

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟพอร์ตุนิตี้ ฟันด์

United Vietnam Opportunity Fund : UVO

รายงานประจำปี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2567/2568

# สารบัญ

|                                                                                                                                        | หน้า |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| สารจากบริษัทจัดการ                                                                                                                     | 1    |
| รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร                                                                                                         | 3    |
| รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                                                                                                | 4    |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                                                                                                 | 5    |
| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม                                                                                                             | 6    |
| ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                                                                                     | 7    |
| รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์                                                                                         | 8    |
| รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน                                                                                    | 9    |
| ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น<br>ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี) | 10   |
| รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว                                                                             | 11   |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)                                                                                     | 12   |
| อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน                                                                                        | 13   |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากให้บริการบุคคลอื่นๆ                                                                                     | 14   |
| รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม                                                                              | 15   |
| ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้เป็นศูนย์                                                                                               | 16   |
| การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)                                                                                                | 17   |
| ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                                                                    | 18   |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น                                                                                         | 19   |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3                                                                                                      | 20   |
| การแก้ไขข้อผูกพัน                                                                                                                      | 21   |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                                                                                              | 22   |

## สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

### สรุปภาพรวมตลาด

ทิศทางเศรษฐกิจโลกในปี 2568 ถูกกำหนดโดยความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ที่เพิ่มสูงขึ้น สงครามทางการค้าและการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี โดยเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกา แสดงสัญญาณชะลอตัวลงจากผลกระทบที่ยังคงอยู่จากการคุมเข้มทางการเงิน และมาตรการภาษีศุลกากรใหม่ๆ แม้ว่าภาวะเศรษฐกิจถดถอยจะยังไม่เกิดขึ้นจริงก็ตาม ทางด้านยุโรป เศรษฐกิจยังคงเผชิญความท้าทายด้านการผลิตซึ่งได้รับผลกระทบจากสงครามทางการค้า ตลาดเกิดใหม่อย่างบราซิลและรัสเซียกำลังแสดงสัญญาณอ่อนแอ ขณะที่สาธารณรัฐประชาชนจีนสามารถเติบโตได้สูงกว่าที่ตลาดคาด ตลาดหุ้นโลกฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งตั้งแต่เดือนเมษายน สะท้อนถึงความเชื่อมั่นในเชิงบวก แม้จะมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการค้า แต่พลวัตของอัตราเงินเฟ้อมีความแตกต่างกัน โดยสหรัฐอเมริกา มีอัตราการขยายตัวในหมวดเงินเฟ้อพื้นฐาน ขณะที่ยุโรปและสาธารณรัฐประชาชนจีนกำลังเผชิญกับแรงกดดันด้านภาวะเงินฝืด นอกจากนี้ ธนาคารกลางในหลายประเทศมีนโยบายที่แตกต่างกันอีกด้วย โดยธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา มีโอกาสระงับการลดอัตราดอกเบี้ย ธนาคารกลางยุโรปใกล้จะสิ้นสุดวัฏจักรการผ่อนคลายนโยบายการเงิน ธนาคารประชาชนจีนรอจังหวะในการลดอัตราดอกเบี้ยเพิ่ม ในขณะที่ธนาคารกลางญี่ปุ่นอยู่ในวัฏจักรดอกเบี้ยขาขึ้น

เศรษฐกิจของสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม แสดงให้เห็นถึงความแข็งแกร่งอย่างโดดเด่นในช่วงครึ่งแรกของปี 2025 โดยมีอัตราการเติบโตของ GDP อยู่ที่ 7.52% การขยายตัวนี้ได้รับแรงหนุนจากการส่งออกที่เติบโตอย่างแข็งแกร่ง การบริโภคภายในประเทศที่มั่นคง และการลงทุนภาครัฐที่เพิ่มขึ้นอย่างมาก การเบิกจ่ายเงินลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ (FDI) เพิ่มขึ้น สะท้อนถึงความเชื่อมั่นของนักลงทุนที่ยังคงมีอยู่แม้จะมีความไม่แน่นอนในระดับโลก ดัชนี VN-Index ปรับตัวเพิ่มขึ้นกว่า 28% จากจุดต่ำสุดในเดือนเมษายน ทำให้สาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามกลายเป็นหนึ่งในตลาดหุ้นที่มีผลการดำเนินงานดีที่สุดในเอเชีย เมื่อมองไปข้างหน้า คาดว่า GDP ตลอดทั้งปีจะอยู่ที่ระดับ 7.6–7.8% ซึ่งสูงกว่าประเทศเพื่อนบ้านในภูมิภาค

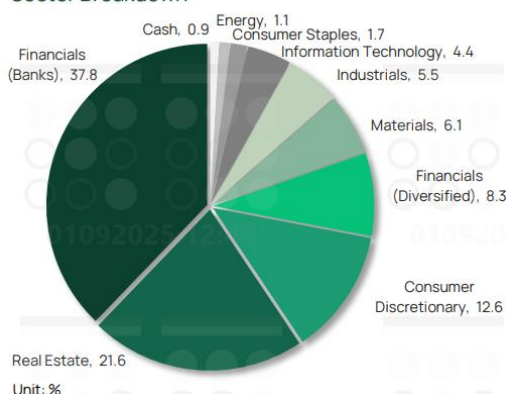
### กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) ที่กระจายการลงทุนไปลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวม ETF ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนดังกล่าวอย่างน้อย 2 กองทุนในสัดส่วนกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management)

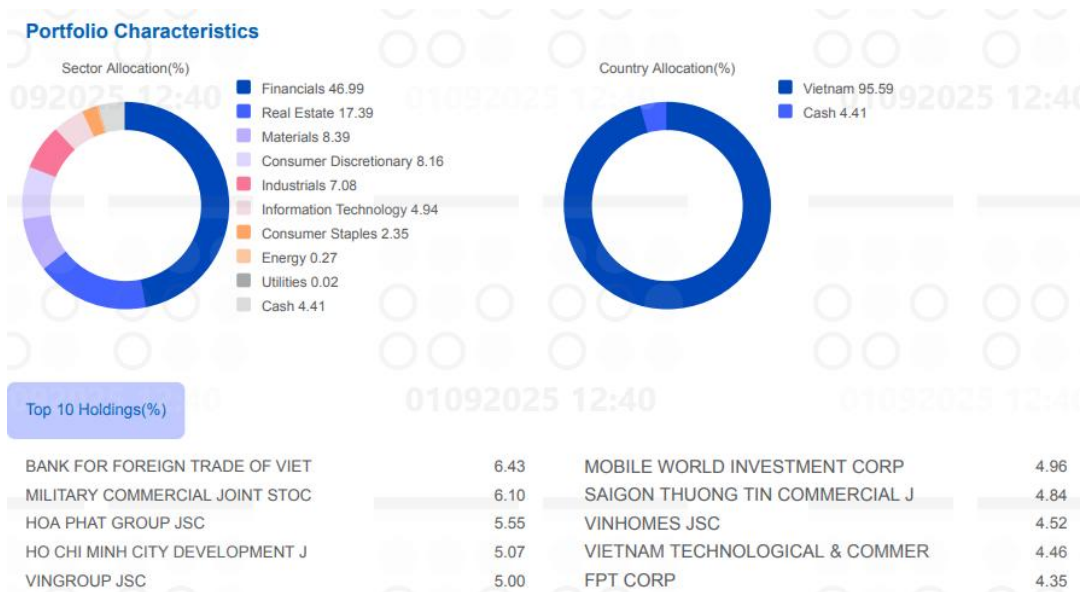
### Vietnam Equity (UCITS) Fund

| Top Ten Holdings  |                        |         |          |
|-------------------|------------------------|---------|----------|
| Portfolio Company | Sector                 | NAV (%) | MC (\$m) |
| MB Bank           | Financials (Banks)     | 7.39    | 6,035    |
| Vinhomes          | Real Estate            | 6.95    | 12,077   |
| Techcombank       | Financials (Banks)     | 6.64    | 9,262    |
| Mobile World      | Consumer Discretionary | 6.64    | 3,713    |
| Vietinbank        | Financials (Banks)     | 6.58    | 8,625    |
| BIDV Bank         | Financials (Banks)     | 4.76    | 9,771    |
| FPT Corporation   | Information Technology | 4.39    | 6,712    |
| Vingroup          | Real Estate            | 4.38    | 14,013   |
| FPT Retail        | Consumer Discretionary | 4.00    | 936      |
| VP Bank           | Financials (Banks)     | 3.93    | 5,627    |

Sector Breakdown



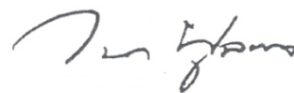
## United Vietnam Equity Fund



เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์ ครบรอบปีบัญชีในวันที่ 30 มิถุนายน 2568 บริษัทจัดการ  
ใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่ากองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 80,062,026.06 บาท หรือคิดเป็น  
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.5900 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม  
ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่าน  
ด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายwana พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

### รายชื่อกรรมการ

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ                   | ประธานกรรมการ                      |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต              | กรรมการ                            |
| 3. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์    | กรรมการ                            |
| 4. นายวณา พูลผล                   | กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 5. นายสัณชัย อภิศักดิ์ศิริกุล     | กรรมการ                            |
| 6. นางวีระอนงค์ จิระนคร ภู่อระกุล | กรรมการ                            |

### คณะผู้บริหาร (ข้อมูล ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2568)

|                |                  |                                 |
|----------------|------------------|---------------------------------|
| 1. นายวณา      | พูลผล            | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร         |
| 2. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ        | รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร      |
| 3. นายกุลฉัตร  | จันทวิมล         | กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ |
| 4. นายณัฐพล    | จันทร์สีวานนท์   | 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

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดไนตี้ ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดไนตี้ ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 แล้ว

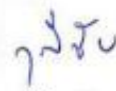
ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดไนตี้ ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2568

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์แลนด์ ฟันด์

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2568) |                  |
|----------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| 1        | นายจิตรีฐ                                                   | รัตนสิงห์*       |
| 2        | นายธนพัฒน์                                                  | สุริโยตร         |
| 3        | นางสาวพรศจี                                                 | วรสุทธิพิศิษฐ์   |
| 4        | นายวรุณ                                                     | ทรัพย์ทวีกุล     |
| 5        | นายยุทธพล                                                   | ชูลีคร*          |
| 6        | นางสาวสุวิษฎา                                               | ปิยะพิสุทธิ*     |
| 7        | นายเกริกชัย                                                 | มนตรีกิตติพันธุ์ |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 20 ก.ค. 61

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 30 มิ.ย. 68

|                                                          | 2558<br>2015 | 2559<br>2016 | 2560<br>2017 | 2561<br>2018 | 2562<br>2019 | 2563<br>2020 | 2564<br>2021 | 2565<br>2022 | 2566<br>2023 | 2567<br>2024 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A          | N/A          | N/A          | -6.01%       | -7.06%       | 14.40%       | 38.18%       | -40.82%      | 5.94%        | 5.86%        |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A          | N/A          | N/A          | -9.69%       | -1.10%       | 17.25%       | 49.42%       | -42.67%      | 8.35%        | -6.76%       |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A          | N/A          | N/A          | 10.12%       | 10.88%       | 23.80%       | 20.11%       | 25.14%       | 18.07%       | 14.75%       |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A          | N/A          | N/A          | 11.94%       | 14.39%       | 23.59%       | 22.75%       | 26.18%       | 23.78%       | 17.54%       |

|                                                          | 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)                       | -6.27%                              | -1.28%                              | -6.27%                              | -6.37%                         | -6.90%                          | 2.61%                           | N/A                               | -2.16%                                            |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | 16.44%                              | 9.56%                               | 16.44%                              | 6.72%                          | -4.30%                          | 5.39%                           | N/A                               | 0.78%                                             |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 15.06%                              | 14.38%                              | 15.06%                              | 17.88%                         | 22.11%                          | 20.76%                          | N/A                               | 22.51%                                            |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 17.48%                              | 16.63%                              | 17.48%                              | 20.69%                         | 21.91%                          | 20.46%                          | N/A                               | 21.59%                                            |

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : ดัชนี FTSE Vietnam Total Return (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 5

เปลี่ยนจากเดิม

ดัชนี FTSE Vietnam Index (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 95 และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทนร้อยละ 5 ทั้งนี้ กองทุนเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดเพื่อให้สอดคล้องกับประกาศ AIMC โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 เป็นต้นไป

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 1,373.76                    | 1.6050                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 27.48                       | 0.0321                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 183.17                      | 0.2140                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 45.90                       | 0.0536                             |
| ค่าที่ปรึกษากฎหมาย                                               | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*                                                 | 17.20                       | 0.0201                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>1,647.51</b>             | <b>1.9248</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย(ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์  
 รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
 สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

|   | ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | ค่านายหน้า<br>ซื้อขายหลักทรัพย์ | ร้อยละของค่านายหน้า<br>ซื้อขายหลักทรัพย์รวม |
|---|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|
| 1 | UOB KAY HIAN PTE. LTD.             | 2,915.51                        | 100.00                                      |
|   | รวม                                | 2,915.51                        | 100.00                                      |

กองทุนเปิด ยูโนเค็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

|                                                  | มูลค่าตามราคาตลาด    | %NAV          |
|--------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินในประเทศ</b>             |                      |               |
| <u>เงินฝาก</u>                                   | <u>8,316,032.99</u>  | <u>10.39</u>  |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                    | 3,316,151.54         | 4.14          |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)(USD)               | 4,999,881.45         | 6.25          |
| <u>อื่นๆ</u>                                     | <u>-7,422,383.35</u> | <u>-9.27</u>  |
| ทรัยพ์สินอื่น                                    | 4,972,806.00         | 6.21          |
| หนี้สินอื่น                                      | -12,395,189.35       | -15.48        |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ IRELAND</b>       |                      |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                 | <u>39,829,350.61</u> | <u>49.75</u>  |
| หน่วยลงทุน                                       | 39,829,350.61        | 49.75         |
| Vietnam Equity (UCITS) Fund (Dragon)             | 39,829,350.61        | 49.75         |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ SINGAPORE</b>     |                      |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                 | <u>36,907,707.39</u> | <u>46.10</u>  |
| หน่วยลงทุน                                       | 36,907,707.39        | 46.10         |
| United Vietnam Equity Fund Class T (Par 100)     | 36,907,707.39        | 46.10         |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินประเทศ USA</b>           |                      |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                 | <u>2,170,454.73</u>  | <u>2.71</u>   |
| หน่วยลงทุน                                       | 2,170,454.73         | 2.71          |
| VanEck Vietnam ETF                               | 2,170,454.73         | 2.71          |
| <b>หลักทรัพ์หรือทรัพ์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b> |                      |               |
| <u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>         | <u>260,863.69</u>    | <u>0.33</u>   |
| สัญญาฟอเร็กซ์                                    | 260,863.69           | 0.33          |
| A/P USD from FW - FX                             | 260,863.69           | 0.33          |
| <b>มูลค่าทรัพ์สินสุทธิ</b>                       | <b>80,062,026.06</b> | <b>100.00</b> |

ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนรวมอื่น  
ที่บริษัทจัดการกองทุนรวมเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

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

รายละเอียดตัวชี้วัดการประเมินระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟshore ฟันด์  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา                             | อันดับความ<br>น่าเชื่อถือ | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV  | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|-------|-------------|-------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                                      |                           |                   |                       |       |             |             |
| สัญญาฟอเร็กซ์                     |                                      |                           |                   |                       |       |             |             |
|                                   | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)    | AAA                       | ป้องกันความเสี่ยง | 142,099.20            | -0.18 | 16/07/2025  | 142,099.20  |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | 3,803.15              | 0.00  | 16/07/2025  | 3,803.15    |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | 4,211.64              | 0.01  | 14/08/2025  | 4,211.64    |
|                                   | ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | A                         | ป้องกันความเสี่ยง | 22,644.90             | 0.03  | 14/08/2025  | 22,644.90   |
|                                   | ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)   | AA                        | ป้องกันความเสี่ยง | 83,288.40             | 0.10  | 14/08/2025  | 83,288.40   |
|                                   | ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)          | AAA                       | ป้องกันความเสี่ยง | 4,816.40              | 0.01  | 14/08/2025  | 4,816.40    |

**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)**

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟershuntee ฟันด์**

**ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568**

|        |
|--------|
| 38.30% |
|--------|

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

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

## รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง        |
|----------------------------------|
| UOB Asset Management (Singapore) |

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

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

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

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟershuntee ฟันด์

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้เป็นศูนย์

(ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนั้นผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ว่า จะไม่สามารถชำระหนี้ได้)

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

### การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)

-ไม่มี-

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟshore ทุนดี ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

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

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568**

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

### การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| เรื่องที่แก้ไข | เหตุผลที่แก้ไข | วันที่ได้รับ<br>ความเห็นชอบ | วันที่มีผล<br>ใช้บังคับ |
|----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| -ไม่มี-        | -              | -                           | -                       |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์แลนด์ ฟันด์  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณได้ อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 6 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                          | หมายเหตุ | บาท             |                 |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
|                                                          |          | 2568            | 2567            |
| สินทรัพย์                                                | 7        |                 |                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3, 4, 5  | 78,907,512.73   | 89,666,802.14   |
| เงินฝากธนาคาร                                            |          | 8,315,873.00    | 4,926,762.51    |
| ลูกหนี้                                                  |          |                 |                 |
| จากดอกเบี้ย                                              |          | 159.99          | 554.91          |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                      |          | -               | 24.63           |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                  | 3, 6     | 260,863.69      | 385.00          |
| ลูกหนี้อื่น                                              |          | 4,437.00        | -               |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 87,488,846.41   | 94,594,529.19   |
| หนี้สิน                                                  | 7        |                 |                 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                       |          | 7,249,609.95    | 2,589,048.84    |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                 | 3, 6     | -               | 738,424.74      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 5        | 170,301.05      | 182,206.20      |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 24.00           | 83.24           |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 6,885.35        | 7,934.42        |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 7,426,820.35    | 3,517,697.44    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 80,062,026.06   | 91,076,831.75   |
| สินทรัพย์สุทธิ:                                          |          |                 |                 |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 93,203,480.89   | 99,250,679.82   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |          |                 |                 |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | 13,833,502.88   | 12,951,354.94   |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน                                |          | (26,974,957.71) | (21,125,203.01) |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 80,062,026.06   | 91,076,831.75   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |          | 8.5900          | 9.1764          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 9,320,348.0887  | 9,925,067.9819  |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                               | จำนวนหน่วย | ร้อยละของ               |                 |
|----------------------------------------------|------------|-------------------------|-----------------|
|                                              |            | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | มูลค่าเงินลงทุน |
| เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ               |            |                         |                 |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน                          |            |                         |                 |
| หน่วยลงทุน                                   |            |                         |                 |
| VanEck Vietnam ETF                           | 4,861      | 2,170,454.73            | 2.75            |
| รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน                       |            | 2,170,454.73            | 2.75            |
| หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน                       |            |                         |                 |
| หน่วยลงทุน                                   |            |                         |                 |
| United Vietnam Equity Fund - Class T USD Acc | 12,923.35  | 36,907,707.39           | 46.77           |
| Vietnam Equity (UCITS) Fund A Shares         | 38,509.81  | 39,829,350.61           | 50.48           |
| รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน                    |            | 76,737,058.00           | 97.25           |
| รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ            |            | 78,907,512.73           | 100.00          |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 83,021,102.47 บาท)     |            |                         |                 |
|                                              |            | 78,907,512.73           | 100.00          |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| <u>ชื่อหลักทรัพย์</u>                           | <u>จำนวนหน่วย</u> | <u>มูลค่ายุติธรรม</u><br>(บาท) | <u>ร้อยละของ</u><br><u>มูลค่าเงินลงทุน</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>เงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ</b>           |                   |                                |                                            |
| <b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>                      |                   |                                |                                            |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                               |                   |                                |                                            |
| VanEck Vietnam ETF                              | 13,799            | 6,176,774.20                   | 6.89                                       |
| <b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>                   |                   | <b>6,176,774.20</b>            | <b>6.89</b>                                |
| <b>หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>                   |                   |                                |                                            |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                               |                   |                                |                                            |
| United Vietnam Equity Fund - Class T USD Acc    | 12,609.11         | 41,589,083.68                  | 46.38                                      |
| Vietnam Equity (UCITS) Fund A Shares            | 36,062.07         | 41,900,944.26                  | 46.73                                      |
| <b>รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>                |                   | <b>83,490,027.94</b>           | <b>93.11</b>                               |
| <b>รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ</b>        |                   | <b>89,666,802.14</b>           | <b>100.00</b>                              |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 84,103,979.80 บาท)</b> |                   | <b>89,666,802.14</b>           | <b>100.00</b>                              |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟshore ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                                       | หมายเหตุ | บาท            |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
|                                                                       |          | 2568           | 2567           |
| รายได้                                                                | 3        |                |                |
| รายได้เงินปันผล                                                       |          | -              | 431,322.08     |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                        |          | 9,626.66       | 15,636.01      |
| รวมรายได้                                                             |          | 9,626.66       | 446,958.09     |
| ค่าใช้จ่าย                                                            | 3        |                |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                 | 5        | 1,373,760.98   | 1,342,492.93   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                         |          | 27,475.18      | 26,849.92      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                | 5        | 183,168.10     | 178,999.07     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                   |          | 45,900.00      | 45,900.00      |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                        | 5        | 20,119.59      | 68,296.63      |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                         |          | 1,650,423.85   | 1,662,538.55   |
| ขาดทุนสุทธิ                                                           |          | (1,640,797.19) | (1,215,580.46) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                   | 3        |                |                |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                              |          | (794,547.45)   | (1,533,371.88) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                  |          | (9,676,412.08) | 12,058,858.82  |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    |          | 5,366,960.50   | (7,123,847.90) |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                      | 6, 7     | 998,903.43     | 1,208,007.91   |
| รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                  |          | (102,417.94)   | (55,527.78)    |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | (4,207,513.54) | 4,554,119.17   |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้      |          | (5,848,310.73) | 3,338,538.71   |
| หัก ภาษีเงินได้                                                       | 3        | (1,443.97)     | (2,345.30)     |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้   |          | (5,849,754.70) | 3,336,193.41   |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์แลนด์ ฟันด์  
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

|                                                               | บาท              |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 2568             | 2567             |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                                  | (5,849,754.70)   | 3,336,193.41     |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 27,309,595.70    | 36,305,494.01    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (32,474,646.69)  | (29,841,372.52)  |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                | (11,014,805.69)  | 9,800,314.90     |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     | 91,076,831.75    | 81,276,516.85    |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    | 80,062,026.06    | 91,076,831.75    |
|                                                               |                  |                  |
|                                                               | หน่วย            |                  |
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>                       |                  |                  |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                        |                  |                  |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                                         | 9,925,067.9819   | 9,203,933.4891   |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                      | 3,079,700.6093   | 3,985,963.9373   |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี               | (3,684,420.5025) | (3,264,829.4445) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                        | 9,320,348.0887   | 9,925,067.9819   |

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ มีนโยบายการลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศเวียดนาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนดังกล่าวอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

#### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่องการปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

#### **4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

|               | บาท           |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 2568          | 2567          |
| ซื้อเงินลงทุน | 32,931,107.00 | 33,023,864.26 |
| ขายเงินลงทุน  | 33,219,436.88 | 35,539,675.28 |

## 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

|                                                       | บาท           |              |                                |
|-------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|                                                       | 2568          | 2567         | นโยบายการกำหนดราคา             |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |               |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                 | 1,373,760.98  | 1,342,492.93 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                | 183,168.10    | 178,999.07   | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| UOB Asset Management Ltd.                             |               |              |                                |
| ซื้อเงินลงทุน                                         | 17,609,316.00 | 8,090,810.00 | ราคาตลาด                       |
| ขายเงินลงทุน                                          | 16,723,813.00 | 6,853,991.00 | ราคาตลาด                       |
| UOB Kay Hian Private Limited                          |               |              |                                |
| ค่านายหน้า                                            | 2,915.51      | 44,042.77    | ราคาตลาด                       |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                       | บาท           |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 2568          | 2567          |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |               |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                         | 111,776.46    | 122,396.56    |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                        | 14,903.51     | 16,319.58     |
| United Vietnam Equity Fund                            |               |               |
| เงินลงทุน                                             | 36,907,707.39 | 41,589,083.68 |

## 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

|                                       | บาท           |                |         |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------|
|                                       | 2568          |                |         |
|                                       | จำนวนเงินตาม  | มูลค่ายุติธรรม |         |
|                                       | สัญญา         | สินทรัพย์      | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 77,497,283.60 | 260,863.69     | -       |

|                                   | บาท               |                |            |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|------------|
|                                   | 2567              |                |            |
|                                   | จำนวนเงินตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |            |
|                                   |                   | สินทรัพย์      | หนี้สิน    |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 88,630,480.00     | 385.00         | 738,424.74 |

## 7. 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 30 มิถุนายน 2568 |               |            |               |
|                  | ระดับที่ 1                | ระดับที่ 2    | ระดับที่ 3 | รวม           |
| <u>สินทรัพย์</u> |                           |               |            |               |
| กองทุน           | 2,170,454.73              | 76,737,058.00 | -          | 78,907,512.73 |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                         | 260,863.69    | -          | 260,863.69    |

|                  | บาท                       |               |            |               |
|------------------|---------------------------|---------------|------------|---------------|
|                  | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 |               |            |               |
|                  | ระดับที่ 1                | ระดับที่ 2    | ระดับที่ 3 | รวม           |
| <u>สินทรัพย์</u> |                           |               |            |               |
| กองทุน           | 6,176,774.20              | 83,490,027.94 | -          | 89,666,802.14 |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                         | 385.00        | -          | 385.00        |
| <u>หนี้สิน</u>   |                           |               |            |               |
| ตราสารอนุพันธ์   | -                         | 738,424.74    | -          | 738,424.74    |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

|                                 | บาท                                                              |                          |                        |               |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 |                          |                        |               |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                    | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                                                                  |                          |                        |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -                                                                | -                        | 78,907,512.73          | 78,907,512.73 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 8,315,873.00                                                     | -                        | -                      | 8,315,873.00  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -                                                                | -                        | 159.99                 | 159.99        |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | -                                                                | -                        | 260,863.69             | 260,863.69    |
| ลูกหนี้อื่น                     | -                                                                | -                        | 4,437.00               | 4,437.00      |

|                                 | บาท                                                              |                          |                        |              |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 |                          |                        |              |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย                                                  |                          |                        |              |
|                                 | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                       | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม          |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |                                                                  |                          |                        |              |
| <u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u> |                                                                  |                          |                        |              |
| หน่วยลงทุน                      | -                                                                | -                        | 7,249,609.95           | 7,249,609.95 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -                                                                | -                        | 170,301.05             | 170,301.05   |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย             | -                                                                | -                        | 24.00                  | 24.00        |
| หนี้สินอื่น                     | -                                                                | -                        | 6,885.35               | 6,885.35     |

|                                 | บาท                                                              |                          |                        |               |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------|
|                                 | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 |                          |                        |               |
|                                 | มีอัตราดอกเบี้ย                                                  |                          |                        |               |
|                                 | ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                                       | มีอัตรา<br>ดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม           |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                                                                  |                          |                        |               |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | -                                                                | -                        | 89,666,802.14          | 89,666,802.14 |
| เงินฝากธนาคาร                   | 4,926,762.51                                                     | -                        | -                      | 4,926,762.51  |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย              | -                                                                | -                        | 554.91                 | 554.91        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -                                                                | -                        | 24.63                  | 24.63         |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | -                                                                | -                        | 385.00                 | 385.00        |

|                                 |   |   |              |              |
|---------------------------------|---|---|--------------|--------------|
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |   |   |              |              |
| <u>เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน</u> |   |   |              |              |
| หน่วยลงทุน                      | - | - | 2,589,048.84 | 2,589,048.84 |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์        | - | - | 738,424.74   | 738,424.74   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | - | - | 182,206.20   | 182,206.20   |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย             | - | - | 83.24        | 83.24        |
| หนี้สินอื่น                     | - | - | 7,934.42     | 7,934.42     |

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| รายการ                     | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |              |
|----------------------------|---------------------|--------------|
|                            | 2568                | 2567         |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 2,429,942.19        | 2,437,856.56 |
| เงินฝากธนาคาร              | 153,969.95          | 62,771.99    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย         | 0.47                | 0.30         |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารที่มีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## **8. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2568

ชำระค่าไปรษณีย์จากเราแล้ว  
ใบอนุญาตนเลขที่ 33/2540  
ปนณ. ยานาวา

|                                                      |
|------------------------------------------------------|
| เหตุผลที่ยังไม่ถึงขั้นยื่นฟ้องไม่ได้                 |
| <input type="checkbox"/> 1. จ่ายหนี้ไม่ชัดเจน        |
| <input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่สำเนาตามสำเนา |
| <input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ                |
| <input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามสำเนา      |
| <input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในกำหนด       |
| <input type="checkbox"/> 6. เสียใจ                   |
| <input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปหาคนที่อยู่ใหม่    |
| <input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ .....              |
| ลงชื่อ .....                                         |

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด**

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเนชั่นทอร์ 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)