

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

United Flexible Income Fund: UFIN

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	8
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	11
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)	13
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	12
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	15
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	16
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	17
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	18
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	19
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	20
การแก้ไขข้อผูกพัน	21
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	22

สารบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาพรวมตลาด

ในช่วงปลายปี 2567 ตลาดหุ้นทั่วโลกมีความผันผวนเพิ่มขึ้นจากความไม่แน่นอนก่อนการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกา โดยผู้สมัครได้แก่ นางกมลลา แฮร์ริส จากพรรคเดโมแครต ซึ่งมีแนวนโยบายการบริหารที่ต่อเนื่องจากรัฐบาลเดิม และนายโดนัลด์ ทรัมป์ ซึ่งเสนอแนวนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจและการคุ้มครองผลประโยชน์ของสหรัฐอเมริกา (Protectionism) ผลการเลือกตั้งปรากฏว่า นายโดนัลด์ ทรัมป์ ได้รับชัยชนะ ส่งผลให้ตลาดหุ้นสหรัฐอเมริกาปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างแข็งแกร่ง ขณะที่ตลาดหุ้นนอกสหรัฐอเมริกาปรับตัวลดลง เนื่องจากนักลงทุนมีความกังวลเกี่ยวกับความเสี่ยงของสงครามการค้า

ในไตรมาสแรกของปี 2568 รัฐบาลสหรัฐอเมริกาเริ่มประกาศมาตรการจัดเก็บภาษีนำเข้าต่อประเทศที่มีดุลการค้าเกินดุลกับสหรัฐอเมริกา โดยเริ่มจากประเทศแคนาดา เม็กซิโก และสาธารณรัฐประชาชนจีน ต่อมาได้มีการประกาศนโยบายภาษีตอบโต้ “Reciprocal Tariff” ซึ่งเป็นการจัดเก็บภาษีเพิ่มเติมในอัตราที่สูงขึ้นตามระดับของดุลการค้า ประเทศคู่ค้าจึงตอบโต้ด้วยการขึ้นภาษีนำเข้าสินค้าจากสหรัฐอเมริกา ส่งผลให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวลดลงอย่างรุนแรง เนื่องจากความกังวลว่าเศรษฐกิจโลกอาจเข้าสู่ภาวะถดถอย ความผันผวนของตลาดแต่ละระดับสูงสุด

ในเดือนเมษายน เมื่อสหรัฐอเมริกาและประเทศคู่ค้าเริ่มเข้าสู่การเจรจาและมีการเลื่อนการจัดเก็บภาษีในอัตราที่สูงออกไป พร้อมทั้งปรับลดอัตราภาษีจากที่เคยประกาศไว้ ส่งผลให้ตลาดหุ้นทั่วโลกเริ่มฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว แม้ความเสี่ยงด้านภาษียังคงอยู่ นักวิเคราะห์คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัวลง และอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นจากผลกระทบของมาตรการภาษี ซึ่งอาจทำให้ธนาคารกลางธนาคารกลางสหรัฐอเมริกายังคงอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงต่อไป

อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาสที่ 3 อัตราเงินเฟ้อของสหรัฐอเมริกาเริ่มทรงตัว โดยได้รับแรงสนับสนุนจากราคาน้ำมันที่ปรับลดลง ขณะเดียวกันตลาดแรงงานเริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว ส่งผลให้นักลงทุนคาดการณ์ถึงความเป็นไปได้ในการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจอีกครั้ง ซึ่งส่งผลเชิงบวกต่อสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก รวมถึงตลาดหุ้นต่างประเทศ

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินแต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ 0-100% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ตามความเหมาะสมของสภาพการณ์ในแต่ละขณะ และกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกิน 79% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ ในสภาวะการลงทุนปัจจุบัน คาดว่าจะลงทุนในสินทรัพย์ 5 กลุ่ม ดังนี้ 1.อสังหาริมทรัพย์ทั่วโลกที่ออกกองทุน Janus Anderson Global Property Equities Fund, และ iShares Global REIT ETF 2.ตราสารหนี้สินเชื่อบ้านสหรัฐ (MBS) ที่ออกกองทุน BNP Paribas Flexi I US Mortgage Fund และ กองทุน PIMCO GIS-Mortgage Opportunity I USD Cap 3.Reit, Property Fund, Infrastructure Fund ในเอเชียบริหารโดย บลจ.ยูโอบี (สิงคโปร์) 4. Reit, Property Fund, Infrastructure Fund ประเทศไทย บริหารโดย บลจ.ยูโอบี (ประเทศไทย) 5. หน่วยลงทุนกองทุนรวม ETF ที่ลงทุนในกองทุนโครงสร้างพื้นฐานทั่วโลก

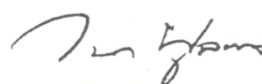
น้ำหนักการลงทุนสูงสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ประเภทสินทรัพย์	%NAV
สัดส่วนลงทุนตรงในหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์/กองทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	28.78
สัดส่วนลงทุนในตราสารหนี้ในและต่างประเทศ	21.99
สัดส่วนลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศ	12.15
สัดส่วนลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนตราสารทุนต่างประเทศ ที่ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้างพื้นฐาน	36.19
เงินสดหรือสินทรัพย์อื่นๆ	0.89

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 31 สิงหาคม 2568 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ชนิตรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 153,449,135.98 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0962 บาท และกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ชนิตรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 900,213,435.03 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0963 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอพี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

1. นายลี ไหว่ ไฟ	ประธานกรรมการ
2. นายทีโอ บุญ เคียด	กรรมการ
3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินตวงศ์	กรรมการ
4. นายวนา พูลผล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายสัญญาชัย อภิศักดิ์ศิริกุล	กรรมการ
6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภูตระกูล	กรรมการ

คณะผู้บริหาร

1. นายวนา	พูลผล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวรัชดา	ตั้งหะรัฐ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายกุลจักร	จันทวิมล	กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ
4. นายณัฐพล	จันทร์สิวานนท์	กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน
5. นางสุนรี	พิบูลย์ศักดิ์กุล	กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

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



ไทยพาณิชย์
SCB



68 09:21

06112568 09:21

รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูไอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อานุธรรม)

ผู้จัดการบริการหลักทรัพย์

68 09:21

06112568 09:21

PL 14 (1)

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่ ทะเบียนเลขที่ "0107556000102" 9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทร. 02-777-7777
The Siam Commercial Bank Public Company Limited Head Office ; 9 Ratchadapisek Road, Jatujak, Bangkok, 10900 Thailand Tel. 02-777-7777 www.scb.co.th

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2568)	
1	นายฐิติรัฐ	รัตนสิงห์*
2	นายธนพัฒน์	สุริโยตร
3	นางสาวพรศจี	วรสุทธิพิศิษฐ์
4	นายวรุณ	ทรัพย์ทวีกุล
5	นายยุทธพล	ชูลีคร*
6	นางสาวสุวิษฎา	ปิยะพิสุทธิ*
7	นายเกริกชัย	มนตรีกิตติพันธุ์
8	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐวุฒิ*
9	นางสาวปภาณี	ศรีมหาลาม
10	นายธนกร	ธรรมมงคล
11	นางสาวนพรัตน์	ประมวลวัลลกุล*
12	นางสาวชินสมน	พรสกุลศักดิ์
13	นายอิทธิช	แช่ย่อง
14	นายจรวัด	ปรีดีเปรมกุล*
15	นางสาวชนิษฐา	วีรานุกัตติ
16	นายเกียรติชัย	สงอินทร์
17	นายอภิชาติ	วิศิษฎ์กิจการ*
18	นางสาวศศิณัฐ	ลพัทธ์กุลธรรม

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 2 ก.ย. 59

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 ส.ค. 68

UFIN-A

	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	-2.43%	7.33%	1.69%	11.11%	-7.25%	7.80%	-11.25%	-3.41%	-1.43%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	-3.54%	7.00%	3.61%	13.38%	-9.18%	15.72%	-11.14%	2.03%	1.71%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	2.87%	2.51%	2.85%	4.45%	10.12%	4.26%	6.19%	4.52%	4.74%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	3.52%	3.51%	4.76%	6.23%	14.73%	6.16%	8.84%	7.96%	7.10%

	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)	1.00%	0.73%	-0.01%	-1.75%	-2.83%	-2.01%	N/A	0.11%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	2.60%	0.80%	1.11%	-0.03%	-0.18%	1.53%	N/A	2.10%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	5.18%	1.88%	4.93%	6.28%	6.99%	7.26%	N/A	7.14%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	5.52%	2.31%	5.15%	6.80%	7.63%	8.85%	N/A	9.28%

UFIN-N

	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	-2.43%	7.33%	1.69%	11.11%	-7.25%	7.80%	-11.25%	-3.41%	-1.43%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	-3.54%	7.00%	3.61%	13.38%	-9.18%	15.72%	-11.14%	2.03%	1.71%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	2.87%	2.51%	2.86%	4.45%	10.12%	4.26%	6.19%	4.52%	4.74%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	3.52%	3.51%	4.76%	6.23%	14.73%	6.16%	8.84%	7.96%	7.10%

	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)	1.00%	0.73%	-0.01%	-1.75%	-2.83%	-2.01%	N/A	0.11%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	2.60%	0.80%	1.11%	-0.03%	-0.18%	1.53%	N/A	2.10%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	5.18%	1.88%	4.93%	6.28%	6.99%	7.26%	N/A	7.14%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	5.52%	2.31%	5.15%	6.80%	7.63%	8.85%	N/A	9.28%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด :

- 1) ดัชนี Bloomberg Barclays US Treasury Total Return Unhedged USD (40%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 5
- 2) ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (30%)
- 3) ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed Total Return Index Net (USD) (30%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 5

เปลี่ยนจากเดิม

- 1) ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed Total Return Index Net (USD) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 30%
- 2) ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 30%
- 3) ดัชนี Bloomberg Barclays US Treasury Total Return Unhedged USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 40%

ทั้งนี้ กองทุนเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดเพื่อสะท้อนต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของกองทุน โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 เป็นต้นไป

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

UFIN-A

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,882.43	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	56.47	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	376.49	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	10.03	0.0057
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	4.95	0.0028
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	0.42	0.0002
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	2,330.79	1.3248
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	36,711.97	0.0208

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,043.30	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	331.30	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,208.66	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ	-	-
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	58.87	0.0057
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	29.05	0.0028
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	2.49	0.0002
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	13,673.67	1.3248
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	215,371.74	0.0208

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	UBS Fund Management (Luxembourg) S.A.	2,074,348.78	76.06
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	150,053.34	5.50
3	UOB KAY HIAN PTE. LTD.	139,640.61	5.12
4	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	77,157.48	2.83
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	75,418.02	2.77
6	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	51,585.48	1.89
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	50,895.40	1.87
8	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	35,513.47	1.30
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	24,797.79	0.91
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	24,449.62	0.90
11	อื่นๆ	23,251.38	0.85
	รวม	2,727,111.37	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>303,737,982.00</u>	<u>28.83</u>
เทคโนโลยีสารสนเทศ	56,375,000.00	5.35
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	56,375,000.00	5.35
หน่วย Trust อสังหาริมทรัพย์	247,362,982.00	23.48
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า แอ็กซ์ตรา ฟิวเจอร์ ซิตี้	45,047,450.00	4.28
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	20,823,960.00	1.98
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	27,904,000.00	2.65
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า ฯ เพื่ออุตสาหกรรม เฟอร์นิเจอร์ พร็อพเพอร์ตี้	43,000,410.00	4.08
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพคโกรท	16,031,440.00	1.52
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์แอล เอช โฮเทล	18,804,800.00	1.78
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	35,291,440.00	3.35
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	40,459,482.00	3.84
<u>พันธบัตรรัฐบาล</u>	<u>5,726,715.50</u>	<u>0.54</u>
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	5,726,715.50	0.54
พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ครั้งที่ 3	5,726,715.50	0.54
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<u>หุ้นกู้</u>	<u>59,227,299.65</u>	<u>5.62</u>
Rate AAA	15,210,061.80	1.44
หุ้นกู้ระยะยาวของบริษัท สีสั่งโฮมบีซี (ไทย) จำกัด ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568	15,210,061.80	1.44
Rate AA+	12,686,345.00	1.20
หุ้นกู้ของ บริษัท อยุธยา แคปปิตอล ซอโต้ ลีส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2570	12,686,345.00	1.20
Rate AA	20,257,589.40	1.92
หุ้นกู้ของ บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 4 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569	20,257,589.40	1.92
Rate A	11,073,303.45	1.05
หุ้นกู้ของ บริษัท เฟอร์นิเจอร์ พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2569	11,073,303.45	1.05
<u>เงินฝาก</u>	<u>4,218,514.25</u>	<u>0.40</u>
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (EUR)	3,664.00	0.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	4,198,835.80	0.40
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (USD)	16,014.45	0.00
<u>อื่นๆ</u>	<u>3,654,436.54</u>	<u>0.35</u>
ทรัพย์สินอื่น	6,425,159.14	0.61
หนี้สินอื่น	-2,770,722.60	-0.26
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ IRELAND		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>21,506,110.68</u>	<u>2.04</u>
หน่วยลงทุน	21,506,110.68	2.04
PMCO GIS Mortgage Opportunities Fund (IE00BD38JM62)	21,506,110.68	2.04

กองทุนเปิด ยูโนเค็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ LUXEMBOURG		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>392,379,779.39</u>	<u>37.24</u>
หน่วยลงทุน	392,379,779.39	37.24
BNP Paribas Flexi I US Mortgage Fund (LU1080341909)	106,641,119.20	10.12
UBS (Lux) Infrastructure Equity Fund	52,077,597.91	4.94
Janus Henderson Global Property Equities Strategy Fund	225,053,805.84	21.36
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection EUR (LU1435275141)	8,607,256.44	0.82
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ SINGAPORE		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>47,801,504.99</u>	<u>4.54</u>
หน่วยลงทุน	47,801,504.99	4.54
UnitedAsia Pacific Real Estate Income USD Acc	47,801,504.99	4.54
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ USA		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>48,516,643.74</u>	<u>4.60</u>
หน่วยลงทุน	48,516,643.74	4.60
iShares Global REIT ETF	48,516,643.74	4.60
พันธบัตรรัฐบาล	167,202,911.72	15.87
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	167,202,911.72	15.87
B 10/30/25	167,202,911.72	15.87
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>-340,374.38</u>	<u>-0.03</u>
สัญญาฟอเวิร์ด	-340,374.38	-0.03
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,053,631,524.08	100.00

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

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

รายงานสรุปเงินลงทุน
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

- รายละเอียดการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลไทยหรือตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศไทย

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคา	%NAV
(ก) พันธบัตร	5,726,715.50	0.54
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	59,227,299.65	5.62
(ง)* ตราสารที่มีบริษัทได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือ ไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	0.00	0.00

หมายเหตุ * มูลค่าตามราคาตลาด และ % NAV ตามข้อ (ง) ได้รวมตราสารที่ตัวตราสารได้รับ rating ในระดับ Investment grade ไว้ด้วย

สัดส่วนสูงสุด(Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15.00 %NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ประเภท	ชื่อตราสาร	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง ผู้สกลหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตร							
B2510A	US TREASURY N/B			30/10/2568	Aaa	5,200,000.00	167,202,911.72
LB316A	กระทรวงการคลัง			20/06/2574	-	5,000,000.00	5,726,715.50
หุ้น							
AYCAL271A	บริษัท ออยุธยา แคปปิตอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)			23/01/2570	AA+	12,500,000.00	12,686,345.00
FPT262A	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			2/02/2569	A	11,000,000.00	11,073,303.45
ICBCTL259A	บริษัท สิลลิงโฮมส์(ไทย) จำกัด			23/09/2568	AAA	15,000,000.00	15,210,061.80
TBEV266A	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)			11/06/2569	AA	20,000,000.00	20,257,589.40
						รวม 232,156,926.87	

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไรขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเวิร์ด	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-1,052.36	0.00	19/12/2025	-1,052.36
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	254,240.06	0.02	16/10/2025	254,240.06
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	108,671.90	0.01	19/11/2025	108,671.90
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	-11,276.71	0.00	19/11/2025	-11,276.71
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-388,117.58	-0.04	25/09/2025	-388,117.58
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	29,550.51	0.00	19/11/2025	29,550.51
	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-332,390.20	-0.03	19/12/2025	-332,390.20

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

133.06%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ ประกอบการตัดสินใจ ลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
4	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)		
8	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด		
9	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน ภัทร จำกัด (มหาชน)		
11	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
12	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด		
13	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด		
14	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)		

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

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 ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

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

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

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 เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

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

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

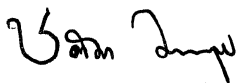
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวอุษิตา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 8 ตุลาคม 2568

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,045,691,606.47	1,307,637,334.64
เงินฝากธนาคาร		4,212,927.13	47,617,372.19
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		6,518,984.76	5,801,608.23
จากการขายเงินลงทุน		208,138.11	209,347.11
จากการขายหน่วยลงทุน		80,311.59	32,670.38
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	392,462.47	20,018,440.97
รายได้ดอกเบี้ยรับ	5	30,653.00	40,539.77
ลูกหนี้อื่น		-	2,838,267.00
รวมสินทรัพย์		1,057,135,083.53	1,384,195,580.29
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	18,037,096.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		850,921.72	1,419,147.78
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	732,836.85	59,710.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,217,447.33	1,557,704.03
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		633,334.18	1,679,939.39
หนี้สินอื่น		69,019.37	89,717.51
รวมหนี้สิน		3,503,559.45	22,843,315.50
สินทรัพย์สุทธิ		1,053,631,524.08	1,361,352,264.79
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,043,606,528.64	1,324,836,261.40
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		207,876,649.15	209,187,401.10
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(197,851,653.71)	(172,671,397.71)
สินทรัพย์สุทธิ	7	1,053,631,524.08	1,361,352,264.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนต์ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่าดัชนีรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ					
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				56,375,000.00	5.39
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล			6,875,000	56,375,000.00	5.39
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				212,071,542.00	20.28
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า แอ็กซ์ตรา ฟิวเจอร์ ซิตี้			3,986,500	45,047,450.00	4.31
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ			2,146,800	20,823,960.00	1.99
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท			2,560,000	27,904,000.00	2.67
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			4,623,700	43,000,410.00	4.11
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็คโกรท			1,611,200	16,031,440.00	1.53
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล			1,635,200	18,804,800.00	1.80
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			4,495,498	40,459,482.00	3.87
ขนส่งและโลจิสติกส์				35,291,440.00	3.37
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย			5,981,600	35,291,440.00	3.37
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				303,737,982.00	29.04
พันธบัตร					
พันธบัตรรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ครั้งที่ 3	3.65	20/06/74	5,000	5,690,215.50	0.54
รวมพันธบัตร				5,690,215.50	0.54
หุ้นกู้					
บริษัท อยุรยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	2.64	23/01/70	12,500	12,650,180.62	1.21
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1	2.85	02/02/69	11,000	11,047,536.28	1.06
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2	3.00	23/09/68	15,000	15,010,335.75	1.44
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 4	2.43	11/06/69	20,000	20,148,405.80	1.93
รวมหุ้นกู้				58,856,458.45	5.64
รวมเงินลงทุนในประเทศ				368,284,655.95	35.22

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟสซิซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
BNP Paribas Flexi I US Mortgage I Capitalisation			29,078.707	106,641,119.20	10.20
iShares Global REIT ETF			58,586	48,516,643.74	4.64
Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund I2 USD			216,563.353	225,053,805.84	21.52
PIMCO GIS Mortgage Opportunities Fund INST USD Acc			51,416.558	21,506,110.68	2.06
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection - Global (EUR) I-96-acc			1,790.437	8,607,256.44	0.82
UBS Infrastructure Equity Fund USD K-1-acc			5,614.352	52,077,597.91	4.98
United Asia Pacific Real Estate Income Fund USD Acc (ดูหมายเหตุ 5)			1,215,159.220	47,801,504.99	4.57
รวมหน่วยลงทุน				510,204,038.80	48.79
พันธบัตร					
United States of America		30/10/68	5.20 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	167,202,911.72	15.99
รวมพันธบัตร				167,202,911.72	15.99
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ				677,406,950.52	64.78
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,113,547,192.18 บาท)				1,045,691,606.47	100.00

กองทุนเปิด ยูไนต์ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่าบัญชีรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในประเทศ					
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				58,890,000.00	4.50
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล			7,550,000	58,890,000.00	4.50
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				266,880,098.80	20.42
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ สยามบิการบิกรุงเทพ			1,746,800	16,419,920.00	1.26
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท			1,810,000	20,634,000.00	1.58
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			6,098,700	65,865,960.00	5.04
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ อิมแพ็ค โกรท			1,671,200	20,054,400.00	1.53
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ แอล เอช โฮเทล			1,660,200	20,254,440.00	1.55
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลตัส รีเทล โกรท			5,236,500	70,169,100.00	5.37
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า คีบีบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			5,045,498	53,482,278.80	4.09
ขนส่งและโลจิสติกส์				45,197,500.00	3.46
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย			7,231,600	45,197,500.00	3.46
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				370,967,598.80	28.38
หุ้นกู้					
บริษัท อยุรยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	2.64	23/01/70	12,500	12,449,077.62	0.95
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)					
ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1	2.85	02/02/69	11,000	11,006,182.99	0.84
บริษัท ลีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2	3.00	23/09/68	15,000	15,052,068.15	1.15
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 4	2.43	11/06/69	20,000	19,913,841.40	1.52
รวมหุ้นกู้				58,421,170.16	4.46
รวมเงินลงทุนในประเทศ				429,388,768.96	32.84

กองทุนเปิด ยูไนต์ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนต่างประเทศ					
หน่วยลงทุน					
BNP Paribas Flexi I US Mortgage I Capitalisation			49,567.926	183,751,246.14	14.05
CS Investment Funds 2 - UBS (Lux) Infrastructure Equity Fund			11,993.098	106,272,127.05	8.13
Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund I2 USD			167,444.774	182,058,918.55	13.92
PIMCO GIS Mortgage Opportunities Fund INST USD Acc			125,300.079	51,662,506.90	3.95
iShares Global REIT ETF			13,862	12,268,213.78	0.94
United Asia Pacific Real Estate Income Fund USD Acc (ดูหมายเหตุ 5)			1,438,906.620	54,981,787.32	4.20
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection - Global (EUR) I-96-acc			29,195.182	138,137,940.91	10.56
รวมหน่วยลงทุน				729,132,740.65	55.75
พันธบัตร					
United States of America	4.125	31/01/68	1.00 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	33,826,964.87	2.59
United States of America	3.875	15/08/76	3.40 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	115,288,860.16	8.82
รวมพันธบัตร				149,115,825.03	11.41
รวมเงินลงทุนต่างประเทศ				878,248,565.68	67.16
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,383,867,642.11 บาท)				1,307,637,334.64	100.00

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		25,539,245.12	25,002,187.66
รายได้ดอกเบี้ย		2,989,779.50	13,956,181.53
รายได้อื่น	5, 9	820,862.48	649,191.78
รวมรายได้		29,349,887.10	39,607,560.97
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	12,925,733.50	16,824,068.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		387,771.86	504,722.16
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,585,146.57	3,364,813.57
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		68,900.00	70,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	2,764,016.92	459,698.47
รวมค่าใช้จ่าย		18,731,568.85	21,224,202.25
รายได้สุทธิ		10,618,318.25	18,383,358.72
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(61,539,701.41)	(18,142,529.21)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		8,374,721.76	35,158,308.52
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		7,303,606.23	(92,405,790.95)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(20,299,104.56)	47,092,749.50
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		31,163,987.97	18,252,267.58
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(34,996,490.01)	(10,044,994.56)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(24,378,171.76)	8,338,364.16
หัก ภาษีเงินได้	3	(802,084.24)	(2,028,705.52)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	(25,180,256.00)	6,309,658.64

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(25,180,256.00)	6,309,658.64
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	11,377,260.91	17,695,107.67
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(293,917,745.62)	(546,277,942.87)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(307,720,740.71)	(522,273,176.56)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,361,352,264.79	1,883,625,441.35
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,053,631,524.08	1,361,352,264.79
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	132,483,626.1398	185,850,765.6023
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,114,135.8056	1,773,061.5426
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(29,237,109.0816)	(55,140,201.0051)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	104,360,652.8638	132,483,626.1398

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2559 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน UOB Asset Management Ltd. เป็นผู้จัดการกองทุนร่วมในต่างประเทศ (Co-Manager) และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

กองทุนมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินแต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ได้แก่ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมหรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และ/หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และหน่วย private equity รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ลงทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนและกองทุนรวมที่เสนอขายในประเทศหรือต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	1,611,353,595.07	777,360,548.95
ขายเงินลงทุน	1,816,987,549.90	1,353,617,233.77

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	12,925,733.50	16,824,068.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,585,146.57	3,364,813.57	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
ขายเงินตราต่างประเทศ	-	8,562,768.00	ตามที่ระบุในสัญญา
UOB Asset Management Ltd.			
รายได้อื่น	252,083.71	649,191.78	ดูหมายเหตุ 9

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	24,449.62	46,452.85	ราคาตามที่ได้ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงิน ที่ซื้อหรือขาย
UOB Kay Hian Private Limited			
ค่านายหน้า	139,640.61	155,123.92	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย UOB Asset Management Ltd.			
ซื้อเงินลงทุน	44,868,949.80	11,922,876.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	48,544,750.40	54,686,859.40	ราคาตลาด
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	961,467.10	1,228,261.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	192,293.38	245,652.36
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	6,396.14
UOB Asset Management Ltd.		
รายได้อื่นค้ำรับ	30,653.00	40,539.77
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย UOB Asset Management Ltd.		
เงินลงทุน	47,801,504.99	54,981,787.32

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2568		
	จำนวนเงินตาม สัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	537,928,742.05	392,462.47	732,836.85

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม สัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	701,480,956.90	20,018,440.97	59,710.79

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	15,198,659.2647	89,161,993.5991
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	153,444,614.48	900,186,909.60
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.0959	10.0960

	2567	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	18,806,950.4528	113,676,675.6870
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	193,250,784.34	1,168,101,480.45
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.2755	10.2756

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	(3,101,383.28)	1,202,796.18
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	(22,078,872.72)	5,106,862.46
รวม	(25,180,256.00)	6,309,658.64

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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 สิงหาคม 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	352,254,625.74	461,687,395.06	-	813,942,020.80
ตราสารหนี้	-	231,749,585.67	-	231,749,585.67
ตราสารอนุพันธ์	-	392,462.47	-	392,462.47
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	732,836.85	-	732,836.85

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	383,235,812.58	716,864,526.87	-	1,100,100,339.45
ตราสารหนี้	-	207,536,995.19	-	207,536,995.19
ตราสารอนุพันธ์	-	20,018,440.97	-	20,018,440.97
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	59,710.79	-	59,710.79

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนและกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	64,546,673.95	981,144,932.52	1,045,691,606.47
เงินฝากธนาคาร	4,193,248.68	-	19,678.45	4,212,927.13
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	6,518,984.76	6,518,984.76
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	208,138.11	208,138.11
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	80,311.59	80,311.59
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	392,462.47	392,462.47
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	30,653.00	30,653.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	850,921.72	850,921.72
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	732,836.85	732,836.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,217,447.33	1,217,447.33
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	633,334.18	633,334.18
หนี้สินอื่น	-	-	69,019.37	69,019.37

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	207,536,995.19	1,100,100,339.45	1,307,637,334.64
เงินฝากธนาคาร	22,454,206.02	-	25,163,166.17	47,617,372.19
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	5,801,608.23	5,801,608.23
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	209,347.11	209,347.11
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	32,670.38	32,670.38
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	20,018,440.97	20,018,440.97
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	40,539.77	40,539.77
ลูกหนี้อื่น	-	-	2,838,267.00	2,838,267.00

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
มีอัตราดอกเบี้ย			
ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	18,037,096.00	18,037,096.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,419,147.78	1,419,147.78
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	59,710.79	59,710.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,557,704.03	1,557,704.03
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,679,939.39	1,679,939.39
หนี้สินอื่น	-	-	89,717.51	89,717.51

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดีตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	20,658,543.71	21,809,654.48
สกุลเงินยูโร	227,725.68	3,674,213.65
เงินฝากธนาคาร		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	494.67	466,364.65
สกุลเงินยูโร	96.94	248,349.10
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	9,673.24
รายได้อื่นค้างรับ		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	946.84	1,194.63

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน กองทุนรวมต่างประเทศ และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

9. รายได้อื่น

รายได้อื่นรวมเงินจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2568

ชำระค่าไปรษณีย์การแล้ว
ใบอนุญาติเลขที่ 33/2540
ปลณจ. ยานาวา

เหตุผลข้อร้องเรียนผู้รับไม่ได้
☐ 1. ค่าเช่าไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเอกสารแนบสำเนา
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามสำเนา
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เสียใจ
☐ 7. ย้ายไปทราบที่อยู่ใหม่
☐ 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