

กองทุนเปิด ยูไนเท็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

United Global Dynamic Bond Fund : UDB

สารบัญ

สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ข้อมูลของ The Jupiter Global Fund – Jupiter Dynamic Bond (Class I) (กองทุนหลัก)	8
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	9
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการะผูกพัน	10
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	12
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	13
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ให้บริการบุคคลอื่นๆ	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	15
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	16
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	17
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	18
การแก้ไขข้อผูกพัน	19
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	20

สารบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

สรุปภาพรวมตลาด

ไวรัส Covid-19 แพร่กระจายไปทั่วโลก รัฐบาลต่างๆ ใช้มาตรการเพื่อหยุดการแพร่ระบาดของไวรัส โดยมาตรการดังกล่าวนี้ต่างส่งผลให้เศรษฐกิจในหลายภาคส่วนหยุดชะงักพร้อมกันทั่วโลก สินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลกทั้งหมดถูกเทขายอย่างหนักเนื่องจากนักลงทุนกังวลว่าผลกระทบดังกล่าวจะทำให้เศรษฐกิจเข้าสู่ภาวะถดถอย อย่างไรก็ตาม ธนาคารกลางและรัฐบาลทั่วโลกได้ประกาศใช้นโยบายทางการเงินและการคลังอย่างหนัก เพื่อลดผลกระทบต่อเศรษฐกิจ รวมถึงช่วยให้เศรษฐกิจโลกฟื้นตัวกลับมาได้อย่างรวดเร็วเมื่อการแพร่ระบาดของไวรัสเริ่มมีแนวโน้มควบคุมได้

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ The Jupiter Global Fund – Jupiter Dynamic Bond (Class I) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่า NAV ของกองทุน กองทุนหลักจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และบริหารจัดการโดย Jupiter Unit Trust Managers Limited ทั้งนี้ กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้ได้รับผลตอบแทนที่ดีจากการกระจายการลงทุนไปในตราสารหนี้ทั้งภาครัฐและภาคเอกชนทั่วโลก จะเน้นลงทุนในทรัพย์สินที่ให้ผลตอบแทนสูง ซึ่งรวมถึงตราสารหนี้ที่มีความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (High Yield Bonds) ตราสารหนี้ที่ไม่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Bond) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารหนี้กึ่งหุ้น (Convertible bond) และตราสารหนี้อื่นๆ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนหลักได้มีการลงทุนตามกลุ่มหลักทรัพย์ต่างๆ ดังนี้

กลุ่มหลักทรัพย์	%/NAV
พันธบัตรรัฐบาล	45%
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	44%
อื่นๆ	11%

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนหลักมีรายละเอียดการลงทุน ดังนี้

Duration ของพอร์ต	5.80 (ปี)
อันดับความน่าเชื่อถือเฉลี่ย	BBB+
อัตราผลตอบแทน YTM	1.92%

ผลการดำเนินงานของกองทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.88

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 ก.พ. 2562 – 31 ม.ค 2563	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 27 ก.พ 2561* – 31 ม.ค. 2562
กองทุน	8.88%	-0.44%

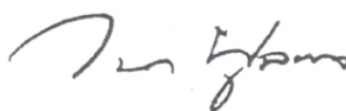
* วันจดทะเบียนกองทุน

ไม่มีดัชนีชี้วัด เนื่องจากกองทุนหลักมีกลยุทธ์การลงทุนแบบ Unconstrained strategy ซึ่งผู้จัดการกองทุนหลักสามารถบริหารจัดการการลงทุนด้วยกลยุทธ์ที่หลากหลาย ดังนั้น บริษัทจัดการของกองทุนหลักจึงเห็นว่าไม่มีดัชนีชี้วัดใดที่เหมาะสมกับรูปแบบการลงทุนของกองทุนหลัก และไม่มีดัชนีชี้วัด (Benchmark) ใดที่เหมาะสมในการวัดผลการดำเนินงาน

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 31 มกราคม 2563 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 230,596,621.01 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.8400 บาท และกองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,052,243,756.52 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.8401 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

รายชื่อกรรมการ

- | | |
|------------------------------|------------------|
| 1. นายลี ไหว่ ไฟ | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต | กรรมการ |
| 3. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ |
| 4. นางกัญลิกา บุษปวนิช | กรรมการ |
| 5. นายวณา พูลผล | กรรมการ |
- และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะผู้บริหาร

- | | | |
|----------------|------------------|---------------------------------|
| 1. นายวณา | พูลผล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นางสุนรี | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ |
| 3. นายเจตพันธ์ | นิธยาน | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน |
| 4. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ | กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ |

ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

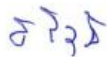
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2563 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสเพิ่ม)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1.	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
2.	นายกิตติพงษ์	กังวานเกียรติชัย*
3.	นายวิจักขณ์	ณ เชียงใหม่
4.	นายกาย	ศิริพรรณพร*
5.	นายจิตรีฐ์	รัตนสิงห์*
6.	นางสาวสิริอนงค์	ปิยสันติวงศ์

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 27 ก.พ. 61

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 ม.ค. 63

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ

	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-1.45%	7.45%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.85%	2.86%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	2.37%	2.16%	3.35%	8.88%	N/A	N/A	N/A	4.28%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.88%	1.43%	2.41%	2.96%	N/A	N/A	N/A	2.61%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-1.45%	7.45%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.85%	2.87%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) ¹⁾	3 เดือน (3 Months) ¹⁾	6 เดือน (6 Months) ¹⁾	1 ปี (1 Year) ²⁾	3 ปี (3 Years) ²⁾	5 ปี (5 Years) ²⁾	10 ปี (10 Years) ²⁾	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) ³⁾
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	2.37%	2.16%	3.35%	8.88%	N/A	N/A	N/A	4.28%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	0.88%	1.43%	2.41%	2.96%	N/A	N/A	N/A	2.61%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนต่อปี

- ไม่มีดัชนีชี้วัด เนื่องจากกองทุนหลักมีกลยุทธ์การลงทุนแบบ Unconstrained strategy ซึ่งผู้จัดการกองทุนหลักสามารถบริหารจัดการการลงทุนด้วยกลยุทธ์ที่หลากหลาย ดังนั้น บริษัทจัดการของกองทุนหลักจึงเห็นว่าไม่มีดัชนีชี้วัดใดที่เหมาะสมกับรูปแบบการลงทุนของกองทุนหลัก และไม่มีดัชนีชี้วัด (Benchmark) ใดที่เหมาะสมในการวัดผลการดำเนินงาน
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุน The Jupiter Global Fund – Jupiter Dynamic Bond (Class I) (กองทุนหลัก)



As at 31 January 2020

Jupiter Dynamic Bond

A sub-fund of The Jupiter Global Fund SICAV

Morningstar Rating:
★★★★

Cumulative Performance in EUR Acc (%)

	YTD	1 yr	3 yrs	5 yrs	Since Launch
The Fund (Class I) ²	2.3	8.9	8.6	14.5	38.3



Calendar Year Performance in EUR Acc (%)

	2019	2018	2017	2016	2015
The Fund (Class I) ²	7.5	-2.9	2.3	4.8	2.2

² Source: FE (www.financialpress.net). NAV to NAV, gross income reinvested.

Geographical Allocation³ (%)

	Short	Long
North America	-2.7	32.9
United Kingdom		19.1
Asia Pacific ex Japan		15.2
Europe ex UK	-6.0	16.9
Emerging Europe		5.0
Caribbean & Latin America		3.5
Africa		1.8
Middle East		1.5
Others ⁴	-8.7	96.0
Total	-9.5	96.9

³ Including exposure to derivatives.
⁴ Other contains -0.80% Emerging Markets Credit Default Swaps and 0.95% Jupiter Global Emerging Markets Corporate Bond Fund.

Asset Allocation⁵ (%)

	Short	Long
Government Bond		45.0
Corporate Bond ⁶		44.4
Floating Rate Note		5.8
Mutual Fund		0.9
Convertible Bond		0.8
Credit Default Swaps	-9.5	
Total	-9.5	96.9

⁵ Including exposure to derivatives.
⁶ Corporate Bond includes 0.23% Preferred Bonds.

Objective

To achieve a high income with the prospect of capital growth from a portfolio of investments in global fixed interest securities.

Fund Facts

Fund Manager: Ariel Bezalel
Fund Size: €8,703m
Long / Short: 418 / 4
Launch Date: 05.12.2012
Currency: EUR (base) / AUD HSC / CHF HSC / CNH HSC / GBP HSC / SEK HSC / SGD HSC / USD HSC
Valuation Day: Every Business Day in Luxembourg
Minimum Initial Investment: €10,000,000
Minimum Incremental Investment: €250,000
Initial Charge (up to): 3%
Management Fee (up to): 0.5%
Portfolio Effective Duration: 5.80yrs
Yield To Maturity: 1.92%
Average Credit Rating⁷: BBB+
Share Class: ISIN Number: Bloomberg Ticker:
CHF Acc HSC LU0853556271 JGDBICH LX
CHF Q Inc HSC LU0750224098 JUPDBIC LX
EUR Acc LU0853555893 JUPDBIA LX
EUR Q Inc LU0750223520 JUPDBIE LX
GBP Acc HSC LU0853556198 -
GBP Q Inc HSC LU0750223959 JUPDBIS LX
SEK Acc HSC LU0749702018 JUDISAH LX
SEK Q Inc Dist HSC LU0481749460 -
SGD Acc HSC LU0709498697 -
SGD M Inc HSC LU0709498424 -
USD Acc HSC LU0853555976 JUPDBIU LX
USD Q Inc HSC LU0750223876 JUPDBIU LX

⁷ For other fees and charges, please refer to the offering document.
⁸ Source: Ratings based on Bloomberg Credit Composite, S&P and Moody's.

Top Ten Holdings⁹ (%)

US Treasury 2.25% 15/02/27	9.7
US Treasury 2.75% 28/02/25	5.7
Australia 4.50% 21/04/33	5.0
US Treasury 3.00% 15/02/47	3.3
Australia 3.25% 21/04/29	2.2
Australia 3.75% 21/04/37	2.1
US Treasury 2.25% 15/08/46	2.0
US Treasury 1.625% 15/08/29	2.0
Australia 3.00% 21/03/47	1.8
Virgin Media 5.50% 15/09/24	1.7
Total	35.5

⁹ Excluding derivatives and equities

¹ Morningstar Rating™ (Morningstar Category: Global Flexible Bond-EUR Hedged) as at 31.01.2020, sourced from Morningstar Inc.

For Thai Investors: This document is prepared by Jupiter directly to specific recipients for their information only and it is strictly prohibited to redistribute or such to a third party without the consent of Jupiter. The interests/units of Jupiter Dynamic Bond Fund cannot be offered or sold, directly or indirectly in Thailand and Jupiter Asset Management is not a licensed entity in Thailand. It is represented that by entering into this investment/transaction of the product(s) mentioned in this document is within the scope of the client's/prospective investor's constitutional objectives and for purposes related to its principal business activity. It is also represented that you have obtained all licenses, approvals and consents required from relevant Thai governmental and regulatory authorities to invest in the interest/units of Fund Products and to remit any amounts in foreign currency for the purpose of making this investment. It is acknowledged that you as the client or prospective investor of the product understands the risks of this investment/transaction and any legal, regulatory, tax, accounting and economic consequences resulting from this investment.

Note: The Fund can invest a significant portion of the portfolio in high yield and non-rated bonds. These bonds may offer a higher income but carry a greater risk of default, particularly in volatile markets. Regular income payments will fluctuate. In difficult market conditions, it may be harder for the manager to sell assets at the quoted price, which could have a negative impact on performance. In extreme market conditions, the Fund's ability to meet redemption requests on demand may be affected. Some share classes charge all of their expenses to capital, which can reduce the potential for capital growth. Please see the Prospectus for information.

For the internal use of the designated financial intermediary only. Strictly no redistribution.

www.jupiteram.com

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	13,463.35	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	538.53	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,692.67	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	43.00	0.0026
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	24.70	0.0015
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	16,762.25	0.9992

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย(ถ้ามี) , ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ
 ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
<u>เงินฝาก</u>	<u>39,130,286.55</u>	<u>1.71</u>
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	39,130,286.55	1.71
<u>อื่นๆ</u>	<u>-10,261,509.84</u>	<u>-0.45</u>
ทรัพย์สินอื่น	227,311,698.64	9.96
หนี้สินอื่น	-237,573,208.48	-10.41
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>2,301,988,875.67</u>	<u>100.84</u>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,301,988,875.67	100.84
หน่วยลงทุน	2,301,988,875.67	100.84
The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I)	2,301,988,875.67	100.84
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>-48,017,274.85</u>	<u>-2.10</u>
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-48,017,274.85	-2.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	2,282,840,377.53	100.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

<u>ประเภทสัญญา</u>	<u>คู่สัญญา</u>	<u>อันดับความ</u> <u>น่าเชื่อถือ</u>	<u>วัตถุประสงค์</u>	<u>มูลค่าตาม</u> <u>ราคาตลาด</u>	<u>%NAV</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>กำไร/ขาดทุน</u> <u>(net gain/loss)</u>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเวิร์ด	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	A-	ป้องกันความเสี่ยง	-28,572,306.71	-1.25	21/02/2563	-28,572,306.71
	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	A-	ป้องกันความเสี่ยง	-21,993,807.18	-0.96	13/03/2563	-21,993,807.18
	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	A-	ป้องกันความเสี่ยง	1,731,327.60	0.08	21/02/2563	1,731,327.60
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	-1,768,325.00	-0.08	21/02/2563	-1,768,325.00
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,285,682.20	0.06	21/02/2563	1,285,682.20
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	-3,722.00	0.00	21/02/2563	-3,722.00
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	954,560.80	0.04	21/02/2563	954,560.80
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	349,315.44	0.02	21/02/2563	349,315.44

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

56.87%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบัน ในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
- ไม่มี -	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	- ไม่มี -	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ไม่มี -

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>
หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2563

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์	แก้ไขตามประกาศ สน.38/2562	31 ตุลาคม 2562	31 ตุลาคม 2562
สิทธิในการลงมติเพื่อแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการลงทุน หรือแก้ไขวิธีการจัดการ			
วิธีการชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน			
ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	แก้ไขตามประกาศ ทณ.13/2562		

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย



(นางสาวธัญพร ตั้งธโนปจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 17 มีนาคม 2563

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

		บาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2.3, 3	2,301,988,875.67	877,770,017.92
(ราคาทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 เท่ากับ 2,261,276,549.42 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 เท่ากับ 951,434,707.14 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	5	39,110,176.15	6,250,209.97
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		6,050,208.64	224,000.00
ลูกหนี้จากการลงทุน			
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ค้างรับ		118,349,490.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับ		20,110.40	1,924.75
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	-	37,848,946.89
รวมสินทรัพย์		2,465,518,860.86	922,095,099.53
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน		132,386,571.53	245,132.02
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8	48,017,274.85	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	2,147,488.73	880,458.96
หนี้สินอื่น		127,148.22	44,267.00
รวมหนี้สิน		182,678,483.33	1,169,857.98
สินทรัพย์สุทธิ		2,282,840,377.53	920,925,241.55
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		2,105,914,581.82	924,982,712.09
กำไรสะสม			
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน	7	133,000,512.51	(6,710,385.79)
บัญชีปรับสมดุล	2.8	43,925,283.20	2,652,915.25
สินทรัพย์สุทธิ		2,282,840,377.53	920,925,241.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไคนามิค บอนด์ ฟันด์

งบดุล

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

		บาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
<u>สินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)</u>			
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภท			
ผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้	2.5		
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		10.8400	9.9561
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ		10.8401	9.9561
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)			
แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		21,272,630.2211	9,145,948.6834
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ		189,318,827.9609	83,352,322.5259
รวม		210,591,458.1820	92,498,271.2093

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (EUR)	มูลค่ายุติธรรม (EUR)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
<u>หน่วยลงทุน</u>					
The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I)	4,852,144.7100	64,406,888.25	67,105,161.34	2,301,988,875.67	100.00
รวมหน่วยลงทุน			67,105,161.34	2,301,988,875.67	100.00
ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,261,276,549.42 บาท)			67,105,161.34	2,301,988,875.67	100.00

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 มกราคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (EUR)	มูลค่ายุติธรรม (EUR)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
<u>หน่วยลงทุน</u>					
The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I)	1,925,632.0800	24,637,735.04	24,455,527.42	877,770,017.92	100.00
รวมหน่วยลงทุน			24,455,527.42	877,770,017.92	100.00
ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 951,434,707.14 บาท)			24,455,527.42	877,770,017.92	100.00

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้ดอกเบี้ย		273,777.71	86,226.62
รวมรายได้		273,777.71	86,226.62
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 10	13,463,350.30	7,688,803.11
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	538,534.09	307,552.33
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 10	2,692,669.96	1,537,760.78
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		43,000.00	43,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		45,479.77	4,200.00
รวมค่าใช้จ่าย		16,783,034.12	9,581,316.22
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(16,509,256.41)	(9,495,089.60)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2.4	(2,674,101.81)	5,773,919.71
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2.4	15,563,255.18	(67,151,622.22)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2.4	151,800,318.70	38,684,669.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา อนุพันธ์	2.4	(85,866,221.74)	37,848,946.89
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		78,823,250.33	15,155,913.38
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	(21,705,090.91)	(5,831,322.57)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	99,101,995.29	(6,539,887.00)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		77,396,904.38	(12,371,209.57)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		139,710,898.30	(6,710,385.79)
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี		(6,710,385.79)	-
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		139,710,898.30	(6,710,385.79)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี		133,000,512.51	(6,710,385.79)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

8

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน	(16,509,256.41)	(9,495,089.60)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,674,101.81)	5,773,919.71
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	15,563,255.18	(67,151,622.22)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	151,800,318.70	38,684,669.00
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(85,866,221.74)	37,848,946.89
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(21,705,090.91)	(5,831,322.57)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	99,101,995.29	(6,539,887.00)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน	139,710,898.30	(6,710,385.79)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่ขายเริ่มแรก (จำนวน 85,553,817.2152 หน่วย)	-	855,538,172.15
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		
(1 ก.พ. 62 - 31 ม.ค. 63 จำนวน 348,148,318.2439 หน่วย		
27 ก.พ. 61 - 31 ม.ค. 62 จำนวน 32,159,756.5728 หน่วย)	3,481,483,182.44	321,597,565.73
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
(1 ก.พ. 62 - 31 ม.ค. 63 จำนวน 230,055,131.2712 หน่วย		
27 ก.พ. 61 - 31 ม.ค. 62 จำนวน 25,215,302.5787 หน่วย)	(2,300,551,312.71)	(252,153,025.79)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในระหว่างปี		
(1 ก.พ. 62 - 31 ม.ค. 63 จำนวน 118,093,186.9727 หน่วย		
27 ก.พ. 61 - 31 ม.ค. 62 จำนวน 92,498,271.2093 หน่วย)	1,180,931,869.73	924,982,712.09
บวก การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุลในระหว่างปี	41,272,367.95	2,652,915.25
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	1,222,204,237.68	927,635,627.34
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	1,361,915,135.98	920,925,241.55
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	920,925,241.55	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	2,282,840,377.53	920,925,241.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ต โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	139,710,898.30	(6,710,385.79)
<u>บวก</u> รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์ สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(15,563,255.18)	67,151,622.22
ซื้อเงินลงทุน	(2,288,134,461.00)	(1,154,261,273.01)
ขายเงินลงทุน	956,587,527.81	196,995,243.30
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(5,826,208.64)	(224,000.00)
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(118,087,475.00)	-
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(18,185.65)	(1,924.75)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	132,141,439.51	245,132.02
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,267,425.83	880,458.96
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	81,885.16	44,267.00
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	21,705,090.91	5,831,322.57
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(99,101,995.29)	6,539,887.00
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก สัญญาอนุพันธ์	85,866,221.74	(37,848,946.89)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(1,189,371,091.50)	(921,358,597.37)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>		
ขายหน่วยลงทุน	3,643,186,366.95	1,176,657,994.55
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(2,420,982,129.27)	(249,022,367.21)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	1,222,204,237.68	927,635,627.34
เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	32,833,146.18	6,277,029.97
เงินสด ณ วันต้นปี	6,250,209.97	-
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	26,820.00	(26,820.00)
เงินสด ณ วันปลายปี	39,110,176.15	6,250,209.97
<u>ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม</u>		
เงินสด ณ วันปลายปี ประกอบด้วย		
เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์	39,110,176.15	6,250,209.97

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนต้นปี	9.9561	10.0000
รายได้ (ขาดทุน) จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้สุทธิจากการลงทุน *	(0.1032)	(0.0910)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	0.0814	(1.0381)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน **	0.4891	(0.2093)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.4167	1.2945
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	0.8840	(0.0439)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.8401	9.9561
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	8.33	(0.65)
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.00	0.93
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.02	0.01
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี *** (%)	193.35	131.00
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	1,678,159,435.06	1,031,530,944.45
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	2,282,840,377.53	920,925,241.55
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือปลายปี (หน่วย)	210,591,458.1820	92,498,271.2093

ข้อมูลเพิ่มเติม :-

* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี

** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

*** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 มกราคม 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์ (United Global Dynamic Bond Fund : UDB) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศโดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000.00 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000.00 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิก บอนด์ ฟันด์ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (UDB-A) และชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ (UDB-N) ซึ่งมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I) (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มี underlying เป็นตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และตราสาร Basel III โดยรวมกันทุกขณะไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศให้สอดคล้องกับนโยบายกองทุนที่กำหนดไว้ ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Note) และอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้ รวมถึงลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใด หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

กองทุนใช้วิธีการราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุ และมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีนัยสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบดุล

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

2.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

2.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

2.9 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ออกและปรับปรุง 2560 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับที่ออกใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่น่าเสนอ

2.10 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง 2561 จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ผู้บริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	2563		2562	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน	2,261,276,549.42	2,301,988,875.67	951,434,707.14	877,770,017.92
รวมเงินลงทุน	2,261,276,549.42	2,301,988,875.67	951,434,707.14	877,770,017.92

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุน โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวน 3,244.72 ล้านบาท และ 1,351.26 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 193.35 และร้อยละ 131.00 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ สิ้นปีระหว่างงวด

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 ดังนี้

	2563		2562	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.25	39,110,176.15	0.00, 0.37	6,250,209.97

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.75 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
กำไรสะสมต้นปี		
(เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561)		
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม	(9,495,089.60)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	38,627,266.14	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(35,842,562.33)	-
รวมกำไรสะสมต้นปี	(6,710,385.79)	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี	139,710,898.30	(6,710,385.79)
กำไรสะสมปลายปี	133,000,512.51	(6,710,385.79)

G

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

8. ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 9.80 ล้านยูโร เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 332.08 ล้านบาท และสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 74.25 ล้านยูโร เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 2,497.36 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 2.05 ล้านยูโร เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 75.17 ล้านบาท และสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 25.52 ล้านยูโร เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 956.14 ล้านบาท

9. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

9.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้ นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

9.3 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

9.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรนั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาดาลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	2,301,988,875.67	2,301,988,875.67
เงินฝากธนาคาร	39,110,176.15	-	-	39,110,176.15

ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามราคาดาลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	877,770,017.92	877,770,017.92
เงินฝากธนาคาร	6,250,209.97	-	-	6,250,209.97

9.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

9.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 และ 2562 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ยูโร	
	2563	2562
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	67,105,161.34	24,455,527.42
เงินฝากธนาคาร	-	100,000.00

กองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

9.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

9.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มกราคม 2563 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนด	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
	ระยะเวลา					
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	2,301,988,875.67	-	-	-	-	2,301,988,875.67
เงินฝากธนาคาร	-	39,110,176.15	-	-	-	39,110,176.15
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	6,050,208.64	-	-	6,050,208.64
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ค้างรับ	-	-	118,349,490.00	-	-	118,349,490.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	20,110.40	-	-	20,110.40
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	132,386,571.53	-	-	132,386,571.53
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	48,017,274.85	-	-	48,017,274.85

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 มกราคม 2562 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	877,770,017.92	-	-	-	-	877,770,017.92
เงินฝากธนาคาร	-	6,250,209.97	-	-	-	6,250,209.97
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	224,000.00	-	-	224,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	1,924.75	-	-	1,924.75
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	37,848,946.89	-	-	37,848,946.89
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	245,132.02	-	-	245,132.02

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 มกราคม 2563

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มกราคม 2562 มีดังนี้ :-

	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2563	2562
<u>รายการระหว่างปี</u>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	13,463,350.30	7,688,803.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	2,692,669.96	1,537,760.78
<u>ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี</u>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย		1,746,125.22	694,851.90
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		349,224.90	138,970.43

11. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2563

6

ชำระค่าไปรษณียากรแล้ว
ใบอนุญัตติเลขที่ 33/2540
ปลณจ. ยานนาวา

เหตุผลข้อร้องเรียนยังไม่ได้รับ
☐ 1. จ่ายช้าไม่ชัดเจน
☐ 2. ไม่มีเลขที่ใบกำกับจ่าย
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามจ่าย
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เลิกกิจการ
☐ 7. ย้ายไปทราบที่อยู่ใหม่
☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เดลต้า 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

www.uoban.co.th