. การติดตามความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน ทีม Portfolio Management ของ Robeco มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดการและติดตามพอร์ตโฟลิโอรายวันรวมถึงความเสี่ยงด้านความยั่งยืนใดๆ นอกจากนี้ ทีม Financial Risk Management (FRM) ทำหน้าที่ดูแลความเสี่ยงด้านตลาด สภาพคล่องและความยั่งยืน และใช้ Stress Test เป็นเครื่องมือควบคุมความเสี่ยงด้วยเช่นกัน 2. นโยบายความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน (Sustainability Risk Policy-SRP) เป็นนโยบายที่กำหนดขั้นตอนที่ช่วยให้ฝ่ายจัดการความเสี่ยงสามารถประเมินความเสี่ยงด้านความยั่งยืนที่สำคัญได้ และระบุเครื่องมือในการวัด คำนวณ และจัดการความเสี่ยงด้านความยั่งยืน นอกจากนี้ SRP ยังครอบคลุมการกำกับดูแลเกี่ยวกับระดับความเสี่ยงด้านความยั่งยืนที่เพิ่มขึ้น 3. การรายงานความเสี่ยง 4. ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน จะถูกกำหนดขึ้นสำหรับแต่ละพอร์ตโฟลิโอ และสื่อสารผ่านหนังสือชี้ชวนหรือเอกสารการเปิดเผยข้อมูล SFDR ความเสี่ยงด้านความยั่งยืนประกอบด้วยคะแนนหลายคะแนนที่สะท้อนถึงความสำคัญของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ESG และการที่ความเสี่ยงเหล่านั้นอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของพอร์ตโฟลิโอ สำหรับความเสี่ยงด้าน ESG ของบริษัทและรัฐบาล และความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศจะมีการแยกแยะตามหมวดหมู่ต่างๆ เรียงลำดับตั้งแต่ความเสี่ยงต่ำสุด ไปจนถึงความเสี่ยงสูงสุด นอกจากนี้ ยัง มีการเปิดเผยความเสี่ยงทางกายภาพและสภาพภูมิอากาศที่เกี่ยวข้องด้วย

	การจำแนกประเภทความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืนจะพิจารณาโดยใช้ Sustainalytics ESG Risk Ratings สำหรับ Level ของบริษัท ใน Level ของ รัฐบาลจะใช้ Robeco Country Sustainability Risk Ranking เพื่อจำแนกประเภทความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และ MSCI Climate Value-at-Risk เป็นพื้นฐานของการจำแนกประเภท ความเสี่ยงด้านสภาพภูมิอากาศ ข้อมูลเพิ่มเติมหน้า 18-21 docu-robeco-sustainability-risk-policy.pdf
4. ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน	การปกป้องทรัพย์สินทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมนั้นเป็นข้อกำหนดพื้นฐานสำหรับเศรษฐกิจที่ดี และนำไปสู่การเติบโตของรายได้ในอนาคต ดังนั้น เป้าหมายของอุตสาหกรรมการเงินและการลงทุนจึงเปลี่ยนแปลงจากการมุ่งเน้นการสร้างความมั่งคั่งเพียงอย่างเดียว ไปสู่การสร้างความมั่งคั่งไปพร้อมกับการสร้างความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น Robeco นับเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ชั้นนำของโลกที่เน้นการลงทุนด้านความยั่งยืน และมุ่งพัฒนาและสร้างนวัตกรรมอยู่เสมอ ปรัชญาด้านการลงทุนของ Robeco ผลักดันให้ Robeco ประสบความสำเร็จตามพันธกิจร่วมกันคือ การทำให้กลุ่มลูกค้าประสบความสำเร็จตามเป้าหมายด้านการเงินและความยั่งยืน การเป็นผู้บริหารสินทรัพย์สไตล์ Active ที่เน้นการลงทุนระยะยาว ทำให้ Robeco สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับลูกค้า : - กลยุทธ์การลงทุนที่เน้นการขับเคลื่อนด้วยบทวิเคราะห์ที่กลั่นกรองด้วยระบบการควบคุมที่ดี - หัวใจในการจัดทำบทวิเคราะห์ คือการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน, การวิเคราะห์ข้อมูลเชิงปริมาณ และการวิเคราะห์ด้านความยั่งยืน - ประโยชน์ด้านเศรษฐกิจสังคม นอกเหนือจากการสร้างผลตอบแทนที่ดี Robeco เชื่อว่าการนำ ESG มาใช้จะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจการลงทุนดีขึ้น และจะสามารถสร้างผลตอบแทนที่ปรับด้วยความเสี่ยงได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนวัฏจักรเศรษฐกิจ และ - ความยั่งยืนนั้นจะเป็นตัวผลักดันการเปลี่ยนแปลงทางโครงสร้างทั้งในระดับประเทศ บริษัท และตลาด - บริษัทที่ผู้องค์ประกอบด้านความยั่งยืนเข้ามาเป็นองค์ประกอบในการดำเนินธุรกิจนั้นจะ ประสบความสำเร็จมากกว่าบริษัทที่ไม่ได้นำความยั่งยืนเข้ามาเป็นองค์ประกอบในการดำเนินธุรกิจ - การมีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของช่วยส่งเสริมการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนและรวมถึงด้านสังคม ปัจจัยด้าน ESG นั้นได้ถูกนำไปประยุกต์ใช้ในกระบวนการลงทุนในหุ้น ตราสารหนี้ การลงทุนเชิงปริมาณ และกลยุทธ์การสร้างความยั่งยืน
5. ผลการรับรองโดยบุคคลที่สาม (3rd party certifier) ว่าการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนเป็นไปตามถ้อยคำรับรองซึ่งได้เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุน (ถ้ามี) (ในกรณีที่มีการรับรองการดำเนินงานมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการรับรองครั้งล่าสุด)	กองทุนเป็นกองทุนที่ปฏิบัติและอยู่ภายใต้ SFDR ข้อ 8 และได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือจาก MSCI อยู่ในระดับ AA ตามที่แสดงไว้ในภาพด้านล่าง พอร์ตฯ มีระดับความเสี่ยงด้านความยั่งยืน (Sustainalytics ESG Risk Rating) ที่ต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานเปรียบเทียบ เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2566 Robeco ได้รับการจัดอันดับให้เป็นอันดับหนึ่งในด้าน ShareAction's Heatmap จากบริษัทบริหารสินทรัพย์ขนาดใหญ่ที่สุดกว่า 77 บริษัท โดยปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณา 5 ด้าน คือ ธรรมชาติ การกำกับดูแล สภาพอากาศ ความหลากหลายทางชีวภาพ และประเด็นด้านสังคม Robeco นั้นเป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์เดียวที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ระดับ AA

	 Overall Risk Rating Portfolio 18.22 Index 20.18 9.71% better Data as of 30-08-2024. The Portfolio Sustainability ESG Risk Rating chart displays the portfolio's ESG Risk Rating. This is calculated by multiplying each portfolio component's Sustainability ESG Risk Rating by its respective portfolio weight. If an index has been selected, those scores are provided alongside the portfolio scores, highlighting the portfolio's ESG risk level compared to the index.
6.แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินในนามกองทุน	ความรับผิดชอบในการตัดสินใจใช้สิทธิออกเสียงเป็นหน้าที่ของทีมนัก Active Ownership นโยบายนี้เป็น การกำหนดแนวทางทั่วไปของการประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีการนำหลักการบางอย่างมาประยุกต์ใช้เป็น กฎเกณฑ์ ขณะที่บางวาระอาจจะต้องมีการวิเคราะห์เพิ่มเติม นักวิเคราะห์ที่ใช้สิทธิออกเสียงจะใช้ กรอบการประเมินและการจัดการประชุมรายสัปดาห์ เพื่อที่จะแน่ใจว่ามีน้ำหนักการมาใช้อย่างถูกต้อง สม่าเสมอ การตัดสินใจออกเสียงนั้นจะทำงานร่วมกับทีมการลงทุน และผู้เชี่ยวชาญ และข้อมูลที่ได้จาก การประชุมผู้ถือหุ้นจะมีการนำมาใช้ต่อไป ขณะที่การออกเสียงแทนหรือออกเสียงจากการมอบฉันทะนั้นเป็นหน้าที่ของทีมนัก Active Ownership ของ Robeco ที่สำนักงาน Rotterdam โดยทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิดกับนักวิเคราะห์ด้านความยั่งยืน และผู้จัดการการลงทุนของสำนักงาน Robeco ทั่วโลก ซึ่งจะทำให้เข้าถึงวิธีการตัดสินใจได้ Robeco มุ่งหวังที่จะให้ความสำคัญกับทุกคะแนนเสียง โดยใช้ประสบการณ์ของทีมนัก Active Ownership ของ Robeco รวมถึงความรู้เฉพาะด้านอุตสาหกรรมและระดับภูมิภาคของนักวิเคราะห์การลงทุน ผู้จัดการ ลงทุน และผู้เชี่ยวชาญด้านความยั่งยืน กระบวนการใช้สิทธิออกเสียงที่เป็นระบบ Robeco มุ่งให้ความสำคัญกับการประชุมผู้ถือหุ้น การใช้ตัวกรองที่แตกต่างกันทำให้สามารถระบุมติ การลงคะแนนที่ต้องมีการวิเคราะห์อย่างละเอียดมากขึ้นได้ นักวิเคราะห์ของ Robeco มีการทำ นโยบายการออกเสียงที่อยู่บนพื้นฐานของหลักการด้านธรรมาภิบาล นโยบายที่ออกแบบมาโดยเฉพาะ ของ Robeco ถือเป็นพื้นฐานแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงที่นำมาปฏิบัติใช้ทั้งองค์กร Robeco มีการวิเคราะห์ข้อมูลจากแหล่งต่างๆ และเน้นนำข้อมูลจากหลากหลายแหล่งมาประยุกต์ใช้ โดยข้อมูลจากแหล่งต่างๆ รวมถึงข้อมูลจากผู้ให้บริการด้าน ESG นักวิเคราะห์จากสื่อ และข้อมูลจาก แหล่งธรรมาภิบาล ทีมที่ทำหน้าที่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของ Robeco ได้พัฒนา Focus List สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีวาระสำคัญๆ ไว้ ซึ่งจะทำให้ทีมที่ทำหน้าที่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน สามารถติดตามพัฒนาการด้านต่างๆ ที่เกี่ยวกับพอร์ตของลูกค้าได้ และสามารถทำการวิเคราะห์เชิง ลึกได้ เช่น วาระที่เกี่ยวกับการควบรวมกิจการ (M&A), การเสนอของผู้ถือหุ้น และบริษัทที่มีประเด็น ด้านค่าตอบแทนกรรมการหรือองค์ประกอบ/สมาชิกของคณะกรรมการ

	สำหรับวาระเหล่านี้ เราใช้กรอบการประเมินที่ได้จัดทำขึ้น นอกจากนี้ ยังมีการวิเคราะห์การใช้สิทธิออกเสียง ข้อเสนอที่รวบรวมจากผู้จัดการการลงทุน รายงานด้านความยั่งยืน รายงานประจำปี และข่าวต่างๆ กระบวนการใช้สิทธิออกเสียงของRobeco ประกอบด้วยขั้นตอนและความรับผิดชอบต่างๆ การวิเคราะห์ที่รวมเอาปัจจัยด้านธรรมาภิบาลไว้แล้วนั้นจะนำมาสู่กระบวนการใช้สิทธิออกเสียงที่สมบูรณ์ ขั้นตอนการวิเคราะห์/วิจัย Robeco ชื้อข้อมูลผลวิจัยจากผู้ให้บริการด้านธรรมาภิบาลเพื่อใช้ประกอบการประชุม ซึ่งจะทำให้ Robeco มีข้อมูลขั้นต้นที่พร้อมสำหรับทุกวาระที่ต้องพิจารณา และถือเป็นจุดเริ่มต้นของการวิเคราะห์ การวิเคราะห์การใช้สิทธิออกเสียง จากการคัดกรองวาระที่สำคัญ นักวิเคราะห์จะทำการตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เช่น รายงานด้านความยั่งยืน รายงานประจำปี และข่าวต่างๆ ข้อเสนอจากนักวิเคราะห์ด้านหุ้น/เครดิต และผู้จัดการการพอร์ต หากมีวาระที่เกี่ยวกับการควบรวมกิจการ (M&A) การลงทุนที่สำคัญ บริษัทที่กำลังมีธุรกรรมสำคัญ และเหตุการณ์สำคัญอื่นๆ Robeco จะรวบรวมข้อเสนอจากนักวิเคราะห์และผู้จัดการพอร์ตของ Robeco แนวทางการออกเสียงสำหรับวาระที่เกี่ยวกับการลงทุนในหุ้นจะมีการสื่อสารกับผู้จัดการพอร์ตที่เกี่ยวข้อง และทีม นักวิเคราะห์เป็นรายสัปดาห์ผ่าน Email เพื่อจะได้มีการประสานงานระหว่างทีม Active Ownership และทีม ผู้จัดการพอร์ต และมีการให้ความเห็นจากประสบการณ์ของผู้จัดการพอร์ตในหุ้นที่ลงทุนไปได้ถูกนำไปใช้ในการวิเคราะห์การลงคะแนนใช้สิทธิออกเสียงด้วย การมีส่วนร่วมของผู้เชี่ยวชาญ - ในกรณีที่บริษัทกำลังมีธุรกรรมสำคัญ Robeco จะมีการหารือวาระนี้กับผู้เชี่ยวชาญ ความเห็นจากการวิเคราะห์/วิจัยด้านความยั่งยืน - Robeco จะมีการทบทวน Case กับนักวิจัยด้านความยั่งยืนด้วย สำหรับวาระพิเศษ เช่น คำตอบแทนกรรมการหรือองค์ประกอบของคณะกรรมการ Robeco ใช้กรอบการประเมินที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน การตัดสินใจออกเสียงลงคะแนนนั้นทำแบบอิเล็กทรอนิกส์ตามนโยบายการออกเสียงของลูกค้า โดยใช้ข้อมูลที่รวบรวมมาจากหลายขั้นตอน เพื่อที่จะแน่ใจว่าการตัดสินใจมาจากข้อมูลที่ครบถ้วน
--	--

	ขั้นตอนการตัดสินใจเพื่อใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน  ข้อมูลเพิ่มเติม docu-stewardship-approach-and-guidelines.pdf (robeco.com)
7.ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่บริหารจัดการด้วยกลยุทธ์ impact investing ซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) (ในกรณีที่มีการตรวจสอบผลลัพธ์เชิงบวกมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการตรวจสอบครั้งล่าสุด)	วัตถุประสงค์หลักของการลงทุน เน้นการสร้างผลตอบแทนเหนือตลาดภายใต้กรอบกระบวนการ ESG ที่แข็งแกร่ง แต่ไม่ได้ใช้กลยุทธ์การลงทุน Impact Strategy นับแต่ต้นปี Trane Technologies ซึ่งเป็นผู้นำด้านระบบ HVAC เป็นหนึ่งใน Contributor หลักของพอร์ตบริษัทมี Profile และภาพลักษณ์ด้าน Sustainable Investing (SI) ที่แข็งแกร่งของ พร้อมจุดแข็งในด้านประสิทธิภาพของระบบนิเวศในการดำเนินงานและเป้าหมายการลดคาร์บอน และ Robeco ให้คะแนน +1 คะแนน ในแง่การมีส่วนร่วมในเชิงบวกต่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท ที่เป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนภายใต้กรอบเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืนของ Robeco

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ จำกัด เนเนเบิ้ล โกลบอล ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

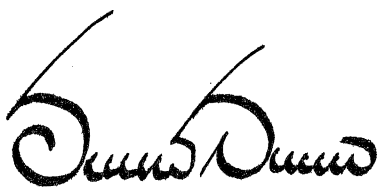
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวฐาณัท ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	400,984,480.55	556,170,296.41
เงินฝากธนาคาร		7,151,286.96	13,699,213.54
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		8,130.78	10,142.85
จากการขายหน่วยลงทุน		238,983.74	44,430.40
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	9,971,426.74	2,855,780.22
รายได้อื่นค้างรับ		99,201.52	129,231.41
รวมสินทรัพย์		418,453,510.29	572,909,094.83
หนี้สิน	9		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		904,918.19	590,632.12
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	700,365.76	5,233,067.24
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	753,096.15	887,636.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,219.62	1,521.43
หนี้สินอื่น	5	37,188.14	47,642.02
รวมหนี้สิน		2,396,787.86	6,760,499.53
สินทรัพย์สุทธิ		416,056,722.43	566,148,595.30
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		271,221,282.28	442,812,422.79
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(5,585,893.50)	34,066,130.32
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		150,421,333.65	89,270,042.19
สินทรัพย์สุทธิ	7	416,056,722.43	566,148,595.30

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีคิวตี้อิ์ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ หน่วยลงทุน			
Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR *	36,753.7743	400,984,480.55	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 324,883,385.67 บาท)		400,984,480.55	100.00

* กองทุน Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก
 ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในประเทศที่พัฒนาแล้วเป็นหลัก

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าสุทธิรวม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ หน่วยลงทุน			
Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR *	64,332.0982	556,170,296.41	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 510,349,388.63 บาท)		556,170,296.41	100.00

* กองทุน Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก
ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในประเทศที่พัฒนาแล้วเป็นหลัก

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ชัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		59,619.10	38,367.89
รายได้อื่น	10	1,018,252.78	1,487,749.30
รวมรายได้		1,077,871.88	1,526,117.19
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	5,914,230.53	8,637,460.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		118,284.75	172,749.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	788,564.11	1,151,661.46
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	45,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		71,880.00	53,630.00
รวมค่าใช้จ่าย		6,938,859.39	10,061,401.41
ขาดทุนสุทธิ		(5,860,987.51)	(8,535,284.22)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		51,021,273.44	3,475,938.68
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		30,280,187.10	30,479,594.85
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(25,221,899.42)	(17,290,782.23)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 9	11,648,348.00	(1,236,412.34)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(631,366.47)	2,269,954.43
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		67,096,542.65	17,698,293.39
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		61,235,555.14	9,163,009.17
หัก ภาษีเงินได้	3	(8,942.87)	(5,755.19)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	61,226,612.27	9,157,253.98

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีควิตี้ ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

หมายเหตุ	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	61,226,612.27	9,157,253.98
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8 (75,320.81)	-
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	290,172,905.13	550,398,768.80
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(501,416,069.46)	(313,327,151.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(150,091,872.87)	246,228,870.83
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	566,148,595.30	319,919,724.47
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	416,056,722.43	566,148,595.30
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	44,281,242.2789	24,647,736.6720
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	20,317,539.7443	45,320,364.9468
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(37,476,653.7955)	(25,686,859.3399)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	27,122,128.2277	44,281,242.2789

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อิกวิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อิกวิตี ซัสเทนเนเบิล โกลบอล ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิที่จะได้รับการจัดสรรผลกำไรในรูปแบบของเงินปันผล
3. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการลงทุนเพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และคาดหวังที่จะได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของหน่วยลงทุนในระยะยาว
4. ชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้สิทธิลดหย่อนภาษี และมีสิทธิที่จะได้รับการจัดสรรผลกำไรในรูปแบบของเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายการลงทุนโดยเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ ชื่อกองทุน Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR (กองทุนหลัก) กองทุนดังกล่าวจัดตั้งและบริหารจัดการ โดย Robeco Institutional Asset Management B.V. โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนดังกล่าวจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และชนิดเพื่อการออม

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงานการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย
การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ
ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และ
หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทาง
บัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	167,415,575.30	425,607,915.50
ขายเงินลงทุน	403,902,851.70	218,770,860.70

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ
เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 มี
ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5,914,230.53	8,637,460.93	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	788,564.11	1,151,661.46	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	631,666.42	751,685.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	84,222.28	100,224.66
หนี้สินอื่น	1.48	-

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	466,856,880.70	9,971,426.74	700,365.76
	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	937,148,254.10	2,855,780.22	5,233,067.24

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567			
	ชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	25,470,044.2690	109,242.5334	1,049,375.5639	493,465.8614
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	390,938,110.73	1,534,419.69	16,104,542.56	7,479,649.45
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	15.3489	14.0459	15.3467	15.1573
	2566			
	ชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด เพื่อการออม	ชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	43,978,716.0828	5,555.2260	162,585.0388	134,385.9313
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	562,284,894.49	66,545.44	2,078,859.59	1,718,295.78
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.7853	11.9788	12.7862	12.7862

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	58,174,719.44	8,819,971.05
ชนิดจ่ายเงินปันผล	90,048.39	2,898.69
ชนิดเพื่อการออม	2,022,041.83	193,778.38
ชนิดเพื่อการออม และจ่ายเงินปันผล	939,802.61	140,605.86
รวม	61,226,612.27	9,157,253.98

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)				
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
22 มีนาคม 2567	1 สิงหาคม 2566 - 31 มกราคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.0527	3,393.82
		ชนิดเพื่อการออม		
22 มีนาคม 2567	1 สิงหาคม 2566 - 31 มกราคม 2567	และจ่ายเงินปันผล	0.1756	71,926.99

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	400,984,480.55	-	400,984,480.55
ตราสารอนุพันธ์	-	9,971,426.74	-	9,971,426.74
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	700,365.76	-	700,365.76

	บาท			
	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	556,170,296.41	-	556,170,296.41
ตราสารอนุพันธ์	-	2,855,780.22	-	2,855,780.22
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	5,233,067.24	-	5,233,067.24

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	400,984,480.55	400,984,480.55
เงินฝากธนาคาร	5,978,738.00	-	1,172,548.96	7,151,286.96
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	8,130.78	8,130.78
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	238,983.74	238,983.74
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	9,971,426.74	9,971,426.74
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	99,201.52	99,201.52
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	904,918.19	904,918.19
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	700,365.76	700,365.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	753,096.15	753,096.15
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,219.62	1,219.62
หนี้สินอื่น	-	-	37,188.14	37,188.14

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	-	-	556,170,296.41	556,170,296.41
เงินฝากธนาคาร	13,250,059.18	-	449,154.36	13,699,213.54
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	10,142.85	10,142.85
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	44,430.40	44,430.40
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,855,780.22	2,855,780.22
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	129,231.41	129,231.41
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	590,632.12	590,632.12
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,233,067.24	5,233,067.24
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	887,636.72	887,636.72
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,521.43	1,521.43
หนี้สินอื่น	-	-	47,642.02	47,642.02

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ยูโร	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	10,392,129.68	14,720,470.71
เงินฝากธนาคาร	30,388.41	11,888.02
รายได้อื่นค้างรับ	2,570.96	3,420.44

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Robeco Sustainable Global Stars Equities IL EUR จะวิเคราะห์ปัจจัยต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจในประเทศที่พัฒนาแล้วเป็นหลัก

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2567

ชำระค่าไปรษณียากรแล้ว
ใบอนุญาติเลขที่ 33/2540
ปณณ. ยานนาวา

เหตุขัดข้องที่ห้ามล่าอยู่รับไม่ได้
☐ 1. จำกัดไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่กำกับตามเจ้าหน้าที่
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่
☐ 5. ไม่มารับภายในเวลาที่กำหนด
☐ 6. เสียเวลา
☐ 7. ย้ายไปทำงานที่อื่นใหม่
☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 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