

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

UOB Smart Dividend-Focused Equity Fund : UOBSDF

รายงานประจำปี
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567/2568

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	7
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	8
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	9
ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	13
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	14
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ให้บริการบุคคลอื่น ๆ	15
ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์	16
การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)	17
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	18
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	19
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	20
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	21
การแก้ไขข้อผูกพัน	22
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	23

สารบัญช้จัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2567 – 31 สิงหาคม 2568

เดือนกันยายน ดัชนีปรับขึ้นมาก โดยมีประเด็นหนุนสำคัญจากความชัดเจนของคณะรัฐมนตรีชุดใหม่และการแถลงนโยบายของรัฐบาล รวมถึงความชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดขายกองทุนวายุภักษ์ เดือนตุลาคม ดัชนียังปรับขึ้นมาต่อ หลักๆ มาจากเม็ดเงินลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ ซึ่งเริ่มเข้าซื้อหุ้นตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม และมติของคณะกรรมการนโยบายการเงินให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 25bps สู่ระดับ 2.25% การปรับขึ้นมากของราคาหุ้น DELTA และ หุ้นในกลุ่ม INTUCH-ADVANC-GULF เป็นอีกแรงหนุนสำคัญ แม้ดัชนีจะอ่อนตัวช่วงสัปดาห์สุดท้ายจากการขายสุทธิสูงของนักลงทุนต่างชาติ เดือนพฤศจิกายน ดัชนีแกว่งตัวลง โดยมีปัจจัยกดดันหลักจากการประกาศผลประกอบการไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 ของบริษัทจดทะเบียนนอกภาคธนาคารที่ออกมาต่ำกว่าที่คาด กอปรกับเงินทุนต่างชาติยังคงไหลออกจากตลาดหุ้นไทยอย่างต่อเนื่อง เดือนธันวาคม ดัชนีปรับลดลงหนักในช่วงสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน ตามทิศทางตลาดหุ้นต่างประเทศ รับประเด็นเฟดส่งสัญญาณชะลอการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปี 2568 ดัชนีปิดที่ 1,400.21 จุด ณ สิ้นเดือนธันวาคม เดือนมกราคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องจากปัจจัยลบรอบด้าน ทั้งการจัดเก็บภาษีขั้นต่ำ (GMT), ความกังวลของนักท่องเที่ยวจีนต่อความปลอดภัยเกี่ยวกับขบวนการค้ามนุษย์ และแรงขายหุ้นจากความกังวลผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 อ่อนแอ เดือนกุมภาพันธ์ ดัชนียังคงปรับลง กดดันจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ มาตรการเก็บภาษีนำเข้าของสหรัฐอเมริกาต่อแคนาดา เม็กซิโก และสาธารณรัฐประชาชนจีน และผลประกอบการไตรมาสที่ 4 ของปี 2567 ของบริษัทจำกัดที่ต่ำกว่าคาด เดือนมีนาคม ดัชนีปรับลงต่อเนื่องเป็นเดือนที่ 5 จากความกังวลต่อสงครามการค้าที่รุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตามมีปัจจัยบวกหนุนบ้างจากสาธารณรัฐประชาชนจีนที่ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและการออกมาตรการ ThaiESGX ในช่วงท้ายเดือนกลับเกิดเหตุแผ่นดินไหวสะเทือนถึงไทย สร้างความตื่นตระหนกและตลาดหุ้นปิดทำการครึ่งบ่าย เดือนเมษายน ดัชนีปรับลงต่อเนื่องสหรัฐอเมริกาและสาธารณรัฐประชาชนจีนตอบโต้ภาษีศุลกากรอย่างดุเดือด แต่ต่อมาทั้งสองมีท่าทีผ่อนคลายเป็นเหตุให้ดัชนีพลิกปิดบวกในรอบ 6 เดือน ในประเทศถูกซ้ำเติมจากธนาคารโลก (WorldBank) คาดการณ์ GDP ต่ำที่สุดในภูมิภาค และ Moody's ลด Outlook เครดิตเรตติ้งลงจาก Stable เป็น Negative Baa1 แม้ผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2568 จะดีกว่าคาด เดือนพฤษภาคม ดัชนียังคงลงต่อจากกระแสเงินไหลออกหลัง MSCI ปรับน้ำหนักหุ้นไทยลง, เฟดคงดอกเบี้ยที่ 4.25-4.50% และเดือนถึงภาวะเศรษฐกิจชะงักงันและเงินเฟ้อ (Stagflation), การขายทำกำไรหลังประกาศผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2568 และยอด IPO กองทุน ThaiESGX ที่เริ่มขึ้นในเดือนนี้อยู่ในระดับต่ำ แม้ช่วงต้นเดือนจะมีประเด็นบวกบ้างหลังสหรัฐอเมริกา และสหราชอาณาจักรได้บรรลุข้อตกลงการค้าเป็นประเทศแรก ขณะที่สาธารณรัฐประชาชนจีนออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจต่อเนื่อง และผลประกอบการไตรมาสที่ 1 ของปี 2568 ที่ออกมาดี เดือนมิถุนายนดัชนีเผชิญแรงขายต่อเนื่องกดดันจากการโจมตีตอบโต้ระหว่างอิสราเอลและอิหร่านที่ดำเนินเป็นเวลา 12 วัน ทำให้กังวลการปิดช่องแคบ Hormuz ซึ่งจะกระทบอุปทานน้ำมันโลกราว 20% และแรงกดดันภายในประเทศจากปัญหาการเมือง พรรคภูมิใจไทยประกาศลาออกจากพรรคร่วมรัฐบาล, ปัญหาความขัดแย้งระหว่างไทยและกัมพูชา และการถูกบังคับขาย (Force Sell) จำนวนมากในหลายหุ้น เดือนกรกฎาคม ดัชนีปรับขึ้นโดดเด่นหนุนจากความคาดหวังเชิงบวกในประเด็นต่างๆ เช่น การเจรจาการค้ากับสหรัฐอเมริกา ที่ใกล้บรรลุผล, ความตึงเครียดด้านนโยบายการค้าสหรัฐอเมริกาและสาธารณรัฐประชาชนจีนที่ผ่อนคลายเป็นผล, การปรับคาดการณ์ขึ้นของ GDP โลกและประเทศไทย และคณะกรรมการนโยบายการเงิน จะปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง และเห็นเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติ (Fund Flow) ไหลเข้ามาอย่างต่อเนื่อง เดือนสิงหาคม ดัชนีปรับขึ้นได้ในช่วงครึ่งแรกของเดือนที่ก่อนปิดลดลงช่วงสิ้นเดือน ตลาดมีปัจจัยหนุนจากการรายงานงบไตรมาสที่ 2 ของปี 2568 ที่ส่วนใหญ่ดีกว่าที่ตลาดคาด, คณะกรรมการนโยบายการเงินลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย และอานิสงส์กระแสเงินไหลเข้าหุ้นไทย แต่หลังจากรายงานงบเสร็จตลาดเผชิญ Sell on Fact และสหรัฐอเมริกา เตรียมเก็บภาษีศุลกากรต่อประเทศที่นำเข้าพลังงานรัสเซีย

สรุปภาวะตลาดหุ้นไทยระหว่าง กันยายน 2567 – สิงหาคม 2568 ดัชนีปรับตัวลง -9.0% ดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวลงมากที่สุด ได้แก่ สื่อและสิ่งพิมพ์ -31.2%, ขนส่ง -30.4%, ค้าปลีก -29.8%, การแพทย์ -28.1% และบรรจุภัณฑ์ -25.9% ส่วนกลุ่มที่ปรับขึ้นมีเพียง ขึ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ +36.0%, ธนาคาร +13.8%, เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ICT) +6.7% และปิโตรเคมี +6.6% นักลงทุนต่างชาติเป็นผู้ขายสุทธิ 107,480 ล้านบาท ส่วนนักลงทุนสถาบันซื้อสุทธิ 36,290 ล้านบาท

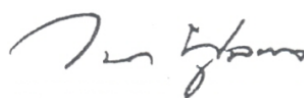
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 กันยายน 2567 – 31 สิงหาคม 2568
กองทุน	-11.0135%
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน	-5.2331%

*ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์ ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 31 สิงหาคม 2568 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนดังกล่าวมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 179,558,144.42 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ต่อหน่วยเท่ากับ 18.9308 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

1. นายลี ไหว ไฟ	ประธานกรรมการ
2. นายทีโอ บุน เคียต	กรรมการ
3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์	กรรมการ
4. นายวนา พูลผล	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
5. นายสฤษฏ์ อภิศักดิ์ศิริกุล	กรรมการ
6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภูตระกูล	กรรมการ

คณะผู้บริหาร

1. นายวนา พูลผล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นางสาวรัชดา ตั้งหะริฐ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายกุลฉัตร จันทวิมล	กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ
4. นายณัฐพล จันทรสิวานนท์	กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน
5. นางสุนรี พิณยศศักดิ์กุล	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



standard
chartered

04112025 15:05

04112025 15:05

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นวงลงทุน

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2568 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นวงลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สังจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กันยายน 2568

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจีระประภา ธงไชย N

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิภาวดี แขวงจตุรัส เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited

140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330

Registration No. 0107536000498

sc.com/th

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2568)	
1	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐวุฒิ*
2	นางสาวปราณี	ศรีมหาลาก
3	นายธนกร	ธรรมลงกรต
4	นางสาวนพรัตน์	ประมวลวัลลกุล*
5	นางสาวชินสุมน	พรสกุลศักดิ์
6	นายอริรัช	แซ่ย่อง

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 20 ก.ย. 53

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 ส.ค. 68

	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022	2566 2023	2567 2024
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-14.82%	10.57%	20.01%	-10.19%	6.37%	-10.44%	16.26%	1.99%	-12.44%	1.72%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	-15.37%	29.63%	17.30%	-8.08%	4.29%	-5.24%	17.67%	3.53%	-12.66%	2.33%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	14.83%	14.13%	7.49%	11.91%	9.57%	28.76%	12.44%	10.91%	11.07%	10.88%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	17.92%	17.53%	6.39%	11.88%	9.25%	29.38%	11.78%	10.78%	11.53%	11.08%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-14.35%	5.89%	-1.92%	-11.04%	-7.94%	-0.51%	-0.30%	4.36%
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด (Benchmark Return)	-8.51%	8.27%	5.79%	-5.25%	-5.74%	2.02%	2.42%	4.09%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	15.83%	9.65%	14.24%	17.81%	13.13%	14.40%	14.11%	15.75%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	15.77%	9.30%	14.25%	17.63%	14.30%	15.75%	15.72%	15.63%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET Total Return Index)
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,127.92	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	52.13	0.0268
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	250.23	0.1284
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	50.90	0.0261
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	15.70	0.0080
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	3,496.88	1.7943

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์

รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	91,132.73	13.25
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	90,378.95	13.14
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	77,187.50	11.22
4	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	72,590.40	10.55
5	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	58,986.19	8.57
6	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	58,250.83	8.47
7	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	58,106.49	8.45
8	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	48,647.97	7.07
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	44,907.81	6.53
10	MORGAN STANLEY	29,115.96	4.23
11	อื่นๆ	58,649.77	8.53
	รวม	687,954.60	100.00

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	168,715,598.10	93.97
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	168,715,598.10	93.97
ธนาคาร	22,043,700.00	12.28
ธนาคาร กรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,633,900.00	2.58
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	4,583,200.00	2.55
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1,939,700.00	1.08
ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,787,160.00	2.67
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	4,921,550.00	2.74
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1,178,190.00	0.66
วัสดุอุปกรณ์และตกแต่ง	6,385,500.00	3.56
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	6,385,500.00	3.56
เคมีภัณฑ์และพลาสติก	4,448,920.00	2.48
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	2,443,420.00	1.36
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	2,005,500.00	1.12
พาณิชย์	15,411,896.10	8.58
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	2,672,400.00	1.49
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	7,092,800.00	3.95
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	2,193,806.10	1.22
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,705,100.00	1.51
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	361,390.00	0.20
บริษัท เมก้า โลฟไซแอนซ์ จำกัด (มหาชน)	386,400.00	0.22
บริการรับเหมาก่อสร้าง	1,935,450.00	1.08
บริษัท สเคคอน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,935,450.00	1.08
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	23,981,630.00	13.36
บริษัท แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1,011,520.00	0.56
บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	19,680,000.00	10.96
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,507,660.00	0.84
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	1,782,450.00	0.99
พลังงานและสาธารณูปโภค	29,745,768.00	16.57
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	541,800.00	0.30
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1,689,408.00	0.94
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	10,423,660.00	5.81
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	9,879,700.00	5.50
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	6,350,400.00	3.54
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	860,800.00	0.48

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	168,715,598.10	93.97
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	168,715,598.10	93.97
เงินทุนและหลักทรัพย์	7,526,806.00	4.19
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	891,610.00	0.50
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	354,250.00	0.20
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	2,693,175.00	1.50
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,772,725.00	0.99
บริษัท ดิเดิ้ล โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,815,046.00	1.01
อาหารและเครื่องดื่ม	5,529,990.00	3.08
บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน)	1,284,210.00	0.72
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2,238,180.00	1.25
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,152,750.00	0.64
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	854,850.00	0.48
การแพทย์	11,831,940.00	6.59
บริษัท บางกอก เชน ฮอस्पิตอล จำกัด (มหาชน)	2,356,900.00	1.31
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	5,895,360.00	3.28
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	872,200.00	0.49
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	2,707,480.00	1.51
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	17,595,060.00	9.80
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	12,671,400.00	7.06
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,923,660.00	2.74
บรรจุกัญชี	815,670.00	0.45
บริษัท เอสซีซี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	815,670.00	0.45
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	6,896,225.00	3.84
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	943,005.00	0.53
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	4,516,550.00	2.52
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	775,710.00	0.43
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	660,960.00	0.37
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	4,557,565.00	2.54
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	951,625.00	0.53
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	3,605,940.00	2.01
ขนส่ง	10,009,478.00	5.58
บริษัท เอเชีย เอวิชั่น จำกัด (มหาชน)	486,096.00	0.27
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	5,576,400.00	3.11

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>168,715,598.10</u>	<u>93.97</u>
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	168,715,598.10	93.97
ขนส่ง	10,009,478.00	5.58
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	746,550.00	0.42
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	619,992.00	0.35
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	2,580,440.00	1.44
<u>เงินฝาก</u>	<u>12,093,793.66</u>	<u>6.74</u>
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	11,832,128.21	6.59
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย) จำกัด(มหาชน)	261,665.45	0.15
<u>อื่นๆ</u>	<u>-1,268,398.23</u>	<u>-0.71</u>
ทรัพย์สินอื่น	1,118,348.37	0.62
หนี้สินอื่น	-2,386,746.60	-1.33
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	179,540,993.53	100.00

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

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

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

146.57%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน
กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ ประกอบการตัดสินใจ ลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี 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
-ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

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

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

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

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

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ 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 ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ 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 ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

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

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

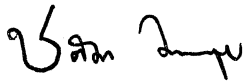
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 25 กันยายน 2568

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โพลัส อีควิตี้ ฟันด์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	168,715,598.10	196,736,665.30
เงินฝากธนาคาร	5	12,077,885.85	13,686,899.44
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	595,055.43	963,116.81
จากการขายเงินลงทุน		540,241.25	568,188.35
รวมสินทรัพย์		181,928,780.63	211,954,869.90
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน	5	1,991,422.02	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		59,126.85	30,366.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	318,232.10	353,071.14
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,386.17	2,448.87
หนี้สินอื่น		16,619.96	19,087.61
รวมหนี้สิน		2,387,787.10	404,974.00
สินทรัพย์สุทธิ		179,540,993.53	211,549,895.90
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		94,849,360.68	99,446,041.30
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		269,427,069.74	274,598,815.29
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(184,735,436.89)	(162,494,960.69)
สินทรัพย์สุทธิ		179,540,993.53	211,549,895.90
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		18.9290	21.2728
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		9,484,936.0676	9,944,604.1300

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			22,043,700.00	13.08
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	29,800	4,633,900.00	2.75
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	27,200	4,583,200.00	2.72
	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	32,600	1,939,700.00	1.15
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	194,600	4,787,160.00	2.84
	บมจ. เอสซีบี เอกซ์	38,300	4,921,550.00	2.92
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	620,100	1,178,190.00	0.70
พาณิชย์			15,411,896.10	9.12
	บมจ. คอมเซเว่น	104,800	2,672,400.00	1.58
	บมจ. ซีพี ออลล์	161,200	7,092,800.00	4.20
	บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	122,559	2,193,806.10	1.30
	บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	127,000	2,705,100.00	1.60
	บมจ. โฮมโปรดิกส์ เซ็นเตอร์	50,900	361,390.00	0.21
	บมจ. เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์	13,800	386,400.00	0.23
วัสดุก่อสร้าง			6,385,500.00	3.78
	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	29,700	6,385,500.00	3.78
บริการรับเหมาก่อสร้าง			1,935,450.00	1.15
	บมจ. สเตคอน กรุ๊ป	253,000	1,935,450.00	1.15
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			23,981,630.00	14.21
	บมจ. แคล-คอมพ์ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	174,400	1,011,520.00	0.60
	บมจ. เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	131,200	19,680,000.00	11.66
	บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	62,300	1,507,660.00	0.89
	บมจ. เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์	69,900	1,782,450.00	1.06

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		29,745,768.00	17.63
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	16,800	541,800.00	0.32
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่	40,224	1,689,408.00	1.00
บมจ. กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์	221,780	10,423,660.00	6.18
บมจ. ปตท.	318,700	9,879,700.00	5.86
บมจ. ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	56,700	6,350,400.00	3.76
บมจ. ไทยออยล์	26,900	860,800.00	0.51
เงินทุนและหลักทรัพย์		7,526,806.00	4.47
บมจ. บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์	109,400	891,610.00	0.53
บมจ. บัตรกรุงไทย	13,000	354,250.00	0.21
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	72,300	2,693,175.00	1.60
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	70,909	1,772,725.00	1.05
บมจ. คิตตี้ โฮลดิ้งส์	96,545	1,815,046.00	1.08
อาหารและเครื่องดื่ม		5,529,990.00	3.28
บมจ. เบทาโกร	75,100	1,284,210.00	0.76
บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	102,200	2,238,180.00	1.33
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	79,500	1,152,750.00	0.68
บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	69,500	854,850.00	0.51
การแพทย์		11,831,940.00	7.01
บมจ. บางกอก เชน ฮอสปิทอล	181,300	2,356,900.00	1.40
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	284,800	5,895,360.00	3.49
บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	4,900	872,200.00	0.52
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า	119,800	2,707,480.00	1.60
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		17,595,060.00	10.43
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	43,100	12,671,400.00	7.51
บมจ. ทูม คอร์ปอเรชั่น	431,900	4,923,660.00	2.92

กองทุนเปิด ยูโอพี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
บรรจุกัญ		815,670.00	0.48
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	47,700	815,670.00	0.48
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		4,448,920.00	2.64
บมจ. อินโดรามา เวนเจอร์ส	112,600	2,443,420.00	1.45
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	76,400	2,005,500.00	1.19
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		6,896,225.00	4.09
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	128,300	943,005.00	0.56
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	87,700	4,516,550.00	2.68
บมจ. สุภาลัย	50,700	775,710.00	0.46
บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	183,600	660,960.00	0.39
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,557,565.00	2.70
บมจ. โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	33,100	951,625.00	0.56
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	154,100	3,605,940.00	2.14
ขนส่งและโลจิสติกส์		10,009,478.00	5.93
บมจ. เอเซีย เอวิเอชั่น	395,200	486,096.00	0.29
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	154,900	5,576,400.00	3.30
บมจ. การบินกรุงเทพ	55,300	746,550.00	0.44
บมจ. บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์	196,200	619,992.00	0.37
บมจ. การบินไทย	208,100	2,580,440.00	1.53
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		168,715,598.10	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 170,280,659.68 บาท)		168,715,598.10	100.00

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธุรกิจการเกษตร				
	บมจ. จีเอฟฟี่ที	48,800	610,000.00	0.31
ธนาคาร				
	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	41,700	5,879,700.00	2.99
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	33,200	4,747,600.00	2.41
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	264,500	4,840,350.00	2.46
	บมจ. เอสซีบี เอกซ์	44,400	4,750,800.00	2.41
	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,049,400	1,941,390.00	0.99
พาณิชย์				
	บมจ. ซีพี ออลล์	175,600	10,623,800.00	5.40
	บมจ. ซีพี แอ็กซ์ตรา	86,000	2,666,000.00	1.36
	บมจ. เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	68,200	2,011,900.00	1.02
	บมจ. สยามโกลบอลเฮาส์	50,596	748,820.80	0.38
	บมจ. โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์	104,800	948,440.00	0.48
วัสดุก่อสร้าง				
	บมจ. ปูนซิเมนต์ไทย	8,200	1,886,000.00	0.96
บริการรับเหมาก่อสร้าง				
	บมจ. ช.การช่าง	67,500	1,282,500.00	0.65
	บมจ. ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น	143,600	1,249,320.00	0.64
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
	บมจ. เดลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย)	113,600	12,098,400.00	6.15
	บมจ. ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	55,600	2,168,400.00	1.10
	บมจ. เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์	44,800	1,702,400.00	0.87

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิไวเดนด-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค		42,565,997.50	21.64
บมจ. บางจาก คอร์ปอเรชั่น	49,500	1,843,875.00	0.94
บมจ. บี.กริม เพาเวอร์	47,700	963,540.00	0.49
บมจ. บางจาก ศรีราชา	92,800	663,520.00	0.34
บมจ. โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี่	36,624	1,474,116.00	0.75
บมจ. กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์	233,990	11,874,992.50	6.03
บมจ. ปตท.	261,900	8,773,650.00	4.46
บมจ. ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	81,600	11,546,400.00	5.87
บมจ. สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง	168,000	1,192,800.00	0.61
บมจ. ไทยออยล์	41,568	2,203,104.00	1.12
บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	507,500	2,030,000.00	1.03
เงินทุนและหลักทรัพย์		5,554,762.50	2.82
บมจ. เมืองไทย แคปปิตอล	70,000	3,062,500.00	1.55
บมจ. ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น	47,590	1,808,420.00	0.92
บมจ. เงินติดล้อ	41,445	683,842.50	0.35
อาหารและเครื่องดื่ม		10,071,818.00	5.12
บมจ. เจริญโภคภัณฑ์อาหาร	131,000	3,222,600.00	1.64
บมจ. ฟู๊ดโมเม้นท์	121,400	597,288.00	0.30
บมจ. อิชิตัน กรุ๊ป	114,700	1,743,440.00	0.89
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	73,800	1,498,140.00	0.76
บมจ. โอสดสภา	86,800	1,944,320.00	0.99
บมจ. ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป	67,900	1,066,030.00	0.54
การแพทย์		16,654,067.00	8.47
บมจ. กรุงเทพดุสิตเวชการ	262,900	7,295,475.00	3.71
บมจ. โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	27,400	6,713,000.00	3.41
บมจ. โรงพยาบาลจุฬารัตน์	374,700	959,232.00	0.49
บมจ. โรงพยาบาลพระรามเก้า	89,700	1,686,360.00	0.86

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด์-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		21,122,850.00	10.73
บมจ. แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	49,500	12,226,500.00	6.21
บมจ. อินทัช โฮลดิ้งส์	53,900	4,446,750.00	2.26
บมจ. ทูม คอร์ปอเรชั่น	432,000	4,449,600.00	2.26
บรรจภัณฑ์		2,278,003.50	1.16
บมจ. เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	93,745	2,278,003.50	1.16
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์		1,477,500.00	0.75
บมจ. พีทีที โกลบอล เคมิคอล	59,100	1,477,500.00	0.75
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		15,520,616.00	7.89
บมจ. อมตะ คอร์ปอเรชั่น	74,100	1,622,790.00	0.82
บมจ. เอพี (ไทยแลนด์)	308,500	2,606,825.00	1.32
บมจ. เซ็นทรัลพัฒนา	71,300	4,242,350.00	2.16
บมจ. แอสเสอรี่	985,100	1,684,521.00	0.86
บมจ. ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	1,012,100	5,364,130.00	2.73
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,500,910.00	2.28
บมจ. ดีเอร์วีน กรุ๊ป	290,500	1,109,710.00	0.56
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	125,600	3,391,200.00	1.72
ขนส่งและโลจิสติกส์		16,834,320.00	8.56
บมจ. เอเชีย เอวิเอชั่น	327,500	786,000.00	0.40
บมจ. ท่าอากาศยานไทย	219,700	13,127,075.00	6.67
บมจ. การบินกรุงเทพ	64,000	1,427,200.00	0.73
บมจ. ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	195,300	1,494,045.00	0.76
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		196,736,665.30	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 196,018,301.93 บาท)		196,736,665.30	100.00

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิไวเดนซ์-โฟกัส อีควิตี้ ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		6,626,786.35	6,749,596.54
รายได้ดอกเบี้ย	5	103,212.77	124,890.83
รายได้อื่น		3.97	-
รวมรายได้		6,730,003.09	6,874,487.37
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	3,127,923.38	3,510,824.40
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		52,131.95	58,513.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	250,233.94	280,866.01
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,900.00	53,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	703,654.60	354,420.42
รวมค่าใช้จ่าย		4,184,843.87	4,258,524.53
รายได้สุทธิ		2,545,159.22	2,615,962.84
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(22,486,728.57)	(18,012,000.67)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(2,283,424.95)	(11,605,266.79)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(24,770,153.52)	(29,617,267.46)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(22,224,994.30)	(27,001,304.62)
หัก ภาษีเงินได้	3	(15,481.90)	(18,733.60)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(22,240,476.20)	(27,020,038.22)

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิไวเดนด-โพลัส อีควิตี้ ฟันด์

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(22,240,476.20)	(27,020,038.22)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,269,747.79	1,348,748.53
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(12,038,173.96)	(10,065,322.41)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(32,008,902.37)	(35,736,612.10)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	211,549,895.90	247,286,508.00
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	179,540,993.53	211,549,895.90
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	9,944,604.1300	10,361,126.5757
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	126,141.2823	62,202.2486
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(585,809.3447)	(478,724.6943)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	9,484,936.0676	9,944,604.1300

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูโอบี สมาร์ท ดิวิเดนด-โฟกัส อควิตี้ ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2553 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารสแตนดาร์ด ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผลที่สม่ำเสมอ มีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลดี หรือมีแนวโน้มการลงทุนที่ดีในอนาคต โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และกองทุนจะลงทุนโดยมี Net Exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	286,313,205.75	135,492,613.37
ขายเงินลงทุน	289,564,119.43	146,598,728.81

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

	บาท		
	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,127,923.38	3,510,824.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	250,233.94	280,866.01	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
รายได้ดอกเบี้ย	103,022.28	124,754.01	อัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	90,378.95	25,498.62	ราคาตามที่ได้ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	247,545.01	280,658.54
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	19,803.61	22,452.67
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	11,816,240.47	13,478,515.73
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	15,887.74	16,306.32
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	947,355.94	-
ค่านายหน้าค้ำจ่าย	1,317.77	-

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหารราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ 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>				
ตราสารทุน	168,715,598.10	-	-	168,715,598.10

บาท				
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	196,736,665.30	-	-	196,736,665.30

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

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	-	-	168,715,598.10	168,715,598.10
เงินฝากธนาคาร	12,077,885.85	-	-	12,077,885.85
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	595,055.43	595,055.43
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	540,241.25	540,241.25
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	1,991,422.02	1,991,422.02
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	59,126.85	59,126.85
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	318,232.10	318,232.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,386.17	2,386.17
หนี้สินอื่น	-	-	16,619.96	16,619.96

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	196,736,665.30	196,736,665.30
เงินฝากธนาคาร	13,686,899.44	-	-	13,686,899.44
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	963,116.81	963,116.81
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	568,188.35	568,188.35
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	30,366.38	30,366.38
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	353,071.14	353,071.14
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,448.87	2,448.87
หนี้สินอื่น	-	-	19,087.61	19,087.61

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภท เงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2568

ข้าจะเข้าไปร่วมเป็นภาคีแล้ว
ใบอนุญาตเลขที่ 33/2540
ปณณ. ยานนาวา

เหตุผลข้ออ้างที่ไม่ยอมรับไม่ได้
☐ 1. จำนวนไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่ผ่านตามกำหนด
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับผิดชอบ
☐ 5. ไม่มา รับมอบในกำหนด
☐ 6. เลิกกิจการ
☐ 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