

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไชน่า อินเดีย
UOB Smart China India Fund : UOBSCI

สารบัญ

หน้า

สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	9
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ	10
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	11
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	12
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ	13
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	14
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	15
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	16
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	17
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	19
การแก้ไขข้อผูกพัน	20
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	21

สารบัญชจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาพรวมตลาด

ครึ่งปีแรกของปี 2567 ถือเป็นช่วงเวลาที่ดีสำหรับตลาดหุ้นทั่วโลก ด้วยแรงสนับสนุนจากหุ้นที่ได้รับประโยชน์จากการเติบโตของอุตสาหกรรม AI และความกังวลต่ออัตราเงินเฟ้อที่ลดลง โดยหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีโดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับ AI ที่มีผลประกอบการเติบโตอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ดัชนีหลักๆ อย่าง S&P500 และ MSCI AC World Index ให้ผลตอบแทนที่สูงภายในช่วงครึ่งแรกของปี ในทางตรงกันข้ามตลาดตราสารหนี้ได้เผชิญความผันผวนตลอดช่วงครึ่งปีที่ผ่านมา โดยในไตรมาสที่ 1 ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐอเมริกาได้ปรับตัวสูงขึ้นจากตัวเลขเศรษฐกิจที่ประกาศออกมาดีกว่าที่คาดไว้ ส่งผลให้นักลงทุนคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) จะคงอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงต่อไป อย่างไรก็ตามในช่วงไตรมาสที่ 2 ข้อมูลทางเศรษฐกิจเริ่มชะลอตัวลง นักลงทุนกลับมาคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) จะต้องปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงในช่วงสิ้นปี ส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐอเมริกากลับมาปรับตัวลงอีกครั้ง ทำให้ผลตอบแทนตลาดตราสารหนี้กลับมาคงที่ในช่วงกลางปี

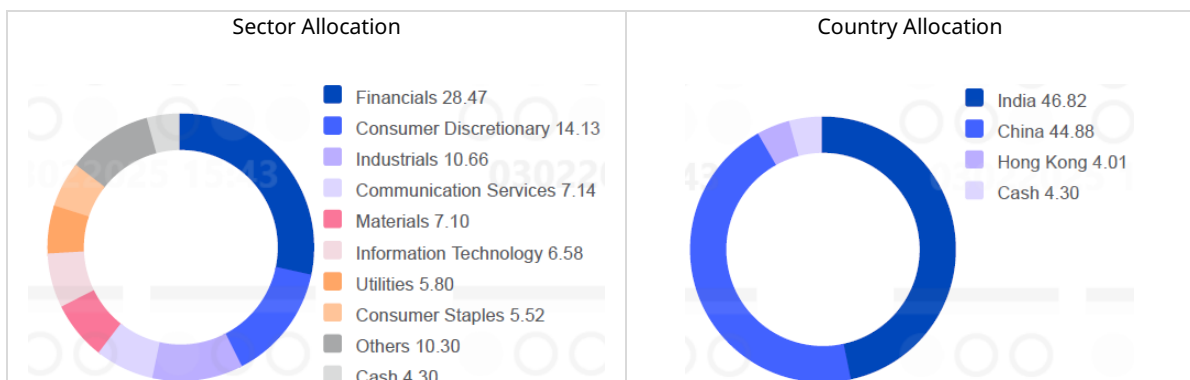
ในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2567 หุ้นโลกยังคงปรับตัวขึ้นได้แต่มีความผันผวนที่มากขึ้น เศรษฐกิจที่อ่อนแอจากตลาดแรงงานและภาคการผลิตประกอบกับอัตราดอกเบี้ยที่สูง ส่งผลให้นักลงทุนมีความกังวลต่อตลาดหุ้น อย่างไรก็ตามธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาประกาศลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายมากกว่าที่ตลาดคาดในช่วงเดือนกันยายน โดยปรับลดอัตราดอกเบี้ยถึงร้อยละ 0.50 มาที่ระดับร้อยละ 5.00 ซึ่งเป็นปัจจัยบวกต่อหุ้นโลก หุ้นต่างประเทศพบกับความผันผวนอีกครั้งในช่วงท้ายเดือนตุลาคม จากความไม่แน่นอนของผลการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาที่จะเกิดขึ้นในเดือนพฤศจิกายน โดยผู้เข้าชิงได้แก่ นางกมล แอร์สจากพรรคเดโมแครต ซึ่งมีนโยบายบริหารเหมือนเดิมและนายโดนัล ทรัมป์ ที่จะมีนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจและนโยบายปกป้องผลประโยชน์ของสหรัฐอเมริกา (protectionism)

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

เน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน United China-India Dynamic Growth ซึ่งจัดตั้งและบริหารโดย UOB Asset Management (Singapore) ซึ่งเน้นลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของสาธารณรัฐประชาชนจีนและ/หรือประเทศอินเดีย หรือบริษัทเอกชนต่างๆ ที่มีที่มาของรายได้หรือกำไร หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจในสาธารณรัฐประชาชนจีนและ/หรือประเทศอินเดีย

น้ำหนักการลงทุนสูงสุด ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2567

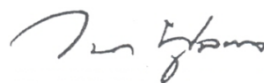
United China-India Dynamic Growth Fund



เนื่องในโอกาสที่ กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໊ໄນ่า อินเดีย ซึ่งจะครบรอบปีปฏิทินในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໊ໄນ่า อินเดีย ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 111,559,969.99 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 19.2257 บาท และกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໊ໄນ่า อินเดีย ชนิดจ่ายเงินปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 25,129,908.43 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.2225 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໊ໄນ่า อินเดีย และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

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

คณะผู้บริหาร

- | | | |
|----------------|------------------|---------------------------------------|
| 1. นายวนา | พูลผล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางสุนรี | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ |
| 3. นายเจดพนธ์ | นิธยาน | 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

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 ธันวาคม พ.ศ. 2567

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 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 8 ธ.ค. 53

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 พ.ย. 67

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໒໓໐໐ อินเดีย ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	18.04%	6.18%	-3.79%	30.44%	-16.26%	9.89%	39.26%	18.72%	-22.15%	1.43%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	13.80%	4.54%	-2.36%	29.48%	-13.85%	10.22%	22.71%	16.18%	-10.68%	3.00%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	12.03%	16.83%	15.86%	9.46%	14.41%	13.44%	22.88%	14.75%	15.62%	10.79%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	12.53%	17.04%	14.75%	8.89%	14.11%	13.43%	20.64%	14.32%	17.75%	11.19%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	7.36%	-5.16%	-10.75%	7.63%	-5.08%	7.77%	5.30%	4.70%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	16.56%	3.21%	0.40%	16.36%	2.23%	9.76%	6.48%	6.46%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	13.52%	7.31%	9.67%	14.13%	12.59%	15.48%	14.60%	15.16%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	12.12%	7.92%	9.80%	12.69%	11.67%	14.13%	13.97%	14.03%

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໄ໒໓໐໐ อินเดีย ชนิดจ่ายเงินปันผล

	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	18.21%	6.61%	-3.79%	30.47%	-16.26%	9.90%	39.40%	19.10%	-22.00%	1.44%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	13.80%	4.54%	-2.36%	29.48%	-13.85%	10.22%	22.71%	16.18%	-10.68%	3.00%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	12.03%	16.67%	15.86%	9.46%	14.41%	13.44%	22.88%	14.74%	15.62%	10.79%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	12.53%	17.04%	14.75%	8.89%	14.11%	13.43%	20.64%	14.32%	17.75%	11.19%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	7.59%	-5.05%	-10.56%	7.86%	-4.94%	7.95%	5.44%	4.78%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	16.56%	3.21%	0.40%	16.36%	2.23%	9.76%	6.48%	6.46%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	13.52%	7.31%	9.67%	14.13%	12.56%	15.46%	14.59%	15.16%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	12.12%	7.92%	9.80%	12.69%	11.67%	14.13%	13.97%	14.03%

- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
 - 2) ผลตอบแทนต่อปี
 - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี
- ตัวชี้วัด :
1. ดัชนี MSCI India Net Total Return USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (50%)
 2. ดัชนี SSE50 A Share Net Total Return ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%)
 3. ดัชนี MSCI China Net Total Return USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน (25%)
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,535.87	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	50.72	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	202.87	0.1284
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	45.90	0.0291
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล	29.93	0.0189
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	13.04	0.0083
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	2,878.33	1.8218
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	904,105.86	0.5724

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ		
<u>เงินฝาก</u>	<u>2,295,404.52</u>	<u>1.68</u>
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	5,622.05	0.00
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (SGD)	31,367.02	0.02
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,258,415.45	1.65
<u>อื่นๆ</u>	<u>-414,850.88</u>	<u>-0.30</u>
ทรัพ์สินอื่น	4,615.75	0.00
หนี้สินอื่น	-419,466.63	-0.31
หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ SINGAPORE		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>134,802,639.83</u>	<u>98.62</u>
หน่วยลงทุน	134,802,639.83	98.62
United China-india Dynamic Growth Fund - Class T SGD Acc	134,802,639.83	98.62
มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ	136,683,193.47	100.00

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หน่วยลงทุน (กองทุน)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
-ไม่มี-	-	-

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

103.48%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2567

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
UOB Asset Management (Singapore)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

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

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

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์
(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

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

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ว่าง-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 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 ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567**

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม	แก้ไขตามประกาศ ทณ.11/2564 ทณ.19/2554	24 พฤษภาคม 2567	27 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 ธันวาคม 2567

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	134,802,639.83	169,895,220.84
เงินฝากธนาคาร	5	2,288,104.33	1,872,676.84
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	5	7,300.19	4,271.93
จากการขายหน่วยลงทุน		4,615.75	-
รายได้อื่นค้างรับ	5	-	146,159.18
รวมสินทรัพย์		137,102,660.10	171,918,328.79
หนี้สิน	9		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		39,182.90	1,502,437.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	238,083.58	285,965.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,095.03	640.79
หนี้สินอื่น	7	141,105.12	27,075.88
รวมหนี้สิน		419,466.63	1,816,119.54
สินทรัพย์สุทธิ		136,683,193.47	170,102,209.25
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		82,609,132.76	98,839,226.71
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(25,888,369.01)	6,339,571.23
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		79,962,429.72	64,923,411.31
สินทรัพย์สุทธิ	6	136,683,193.47	170,102,209.25

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่าดัชนีรวม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
United China-India Dynamic Growth Fund Class T SGD Acc *	56,088.96	134,802,639.83	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 150,592,921.00 บาท)		134,802,639.83	100.00

* United China-India Dynamic Growth Fund Class T SGD Acc มีเป้าหมายที่จะลงทุนในระยะปานกลางถึงระยะยาว โดยเน้นลงทุนส่วนใหญ่ในหลักทรัพย์ของบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน และ/หรือประเทศอินเดีย หรือบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่มีที่มาของรายได้หรือกำไร หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจในประเทศจีน และ/หรือประเทศอินเดีย

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
		<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ			
หน่วยลงทุน			
United China-India Dynamic Growth Fund Class A SGD Acc *	3,239,589.56	169,895,220.84	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 167,919,845.85 บาท)		169,895,220.84	100.00

* United China-India Dynamic Growth Fund Class A SGD Acc มีเป้าหมายที่จะลงทุนในระยะปานกลางถึงระยะยาว โดยเน้นลงทุนส่วนใหญ่ในหลักทรัพย์ของบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีน และ/หรือประเทศอินเดีย หรือบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่มีที่มาของรายได้หรือกำไร หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจในประเทศจีน และ/หรือประเทศอินเดีย

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย	5	20,581.15	10,140.29
รายได้อื่น	5, 10	904,105.86	1,841,997.34
รวมรายได้		924,687.01	1,852,137.63
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	2,535,869.65	2,848,017.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		50,717.39	56,960.30
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	202,869.56	227,841.38
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,900.00	45,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		42,969.88	6,500.00
รวมค่าใช้จ่าย		2,878,326.48	3,185,218.76
ขาดทุนสุทธิ		(1,953,639.47)	(1,333,081.13)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		38,770,122.05	(273,164.95)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(17,765,656.16)	(1,591,741.74)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		302,023.17	34,370.74
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		21,306,489.06	(1,830,535.95)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		19,352,849.59	(3,163,617.08)
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,087.15)	(1,521.03)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	19,349,762.44	(3,165,138.11)

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ໙໐໐ ອິນເດີຍ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

หมายเหตุ	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	19,349,762.44	(3,165,138.11)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8 (4,310,744.03)	-
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	38,866,920.30	123,152.72
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(87,324,954.49)	(13,605,974.91)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(33,419,015.78)	(16,647,960.30)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	170,102,209.25	186,750,169.55
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	136,683,193.47	170,102,209.25
หน่วย		
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	9,883,922.6702	10,688,569.2818
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,538,049.6641	8,451.8073
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(4,161,059.0583)	(813,098.4189)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	8,260,913.2760	9,883,922.6702

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ไซน่า อินเดีย (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2553 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 1,400 ล้านบาท (แบ่งเป็น 140 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อกองทุน United China-India Dynamic Growth Fund Class T SGD Acc (เดิมลงทุนในกองทุน United China-India Dynamic Growth Fund Class A SGD Acc ถึงวันที่ 26 พฤษภาคม 2567) ที่จดทะเบียนในประเทศสิงคโปร์ บริหารและจัดการโดย UOB Asset Management Ltd. โดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดไม่จ่ายเงินปันผล

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่
เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหัก
รายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลาย
ประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ
สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	162,762,350.67	-
ขายเงินลงทุน	218,859,397.57	12,137,363.00

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,535,869.65	2,848,017.08	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	202,869.56	227,841.38	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	63.73	4,854.20	อัตราตลาด
UOB Asset Management Ltd.			
ซื้อเงินลงทุน	162,762,350.67	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	218,859,397.57	12,137,363.00	ราคาตลาด
รายได้อื่น	904,105.86	1,841,997.34	ดูหมายเหตุ 10

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	180,593.93	225,378.81
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	14,447.49	18,030.29
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	5,595.31	5,047.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	26.74	606.91
UOB Asset Management Ltd.		
รายได้อื่นค้างรับ	-	146,159.18
United China-India Dynamic Growth Fund Class A SGD Acc		
เงินลงทุน	-	169,895,220.84
United China-India Dynamic Growth Fund Class T SGD Acc		
เงินลงทุน	134,802,639.83	-

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2567	
	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	5,802,625.3611	2,458,287.9149
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	111,554,514.05	25,128,679.42
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	19.2248	10.2220

	2566	
	ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	8,732,886.5225	1,151,036.1477
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	155,667,361.30	14,434,847.95
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	17.8254	12.5407

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ชนิดไม่จ่ายเงินปันผล	18,183,914.82	(2,880,383.60)
ชนิดจ่ายเงินปันผล	1,165,847.62	(284,754.51)
รวม	19,349,762.44	(3,165,138.11)

7. หนี้สินอื่น

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 มีเช็คเงินปันผลจ่ายหมดอายุที่ผู้ถือหน่วยลงทุนยังไม่นำมาเบิกเงินจากธนาคารเป็นจำนวนเงิน 0.13 ล้านบาท (ปี 2566 : จำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท) ยอดคงค้างของรายการดังกล่าวได้แสดงรวมไว้ในหนี้สินอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

8. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลดังนี้

(หน่วย : บาท)				
วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
16 ตุลาคม 2567	1 ธันวาคม 2566 - 31 สิงหาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	1.4186	1,830,900.56
15 กรกฎาคม 2567	1 ธันวาคม 2566 - 31 พฤษภาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	2.2054	2,479,843.47

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	134,802,639.83	-	134,802,639.83

	บาท			
	ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	169,895,220.84	-	169,895,220.84

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	134,802,639.83	134,802,639.83
เงินฝากธนาคาร	2,256,737.31	-	31,367.02	2,288,104.33
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	7,300.19	7,300.19
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	4,615.75	4,615.75
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	39,182.90	39,182.90
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	238,083.58	238,083.58
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,095.03	1,095.03
หนี้สินอื่น	-	-	141,105.12	141,105.12

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	169,895,220.84	169,895,220.84
เงินฝากธนาคาร	1,230,769.93	-	641,906.91	1,872,676.84
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	4,271.93	4,271.93
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	146,159.18	146,159.18

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2566

มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,502,437.17	1,502,437.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	285,965.70	285,965.70
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	640.79	640.79
หนี้สินอื่น	-	-	27,075.88	27,075.88

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่ไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สิงคโปร์	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	5,272,586.60	6,440,304.05
เงินฝากธนาคาร	1,226.87	24,333.09
รายได้อื่นค้างรับ	-	5,540.53

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน United China-India Dynamic Growth Fund Class T SGD Acc จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีเป้าหมายที่จะลงทุนในระยะปานกลางถึงระยะยาวโดยเน้นลงทุนส่วนใหญ่ในหลักทรัพย์ของบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศจีนและ/หรือประเทศอินเดีย หรือบริษัทเอกชนต่าง ๆ ที่มีที่มาของรายได้หรือกำไร หรือมีผลประโยชน์ทางธุรกิจในประเทศจีนและ/หรือประเทศอินเดีย

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ การจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2567

ชำระค่าไปรษณียากรแล้ว
ใบอนุญาดเลขที่ 33/2540
ปลณจ. ยานนาวา

เหตุผลข้อสงสัยว่าอยู่รับไม่ได้
☐ 1. จำหน่ายไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจำหน่าย
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน่าย
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เสียสิทธิ์
☐ 7. ย้ายไปหาคนที่อยู่ใหม่
☐ 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