

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
**United USA Growth Fund : UUSA-M**

รายงานประจำปี  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567/2568

# สารบัญ

|                                                                                                                                        | หน้า |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| สารจากบริษัทจัดการ                                                                                                                     | 1    |
| รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร                                                                                                         | 3    |
| รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                                                                                                | 4    |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                                                                                                 | 5    |
| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม                                                                                                             | 6    |
| ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                                                                                     | 8    |
| รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน                                                                                    | 10   |
| ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น<br>ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี) | 11   |
| รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว                                                                             | 12   |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)                                                                                     | 13   |
| อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน                                                                                        | 14   |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากให้บริการบุคคลอื่น ๆ                                                                                    | 15   |
| รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม                                                                              | 16   |
| ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์                                                                                               | 17   |
| การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)                                                                                                | 18   |
| การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                                                                                                     | 19   |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน                                                                                     | 20   |
| การแก้ไขข้อผูกพัน                                                                                                                      | 21   |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                                                                                              | 22   |

---

---

## สารจากบริษัทจัดการ

---

---

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

### สรุปภาพรวมตลาด

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

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

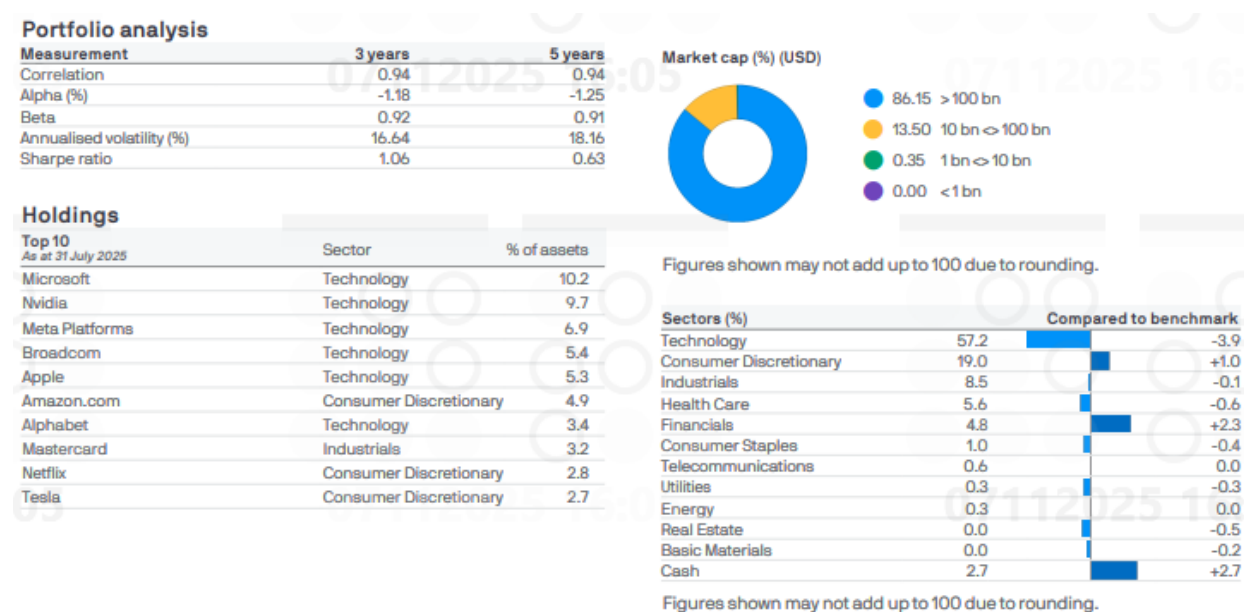
ในเดือนเมษายน เมื่อสหรัฐอเมริกาและประเทศคู่ค้าเริ่มเข้าสู่การเจรจาและมีการเลื่อนการจัดเก็บภาษีในอัตราที่สูงออกไป พร้อมทั้งปรับลดอัตราภาษีจากที่เคยประกาศไว้ ส่งผลให้ตลาดหุ้นทั่วโลกเริ่มฟื้นตัวอย่างรวดเร็ว แม้ความเสี่ยงด้านภาษียังคงอยู่ นักวิเคราะห์คาดการณ์ว่าเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัวลง และอัตราเงินเฟ้อมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นจากผลกระทบของมาตรการภาษี ซึ่งอาจทำให้อัตราการกลางธนาคารกลางของสหรัฐอเมริกายังคงอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงต่อไป

อย่างไรก็ตาม ในช่วงไตรมาสที่ 3 อัตราเงินเฟ้อของสหรัฐอเมริกาเริ่มทรงตัว โดยได้รับแรงสนับสนุนจากราคาน้ำมันที่ปรับลดลง ขณะเดียวกันตลาดแรงงานเริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว ส่งผลให้นักลงทุนคาดการณ์ถึงความเป็นไปได้ในการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจอีกครั้ง ซึ่งส่งผลเชิงบวกต่อสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลก รวมถึงตลาดหุ้นต่างประเทศ

### กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม JPMorgan Funds – US Growth Fund ชนิดหน่วยลงทุน JPM US Growth I (acc) – USD ซึ่งบริหารจัดการโดย JPMorgan Asset Management (Europe) S.à.r.l และเป็นกองทุนที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ซึ่งจดทะเบียนที่ประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) โดยกองทุนมีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อมุ่งหาผลตอบแทนในระยะยาวจากการลงทุนในหุ้นที่มีการเติบโตหรือแนวโน้มการเติบโต (Growth style) ของบริษัทในประเทศสหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนหลักได้มีการลงทุนตามกลุ่มหลักทรัพย์ต่างๆ ดังนี้



เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 31 สิงหาคม 2568 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 908,188,316.88 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 11.0260 บาท กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ชนิดเพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 7,045,480.75 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 11.0098 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัดท่านสามารถติดตาม ข่าวการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

(นายนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

### รายชื่อกรรมการ

|                                  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว่ ไฟ                 | ประธานกรรมการ                      |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต             | กรรมการ                            |
| 3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินตางค์    | กรรมการ                            |
| 4. นายวนา พูลผล                  | กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 5. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล     | กรรมการ                            |
| 6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภูตระกูล | กรรมการ                            |

### คณะผู้บริหาร

|                |                  |                                 |
|----------------|------------------|---------------------------------|
| 1. นายวนา      | พูลผล            | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร         |
| 2. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ        | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร      |
| 3. นายกุลฉัตร  | จันทวิมล         | กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ |
| 4. นายณัฐพล    | จันทรวานนท์      | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน    |
| 5. นางสุนรี    | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ  |

### สถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์

เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้

แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

ปก.ปทก. 25/1900

5 กันยายน 2568

**ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ใน โครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)  
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000017 Ins. O 2299 1111  
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. O 2299 1111  
ttbbank.com

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2568) |                  |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| 1        | นายจิตรีฐ์                                                   | รัตนสิงห์*       |
| 2        | นายธนพัฒน์                                                   | สุริโยตร         |
| 3        | นางสาวพรศจี                                                  | วรสุทธิพิศิษฐ์   |
| 4        | นายวรุณ                                                      | ทรัพย์ทวีกุล     |
| 5        | นายยุทธพล                                                    | ชูลีคร*          |
| 6        | นางสาวสุวิษฎา                                                | ปิยะพิสุทธิ*     |
| 7        | นายเกริกชัย                                                  | มนตรีกิตติพันธุ์ |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 26 ก.ย. 67

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 31 ส.ค. 68

## UUSA

|                                                            | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 | 2564 | 2565 | 2566 | 2567  |
|------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|
|                                                            | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024  |
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 3.90% |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 4.31% |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 7.05% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 7.17% |

|                                                            | ตั้งแต่ต้นปี<br>(YTD) <sup>1)</sup> | 3 เดือน<br>(3 Months) <sup>1)</sup> | 6 เดือน<br>(6 Months) <sup>1)</sup> | 1 ปี<br>(1 Year) <sup>2)</sup> | 3 ปี<br>(3 Years) <sup>2)</sup> | 5 ปี<br>(5 Years) <sup>2)</sup> | 10 ปี<br>(10 Years) <sup>2)</sup> | ตั้งแต่จัดตั้ง<br>(Since Inception) <sup>3)</sup> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | 6.13%                               | 9.13%                               | 9.25%                               | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 10.26%                                            |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | 7.58%                               | 9.84%                               | 10.41%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 12.21%                                            |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | 17.94%                              | 7.30%                               | 16.50%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 19.25%                                            |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 18.43%                              | 7.54%                               | 16.90%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 19.74%                                            |

## UUSA-SSF

|                                                            | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 | 2564 | 2565 | 2566 | 2567   |
|------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------|
|                                                            | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024   |
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | -2.44% |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | -2.36% |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 3.84%  |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 4.08%  |

|                                                            | ตั้งแต่ต้นปี<br>(YTD) <sup>1)</sup> | 3 เดือน<br>(3 Months) <sup>1)</sup> | 6 เดือน<br>(6 Months) <sup>1)</sup> | 1 ปี<br>(1 Year) <sup>2)</sup> | 3 ปี<br>(3 Years) <sup>2)</sup> | 5 ปี<br>(5 Years) <sup>2)</sup> | 10 ปี<br>(10 Years) <sup>2)</sup> | ตั้งแต่จัดตั้ง<br>(Since Inception) <sup>3)</sup> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                         | 5.97%                               | 9.13%                               | 9.25%                               | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 3.39%                                             |
| ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | 7.58%                               | 9.84%                               | 10.41%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 5.04%                                             |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)      | 17.94%                              | 7.30%                               | 16.49%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 18.33%                                            |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 18.43%                              | 7.54%                               | 16.90%                              | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | 18.86%                                            |

- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
  - 2) ผลตอบแทนต่อปี
  - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี
- ดัชนีชี้วัด :
1. ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก ปรับด้วยต้นทุนป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วนร้อยละ 95
  2. ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ในสัดส่วนร้อยละ 5
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568**

UUSA

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 19,906.43                   | 1.6050                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 265.42                      | 0.0214                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 2,654.19                    | 0.2140                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 39.69                       | 0.0030                             |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                               | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*                                                | 13.00                       | 0.0010                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>22,878.73</b>            | <b>1.8444</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี) ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

## UUSA-SSF

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 154.43                      | 1.6050                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 2.06                        | 0.0214                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 20.59                       | 0.2140                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 0.31                        | 0.0030                             |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                               | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*                                                 | 0.10                        | 0.0010                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>177.49</b>               | <b>1.8444</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี) ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูโนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

|                                                  | มูลค่าตามราคาตลาด     | %NAV          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ</b>             |                       |               |
| <u>เงินฝาก</u>                                   | <u>17,389,437.84</u>  | <u>1.90</u>   |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)                | 17,371,632.14         | 1.90          |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) (USD)          | 17,805.70             | 0.00          |
| <u>อื่นๆ</u>                                     | <u>-3,064,584.13</u>  | <u>-0.33</u>  |
| ทรัยพ์สินอื่น                                    | 123,008,604.69        | 13.44         |
| หนี้สินอื่น                                      | -126,073,188.82       | -13.78        |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ LUXEMBOURG</b>    |                       |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                 | <u>903,225,762.22</u> | <u>98.70</u>  |
| หน่วยลงทุน                                       | 903,225,762.22        | 98.70         |
| JPM US Growth Fund - Class I Acc USD             | 903,225,762.22        | 98.70         |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b> |                       |               |
| <u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>         | <u>-2,409,026.41</u>  | <u>-0.26</u>  |
| สัญญาฟอเวิร์ด                                    | -2,409,026.41         | -0.26         |
| <b>มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ</b>                       | <b>915,141,589.52</b> | <b>100.00</b> |

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น  
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| หน่วยลงทุน (กองทุน) | มูลค่าตามราคาตลาด<br>(บาท) | %NAV |
|---------------------|----------------------------|------|
| -ไม่มี-             | -                          | -    |

รายละเอียดตัวชี้วัดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟินด์  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา                             | อันดับความ<br>น่าเชื่อถือ | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV  | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน   |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|-------|-------------|---------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                                      |                           |                   |                       |       |             |               |
| สัญญาฟอเร็กซ์                     | ธนาคารเกียรตินาตินภัทร จำกัด (มหาชน) | A                         | ป้องกันความเสี่ยง | -63,900.00            | -0.01 | 14/10/2025  | -63,900.00    |
|                                   | ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)   | AA                        | ป้องกันความเสี่ยง | -659,788.03           | -0.07 | 14/10/2025  | -659,788.03   |
|                                   | ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)   | AA                        | ป้องกันความเสี่ยง | 501,033.00            | 0.05  | 15/09/2025  | 501,033.00    |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -1,447,946.98         | -0.16 | 15/09/2025  | -1,447,946.98 |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -12,741.60            | 0.00  | 15/09/2025  | -12,741.60    |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | 49,036.50             | 0.01  | 15/09/2025  | 49,036.50     |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -136,054.40           | -0.01 | 14/10/2025  | -136,054.40   |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -6,359.50             | 0.00  | 17/11/2025  | -6,359.50     |
|                                   | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)    | AAA                       | ป้องกันความเสี่ยง | -122,649.48           | -0.01 | 15/09/2025  | -122,649.48   |
|                                   | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)    | AAA                       | ป้องกันความเสี่ยง | -509,655.92           | -0.06 | 17/11/2025  | -509,655.92   |

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

|         |
|---------|
| 120.98% |
|---------|

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

| เงินฝากธนาคาร | อันดับความน่าเชื่อถือโดย<br>สถาบันในต่างประเทศ | อันดับความน่าเชื่อถือโดย<br>สถาบันในประเทศ |
|---------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| -ไม่มี-       | -                                              | -                                          |

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

| ลำดับ | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|-------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| -     | -ไม่มี-                | -                   | -                        |

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 26 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 ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนึ่งผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติกรรมว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

| ประเภท<br>เงินลงทุน | ชื่อผู้ออกตราสาร | มูลค่าหน้าตัว<br>(บาท) | วันที่บันทึก<br>เป็นศูนย์ | วันที่ครบ<br>กำหนดชำระหนี้ | หมายเหตุ |
|---------------------|------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----------|
| -                   | -ไม่มี-          | -                      | -                         | -                          | -        |

### การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

| วันที่ | ชื่อหลักทรัพย์ | อัตราส่วน ณ สิ้นวัน<br>(%NAV) | อัตราส่วนตามโครงการ<br>(%NAV) | สาเหตุ | การดำเนินการ |
|--------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|--------|--------------|
| -      | -ไม่มี-        | -                             | -                             | -      | -            |

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

## การแก้ไขข้อผูกพัน

### กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

| เรื่องที่แก้ไข                                  | เหตุผลที่แก้ไข      | วันที่ได้รับ<br>ความเห็นชอบ | วันที่มีผล<br>ใช้บังคับ |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน | เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน | 26 พฤศจิกายน 2567           | 29 พฤศจิกายน 2567       |
| การเลิกกองทุนรวม                                | เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน | 26 พฤศจิกายน 2567           | 29 พฤศจิกายน 2567       |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ปัทมา คุ้ม

(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 30 กันยายน 2568

กองทุนเปิด ยูไนเท็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
งบฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                    | หมายเหตุ | บาท              |
|------------------------------------|----------|------------------|
| สินทรัพย์                          | 8        |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | 3, 4     | 903,225,762.22   |
| เงินฝากธนาคาร                      |          | 17,347,903.10    |
| ลูกหนี้                            |          |                  |
| จากดอกเบี้ย                        |          | 41,534.74        |
| จากการขายเงินลงทุน                 |          | 121,823,362.00   |
| จากการขายหน่วยลงทุน                |          | 1,185,242.69     |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์            | 3, 6     | 550,069.50       |
| รวมสินทรัพย์                       |          | 1,044,173,874.25 |
| หนี้สิน                            | 8        |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน |          | 124,158,493.81   |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์           | 3, 6     | 2,959,095.91     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | 5        | 1,794,059.62     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                |          | 6,230.21         |
| หนี้สินอื่น                        |          | 114,405.18       |
| รวมหนี้สิน                         |          | 129,032,284.73   |
| สินทรัพย์สุทธิ                     |          | 915,141,589.52   |
| สินทรัพย์สุทธิ :                   |          |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน    |          | 830,076,392.42   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                   |          |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                     |          | (21,143,261.87)  |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน            |          | 106,208,458.97   |
| สินทรัพย์สุทธิ                     | 7        | 915,141,589.52   |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u>                                 | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u><br>(บาท) | <u>ร้อยละของ</u><br><u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ                        |                   |                                |                                            |
| หน่วยลงทุน                                            |                   |                                |                                            |
| JPMorgan Funds - US Growth Fund Class I (acc) - USD * | 41,760.432        | 903,225,762.22                 | 100.00                                     |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 852,707,393.57 บาท)             |                   | 903,225,762.22                 | 100.00                                     |

\* กองทุน JPMorgan Funds - US Growth Fund Class I (acc) - USD มีนโยบายเพื่อมุ่งหาผลตอบแทนในระยะยาวจากการลงทุนในหุ้นที่มีการเติบโตหรือแนวโน้มการเติบโต (Growth style) ของบริษัทในประเทศสหรัฐอเมริกา

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                                               | หมายเหตุ | บาท             |
|---------------------------------------------------------------|----------|-----------------|
| รายได้                                                        | 3        |                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                |          | 227,168.06      |
| รวมรายได้                                                     |          | 227,168.06      |
| ค่าใช้จ่าย                                                    | 3        |                 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                         | 5        | 20,060,855.82   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                 |          | 267,478.06      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                        | 5        | 2,674,780.92    |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                           |          | 40,000.00       |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                |          | 13,100.00       |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                 |          | 23,056,214.80   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                   |          | (22,829,046.74) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                           | 3        |                 |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        |          | 38,471,348.57   |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  |          | 50,518,368.65   |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    |          | 43,564,644.91   |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์            | 6, 8     | (2,409,026.41)  |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          |          | (1,073,754.80)  |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | 129,071,580.92  |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้    |          | 106,242,534.18  |
| หัก ภาษีเงินได้                                               | 3        | (34,075.21)     |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | 7        | 106,208,458.97  |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                                            | บาท                |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                |                    |
| การดำเนินงาน                                               | 106,208,458.97     |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                   | 270,115,373.99     |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | 3,332,042,785.66   |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด      | (2,793,225,029.10) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด                  | 915,141,589.52     |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด                                 | -                  |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด                                | 915,141,589.52     |
|                                                            | หน่วย              |
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>                    |                    |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                     |                    |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก                                         | 27,011,537.4097    |
| บวก: หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด                          | 320,497,672.6200   |
| หัก: หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด                   | (264,501,570.7873) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด                                    | 83,007,639.2424    |

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด ยูเอส โกรท ฟันด์ (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2567 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ซึ่งจะไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีและไม่ได้รับสิทธิในการรับเงินปันผล
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิที่จะได้รับการจัดสรรผลกำไรในรูปแบบของเงินปันผล
3. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการสิทธิประโยชน์ทางภาษี และคาดหวังที่จะได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของหน่วยลงทุนในระยะยาว
4. ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการสิทธิประโยชน์ทางภาษี และสิทธิในการรับเงินปันผล

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล และชนิดเพื่อการออมเท่านั้น

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุน โดยเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศชื่อ JPMorgan Funds - US Growth Fund Class I (acc) - USD โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก โดยกองทุนดังกล่าวบริหารจัดการโดย JPMorgan Asset Management (Europe) S.a.r.l. ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล และชนิดเพื่อการออม

## 2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ในกองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

## 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

#### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

|               | บาท              |
|---------------|------------------|
|               | 2568             |
| ซื้อเงินลงทุน | 2,425,102,948.00 |
| ขายเงินลงทุน  | 1,610,866,903.00 |

#### 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

|                                                       | บาท           | นโยบายการกำหนดราคา             |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                 | 20,060,855.82 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                | 2,674,780.92  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                       | บาท          |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                         | 1,573,829.18 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                        | 209,843.94   |

#### 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

|                                       | บาท              |                |              |
|---------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
|                                       | 2568             |                |              |
|                                       | จำนวนเงินตาม     | มูลค่ายุติธรรม |              |
|                                       | สัญญา            | สินทรัพย์      | หนี้สิน      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,721,748,823.97 | 550,069.50     | 2,959,095.91 |

## 7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

|                                                                                     | 2568                                           |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                     | ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป<br>และไม่จ่ายเงินปันผล | ชนิดเพื่อการออม |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)                                                     | 82,367,712.7158                                | 639,926.5266    |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)                                                                | 908,096,818.59                                 | 7,044,770.93    |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)                                                  | 11.0249                                        | 11.0087         |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับงวดแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้ |                                                |                 |
|                                                                                     |                                                | บาท             |
|                                                                                     |                                                | 2568            |
| ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล                                          |                                                | 105,868,868.46  |
| ชนิดเพื่อการออม                                                                     |                                                | 339,590.51      |
| รวม                                                                                 |                                                | 106,208,458.97  |

## 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

| บาท                      |            |                |            |
|--------------------------|------------|----------------|------------|
| ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 |            |                |            |
|                          | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 |
| รวม                      |            |                |            |
| <u>สินทรัพย์</u>         |            |                |            |
| กองทุน                   | -          | 903,225,762.22 | -          |
| ตราสารอนุพันธ์           | -          | 550,069.50     | -          |
| <u>หนี้สิน</u>           |            |                |            |
| ตราสารอนุพันธ์           | -          | 2,959,095.91   | -          |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| บาท                                                             |               |            |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|
| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 |               |            |                |
| มีอัตราดอกเบี้ย                                                 |               |            |                |
| ปรับขึ้นลงตาม                                                   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา |                |
| อัตราตลาด                                                       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย   | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>                                      |               |            |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                                 | -             | -          | 903,225,762.22 |
| เงินฝากธนาคาร                                                   | 17,330,097.40 | -          | 17,805.70      |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                                              | -             | -          | 41,534.74      |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                                       | -             | -          | 121,823,362.00 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน                                      | -             | -          | 1,185,242.69   |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                         | -             | -          | 550,069.50     |

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

|                                     | มีอัตราดอกเบี้ย        |                      |                    |                |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|                                     | ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>            |                        |                      |                    |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อสินทรัพย์ลงทุน | -                      | -                    | 124,158,493.81     | 124,158,493.81 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์            | -                      | -                    | 2,959,095.91       | 2,959,095.91   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                  | -                      | -                    | 1,794,059.62       | 1,794,059.62   |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                 | -                      | -                    | 6,230.21           | 6,230.21       |
| หนี้สินอื่น                         | -                      | -                    | 114,405.18         | 114,405.18     |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ                     | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
|----------------------------|---------------------|
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 27,899,727.01       |
| เงินฝากธนาคาร              | 550.00              |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน  | 3,763,000.00        |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน JPMorgan Funds - US Growth Fund Class I (acc) - USD จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายเพื่อมุ่งหาผลตอบแทนในระยะยาวจากการลงทุนในหุ้นที่มีการเติบโตหรือแนวโน้มการเติบโต (Growth style) ของบริษัทในประเทศสหรัฐอเมริกา

#### **9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2568

ชำระค่าไปรษณีย์เอกสารแล้ว  
ใบอนุญาดอกเลขที่ 33/2540  
ปณณ. ยานนาวา

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| เหตุขัดข้องที่ห้ามให้ผู้รับไม่ได้                     |
| <input type="checkbox"/> 1. จำหน่ายไม่ชัดเจน          |
| <input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามจำหน่าย |
| <input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ                 |
| <input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามจำหน่าย     |
| <input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในสำนักงาน     |
| <input type="checkbox"/> 6. เลิกกิจการ                |
| <input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปหาคนที่อยู่ใหม่     |
| <input type="checkbox"/> 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](http://www.uobam.co.th)