

**กองทุนเปิด ยูไนเท็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์**  
**United Global Dynamic Bond Fund : UDB**

รายงานประจำปี  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2566/2567

# สารบัญ

|                                                            | หน้า |
|------------------------------------------------------------|------|
| สารจากบริษัทจัดการ                                         | 1    |
| รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร                             | 3    |
| รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 4    |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน                                     | 5    |
| ตารางสรุปผลการดำเนินงาน                                    | 6    |
| ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                | 8    |
| รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน       | 9    |
| รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว | 10   |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)         | 11   |
| อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน            | 12   |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ  | 13   |
| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม       | 14   |
| การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                         | 15   |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น             | 16   |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน         | 17   |
| การแก้ไขข้อผูกพัน                                          | 18   |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                  | 19   |

## สารบัญจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

#### สรุปภาพรวมตลาด

สถานการณ์เงินเฟ้อยังคงเป็นปัญหาสำคัญในช่วงท้ายของปี 2565 ซึ่งมีสาเหตุจากการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน ค่าแรงที่เพิ่มขึ้นและราคาพลังงานที่อยู่ในระดับสูง เป็นเหตุให้เฟดและธนาคารกลางต้องปรับท่าทีของนโยบายการเงินอย่างรวดเร็ว ด้วยวิธีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจโลกชะลอตัว โดยภาคการผลิตเป็นส่วนที่ชะลอตัวเป็นหลัก ในขณะที่ภาคบริการยังคงเติบโต แต่ Fed ต้องการให้ชะลอตัว ดังนั้น ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา ยังคงต้องขึ้นดอกเบี้ยนโยบายต่อไป เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่ปรับตัวลงอย่างช้าๆ ให้เข้าสู่เป้าหมาย ในช่วงครึ่งแรกของปี 2566 สถานการณ์เริ่มน่ากังวลยิ่งขึ้น เมื่อนักลงทุนเริ่มไถ่ถอนเงินฝากในธนาคารพาณิชย์ขนาดกลางและเล็กในสหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ตาม ทางธนาคารสหรัฐอเมริกา สามารถแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว โดยการรับประกันเงินฝากแบบเต็มจำนวนและหาผู้ถือหุ้นใหม่ให้กับธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว ภายหลังเหตุการณ์ หุ่นโลกสามารถปรับตัวขึ้นได้ดีจากหุ่นขนาดใหญ่ของสหรัฐอเมริกาเป็นหลัก ในขณะที่หุ่นส่วนอื่นๆ สามารถปรับตัวขึ้นได้เพียงช่วงสั้นๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งหุ่นจีนที่กลับมาปรับตัวลดลงจากปัญหาการชะลอตัวในภาคอสังหาริมทรัพย์ หักล้างความหวังการฟื้นตัวจากการกลับมาเปิดประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ในช่วงไตรมาส 3 ตลาดหุ้นโลกโดยรวม กลับมาปรับฐานอีกครั้ง ภายหลังอัตราดอกเบี้ยระยะยาวพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกาปรับตัวขึ้นรุนแรงจากตัวเลขเศรษฐกิจ สหรัฐอเมริกาที่ออกมาดีกว่าคาด กดดันมูลค่าหุ้นต่างประเทศให้ปรับลดลง อย่างไรก็ตาม ในการประชุม FOMC เดือนพฤศจิกายน ที่ผ่านมา ถ้อยแถลงของประธาน Fed ได้ถูกตีความไปในเชิงว่าจะดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดน้อยลงซึ่งทำให้นักลงทุนทั่วโลก มองว่าโอกาสในการปรับดอกเบี้ยขึ้นต่อนั้นน้อยลง ส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐอเมริกาปรับตัวลดลง และสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลกปรับตัวขึ้น

#### กลยุทธ์การลงทุนของกองทุน

กองทุนเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ The Jupiter Global Fund – Jupiter Dynamic Bond (Class I) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักจดทะเบียนในประเทศ ลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) และบริหารจัดการโดย Jupiter Asset Management International S.A. ทั้งนี้ กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อให้ได้รับผลตอบแทนที่ดีจากการกระจายการลงทุนไปในตราสารหนี้ทั้งภาครัฐและภาคเอกชนทั่วโลกจะเน้นลงทุนในทรัพย์สินที่ให้ผลตอบแทนสูง ซึ่งรวมถึงตราสารหนี้ที่มีความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (High Yield Bonds) ตราสารหนี้ที่ไม่มี การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Bond) ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ตราสารหนี้ภาครัฐ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน (Convertible bond) และตราสารหนี้อื่นๆ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนหลักได้มีการลงทุนตามกลุ่มหลักทรัพย์ต่างๆ ดังนี้

| กลุ่มหลักทรัพย์    | %NAV |
|--------------------|------|
| พันธบัตรรัฐบาล     | 40.0 |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน | 53.1 |
| อื่นๆ              | 6.9  |

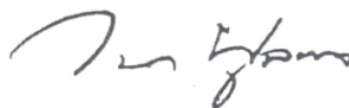
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนหลักมีรายละเอียดการลงทุน ดังนี้

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| Duration ของพอร์ต           | 8.70 ปี |
| อันดับความน่าเชื่อถือเฉลี่ย | BBB     |
| อัตราผลตอบแทน YTM           | 6.39%   |

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ได้ครบรอบปีบัญชี ในวันที่ 31 มกราคม 2567 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิตรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 67,779,504.19 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0541 บาท กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิตรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 157,512,422.32 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0544 บาท และ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิตเพื่อการออม มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,738,518.40 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.0574 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 ไหว ไฟ                | ประธานกรรมการ |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต           | กรรมการ       |
| 3. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล   | กรรมการ       |
| 4. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์ | กรรมการ       |
| 5. นายวนา พูลผล                | กรรมการ       |
| และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร     |               |

### คณะผู้บริหาร

|                |                  |                                       |
|----------------|------------------|---------------------------------------|
| 1. นายวนา      | พูลผล            | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร               |
| 2. นางสาวนรี   | พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ        |
| 3. นายเจดพนธ์  | นิธยาน           | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน          |
| 4. นางสาวรัชดา | ตั้งหะรัฐ        | กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ |

### ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด  
ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33  
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

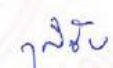
เรียน ผู้ถือหุ้นรายละแวก กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอ บี (ประเทศไทย) จำกัดสำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัดได้ปฏิบัติ หน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

  
(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

  
(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม |                |
|----------|---------------------------|----------------|
| 1.       | นางสาววรรณจันทร์          | อึ้งถาวร*      |
| 2.       | นายจิตรีฐ                 | รัตนสิงห์*     |
| 3.       | นายธนพัฒน์                | สุริโยดร       |
| 4.       | นายกาย                    | ศิริพรรณพร*    |
| 5.       | นางสาวพรศจี               | วรสุทธิพิศิษฐ์ |
| 6.       | นายวรุณ                   | ทรัพย์ทวีกุล   |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 27 ก.พ. 61

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 ม.ค. 67

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ

|                                                          | 2557<br>2014 | 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 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | -1.45%       | 7.45%        | 6.78%        | 0.91%        | -16.04%      | 5.39%        |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.85%        | 2.86%        | 5.15%        | 2.44%        | 6.13%        | 5.95%        |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          |

|                                                          | 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)                       | -0.41%                              | 9.73%                               | 4.56%                               | 0.96%                          | -3.71%                          | 0.20%                           | N/A                               | 0.09%                                             |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A                                 | N/A                                 | N/A                                 | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | N/A                                               |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 1.54%                               | 3.27%                               | 4.62%                               | 5.97%                          | 8.08%                           | 7.11%                           | N/A                               | 6.54%                                             |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A                                 | N/A                                 | N/A                                 | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | N/A                                               |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

|                                                          | 2557<br>2014 | 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 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | -1.45%       | 7.45%        | 6.77%        | 0.91%        | -16.04%      | 5.39%        |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.85%        | 2.87%        | 5.14%        | 2.44%        | 6.13%        | 5.95%        |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          |

|                                                          | 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)                       | -0.41%                              | 9.72%                               | 4.56%                               | 0.96%                          | -3.71%                          | 0.20%                           | N/A                               | 0.09%                                             |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A                                 | N/A                                 | N/A                                 | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | N/A                                               |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 1.54%                               | 3.27%                               | 4.62%                               | 5.97%                          | 8.08%                           | 7.11%                           | N/A                               | 6.54%                                             |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A                                 | N/A                                 | N/A                                 | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | N/A                                               |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม

|                                                          | 2557 | 2558 | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563  | 2564  | 2565    | 2566  |
|----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|---------|-------|
|                                                          | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020  | 2021  | 2022    | 2023  |
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 0.30% | 0.91% | -16.04% | 5.39% |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   | N/A     | N/A   |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 0.40% | 2.44% | 6.13%   | 5.94% |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   | N/A     | N/A   |

|                                                          | 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)                       | -0.38%                              | 9.76%                               | 4.59%                               | 0.99%                          | -3.70%                          | N/A                             | N/A                               | -3.55%                                            |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A                                 | N/A                                 | N/A                                 | N/A                            | N/A                             | N/A                             | N/A                               | N/A                                               |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 1.53%                               | 3.27%                               | 4.62%                               | 5.97%                          | 8.08%                           | N/A                             | N/A                               | 7.86%                                             |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(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 ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

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

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 1,949.43                    | 0.8025                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 77.98                       | 0.0321                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 389.89                      | 0.1605                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 43.00                       | 0.0177                             |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                               | 35.10                       | 0.0473                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*                                                | 32.10                       | 0.0132                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>2,527.50</b>             | <b>1.0733</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

|                                                          | มูลค่าตามราคาตลาด     | %NAV          |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                   |                       |               |
| <u>เงินฝาก</u>                                           | <u>4,843,518.99</u>   | <u>2.12</u>   |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (EUR)                      | 249,277.60            | 0.11          |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                            | 4,594,241.39          | 2.01          |
| <u>อื่นๆ</u>                                             | <u>-506,141.75</u>    | <u>-0.22</u>  |
| ทรัพย์สินอื่น                                            | 1,209.52              | 0.00          |
| หนี้สินอื่น                                              | -507,351.27           | -0.22         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG</b>          |                       |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                         | <u>225,030,277.34</u> | <u>98.68</u>  |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ                            | 225,030,277.34        | 98.68         |
| หน่วยลงทุน                                               | 225,030,277.34        | 98.68         |
| The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I) | 225,030,277.34        | 98.68         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>       |                       |               |
| <u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>                 | <u>-1,337,209.66</u>  | <u>-0.59</u>  |
| สัญญาฟอเร็กซ์                                            | -1,337,209.66         | -0.59         |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                              | <b>228,030,444.92</b> | <b>100.00</b> |

รายละเอียดตัวบ่งชี้และอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา                            | อันดับความ<br>น่าเชื่อถือ | วัตถุประสงค์      | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด | %NAV  | วันครบกำหนด | กำไรขาดทุน  |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|-------|-------------|-------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                                     |                           |                   |                       |       |             |             |
| สัญญาฟอเร็กซ์                     | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)      | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -114,582.08           | -0.05 | 23/05/2567  | -114,582.08 |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)      | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -96,178.99            | -0.04 | 23/05/2567  | -96,178.99  |
|                                   | ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | AA                        | ป้องกันความเสี่ยง | -671,319.00           | -0.29 | 23/02/2567  | -671,319.00 |
|                                   | ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)       | AA+                       | ป้องกันความเสี่ยง | -455,129.59           | -0.20 | 23/05/2567  | -455,129.59 |

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

|       |
|-------|
| 8.03% |
|-------|

**อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน**  
**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์**  
**ณ วันที่ 31 มกราคม 2567**

| เงินฝากธนาคาร | อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบัน<br>ในต่างประเทศ | อันดับความน่าเชื่อถือโดย<br>สถาบันในประเทศ |
|---------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| - ไม่มี -     | -                                              | -                                          |

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

| ลำดับ | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | เหตุผลในการรับ<br>ผลประโยชน์ |
|-------|------------------------|---------------------|------------------------------|
| -     | - ไม่มี -              | -                   | -                            |

## รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง                                     |
|---------------------------------------------------------------|
| - ไม่มีรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม - |

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

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

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

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

| 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 โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

-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 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567

| เรื่องที่แก้ไข   | เหตุผลที่แก้ไข               | วันที่ได้รับ<br>ความเห็นชอบ | วันที่มีผล<br>ใช้บังคับ |
|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| การเลิกกองทุนรวม | แก้ไขตามประกาศ<br>ทณ.11/2564 | 25 กันยายน 2566             | 25 กันยายน 2566         |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

---

งบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ 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 27 มีนาคม 2567

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

|                                                    |          | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                    | หมายเหตุ | 2567             | 2566             |
| <u>สินทรัพย์</u>                                   |          |                  |                  |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม                         | 3.2, 4   | 225,030,277.34   | 340,325,812.84   |
| เงินฝากธนาคาร                                      | 6        | 4,840,034.84     | 7,938,760.94     |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน                         |          | 1,209.52         | 507,313.53       |
| ลูกหนี้จากการลงทุน                                 |          |                  |                  |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                    |          | 3,484.15         | 1,607.41         |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                            | 9        | -                | 1,520,430.52     |
| รวมสินทรัพย์                                       |          | 229,875,005.85   | 350,293,925.24   |
| <u>หนี้สิน</u>                                     |          |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน                    |          | 252,242.20       | 593,677.02       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                 | 13       | 244,011.55       | 333,962.13       |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                           | 9        | 1,337,209.66     | -                |
| หนี้สินอื่น                                        |          | 11,097.52        | 16,459.53        |
| รวมหนี้สิน                                         |          | 1,844,560.93     | 944,098.68       |
| สินทรัพย์สุทธิ                                     |          | 228,030,444.92   | 349,349,826.56   |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u>                              |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                    |          |                  |                  |
| หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท |          | 226,797,187.91   | 350,790,165.01   |
| กำไรสะสม                                           |          |                  |                  |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                            | 11       | 149,238,412.74   | 149,266,123.52   |
| บัญชีปรับสมดุล                                     | 3.8      | (148,005,155.73) | (150,706,461.97) |
| สินทรัพย์สุทธิ                                     |          | 228,030,444.92   | 349,349,826.56   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

|                                                          |          | บาท             |                 |
|----------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2567            | 2566            |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)</u>                              |          |                 |                 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภท               |          |                 |                 |
| ผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้                                | 3.6      |                 |                 |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                        |          | 10.0541         | 9.9588          |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ                          |          | 10.0544         | 9.9590          |
| ชนิดเพื่อการออม                                          |          | 10.0574         | 9.9593          |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          |                 |                 |
| แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้                    |          |                 |                 |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                        |          | 6,741,427.9763  | 20,139,292.3493 |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ                          |          | 15,666,004.3497 | 14,761,671.5595 |
| ชนิดเพื่อการออม                                          |          | 272,286.4645    | 178,052.5924    |
| รวม                                                      |          | 22,679,718.7905 | 35,079,016.5012 |

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                           | จำนวนหน่วย | ราคาทุน<br>(EUR) | มูลค่ายุติธรรม<br>(EUR) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน<br>(%) |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                        |            |                  |                         |                         |                                     |
| The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I) | 445,877.10 | 6,059,074.64     | 5,867,742.64            | 225,030,277.34          | 100.00                              |
| รวมหน่วยลงทุน                                            |            |                  | 5,867,742.64            | 225,030,277.34          | 100.00                              |
| ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 216,583,366.84 บาท)             |            |                  | 5,867,742.64            | 225,030,277.34          | 100.00                              |

6

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 มกราคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                           | จำนวนหน่วย | ราคาทุน<br>(EUR) | มูลค่ายุติธรรม<br>(EUR) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน<br>(%) |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                        |            |                  |                         |                         |                                     |
| The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I) | 747,775.67 | 10,203,632.02    | 9,556,573.06            | 340,325,812.84          | 100.00                              |
| รวมหน่วยลงทุน                                            |            |                  | 9,556,573.06            | 340,325,812.84          | 100.00                              |
| ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 362,874,321.55 บาท)             |            |                  | 9,556,573.06            | 340,325,812.84          | 100.00                              |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

|                                                                         |          | บาท             |                 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
|                                                                         | หมายเหตุ | 2567            | 2566            |
| รายได้จากการลงทุน                                                       | 3.1      |                 |                 |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                          |          | 23,135.84       | 5,354.48        |
| รวมรายได้                                                               |          | 23,135.84       | 5,354.48        |
| ค่าใช้จ่าย                                                              | 3.1      |                 |                 |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                   | 7, 13    | 1,949,432.85    | 2,956,559.19    |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                           | 7        | 77,976.91       | 118,262.50      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                  | 7, 13    | 389,886.39      | 591,312.15      |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                     |          | 43,000.00       | 43,000.00       |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                          |          | 67,200.00       | 24,700.00       |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                           |          | 2,527,496.15    | 3,733,833.84    |
| ขาดทุนสุทธิ                                                             |          | (2,504,360.31)  | (3,728,479.36)  |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                   |          |                 |                 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                              | 3.1      | (5,697,469.01)  | (351,316.77)    |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        | 8        | 15,704,846.10   | (44,260,679.81) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                          | 3.3      | (20,129,611.25) | 19,996,123.03   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    | 9        | (2,857,640.18)  | (3,208,201.85)  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ       | 3.4      | 171,619.99      | 3,575.50        |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 3.4, 10  | 15,288,374.25   | (18,505,571.80) |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น            |          | 2,480,119.90    | (46,326,071.70) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจาก                                 |          |                 |                 |
| การดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้                                             |          | (24,240.41)     | (50,054,551.06) |
| หัก ภาษีเงินได้                                                         |          | (3,470.37)      | (803.18)        |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจาก                                 |          |                 |                 |
| การดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้                                          |          | (27,710.78)     | (50,055,354.24) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567

|                                                           | บาท              |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | 2567             | 2566             |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก             |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                              | (27,710.78)      | (50,055,354.24)  |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 51,176,682.62    | 27,515,763.35    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (172,468,353.48) | (97,654,254.45)  |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี          | (121,319,381.64) | (120,193,845.34) |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี                                       | 349,349,826.56   | 469,543,671.90   |
| สินทรัพย์สุทธิปลายปี                                      | 228,030,444.92   | 349,349,826.56   |

|                                          | หน่วย             |                  |
|------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                          | 2567              | 2566             |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน         |                   |                  |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                   |                   |                  |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                    | 35,079,016.5012   | 41,724,185.6916  |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 5,163,436.0873    | 2,731,422.9857   |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (17,562,733.7980) | (9,376,592.1761) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                   | 22,679,718.7905   | 35,079,016.5012  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 31 มกราคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค 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 ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (UDB-A) ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ (UDB-N) และตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2563 มีการเพิ่มชนิดการลงทุนรวมเพื่อการออม (UDB-SSF) ซึ่งมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ The Jupiter Global Fund - Jupiter Dynamic Bond (Class I) (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และกองทุนอาจลงทุนในตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มี underlying เป็นตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสาร Basel III โดยรวมกันทุกขณะไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศให้สอดคล้องกับนโยบายกองทุนที่กำหนดไว้ ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) โดยกองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (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

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงานการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง  
ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง  
กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก  
กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคารวมมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินค้ำประกัน และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

### 3.3 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

### 3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์คงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

3.5 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|              | บาท            |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2567           |                | 2566           |                |
|              | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม |
| หน่วยลงทุน   | 216,583,366.84 | 225,030,277.34 | 362,874,321.55 | 340,325,812.84 |
| รวมเงินลงทุน | 216,583,366.84 | 225,030,277.34 | 362,874,321.55 | 340,325,812.84 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | บาท            |               |
|---------------|----------------|---------------|
|               | 2567           | 2566          |
| ซื้อเงินลงทุน | 19,544,161.00  | 7,709,666.40  |
| ขายเงินลงทุน  | 160,137,646.70 | 55,739,909.61 |

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 ดังนี้

|                               | 2567          |              | 2566          |              |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                               | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน    | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน    |
|                               | %             | บาท          | %             | บาท          |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u>        |               |              |               |              |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) |               |              |               |              |
| - สกูลเงินบาท                 | 0.75          | 4,590,757.24 | 0.32          | 7,792,752.97 |
| - สกูลเงินต่างประเทศ (ยูโร)   | -             | 249,277.60   | -             | 146,007.97   |
| รวม                           |               | 4,840,034.84 |               | 7,938,760.94 |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.75 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการ  
คำนวณ โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

|                                                                                                  | บาท            |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                                                                                  | 2567           | 2566            |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ<br>ปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ณ วันต้นปี | 23,042,869.57  | (21,217,810.24) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรม<br>ของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี    | (7,338,023.47) | (23,042,869.57) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                           | 15,704,846.10  | (44,260,679.81) |

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

|                                                                              | บาท            |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                              | 2567           | 2566           |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา<br>อนุพันธ์ ณ วันต้นปี | (1,520,430.52) | (4,728,632.37) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่คงเหลือ<br>ณ วันสิ้นปี     | (1,337,209.66) | 1,520,430.52   |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                   | (2,857,640.18) | (3,208,201.85) |

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

|                                   | ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 |         |                             |
|-----------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|
|                                   | จำนวนตามสัญญา           |         | มูลค่ายุติธรรม<br>(ล้านบาท) |
|                                   | ล้านยูโร                | ล้านบาท |                             |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 5.62                    | 213.75  | 215.09                      |

|                                   | ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 |         |                             |
|-----------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------------|
|                                   | จำนวนตามสัญญา           |         | มูลค่ายุติธรรม<br>(ล้านบาท) |
|                                   | ล้านยูโร                | ล้านบาท |                             |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 8.12                    | 290.50  | 288.98                      |

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

|                                                                            | บาท           |                 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
|                                                                            | 2567          | 2566            |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุน ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นปี | (493,996.12)  | (18,999,567.92) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี    | 15,782,370.37 | 493,996.12      |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน               | 15,288,374.25 | (18,505,571.80) |

11. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

|                                                                | บาท             |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                | 2567            | 2566            |
| กำไรสะสมต้นปี<br>(เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561)   |                 |                 |
| รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม                                     | (59,596,438.74) | (55,867,156.20) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม                 | 229,891,005.19  | 210,242,623.43  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม           | (21,028,442.93) | 44,946,010.53   |
| รวมกำไรสะสมต้นปี                                               | 149,266,123.52  | 199,321,477.76  |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี | (27,710.78)     | (50,055,354.24) |
| กำไรสะสมปลายปี                                                 | 149,238,412.74  | 149,266,123.52  |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

12.3 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

๒

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2567

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                    | ล้านบาท    |            |            |        |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|
|                    | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม    |
| <u>สินทรัพย์</u>   |            |            |            |        |
| หน่วยลงทุนในกองทุน | -          | 225.03     | -          | 225.03 |
| <u>หนี้สิน</u>     |            |            |            |        |
| ตราสารอนุพันธ์     | -          | 215.09     | -          | 215.09 |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                    | ล้านบาท    |            |            |        |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|
|                    | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม    |
| <u>สินทรัพย์</u>   |            |            |            |        |
| หน่วยลงทุนในกองทุน | -          | 340.33     | -          | 340.33 |
| ตราสารอนุพันธ์     | -          | 288.98     | -          | 288.98 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

2

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 มกราคม 2567

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรนั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                    |                    |                | รวม            |
|----------------------------|----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย  |                |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                        |                    |                |                |
| เงินลงทุน                  | -                                      | -                  | 225,030,277.34 | 225,030,277.34 |
| เงินฝากธนาคาร              | 4,840,034.84                           | -                  | -              | 4,840,034.84   |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                    |                    |                | รวม            |
|----------------------------|----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย  |                |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                        |                    |                |                |
| เงินลงทุน                  | -                                      | -                  | 340,325,812.84 | 340,325,812.84 |
| เงินฝากธนาคาร              | 7,938,760.94                           | -                  | -              | 7,938,760.94   |

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

12.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

|                            | ยูโร         |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | 2567         | 2566         |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 5,867,742.64 | 9,556,573.06 |
| เงินฝากธนาคาร              | 6,500.00     | 4,100.00     |

กองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 9)

12.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2567 มีดังนี้

|                                 | ระยะเวลาครบกำหนด (บาท) |              |              |          |           | รวม            |
|---------------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------|-----------|----------------|
|                                 | ไม่มีกำหนด<br>ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม  | ภายใน 1 ปี   | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |                |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>      |                        |              |              |          |           |                |
| เงินลงทุน                       | 225,030,277.34         | -            | -            | -        | -         | 225,030,277.34 |
| เงินฝากธนาคาร                   | -                      | 4,840,034.84 | -            | -        | -         | 4,840,034.84   |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -                      | -            | 1,209.52     | -        | -         | 1,209.52       |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ       | -                      | -            | 3,484.15     | -        | -         | 3,484.15       |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>        |                        |              |              |          |           |                |
| เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                      | -            | 252,242.20   | -        | -         | 252,242.20     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -                      | -            | 244,011.55   | -        | -         | 244,011.55     |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์        | -                      | -            | 1,337,209.66 | -        | -         | 1,337,209.66   |

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2566

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 มีดังนี้

|                                 | ระยะเวลาครบกำหนด (บาท) |              |              |          |           |
|---------------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------|-----------|
|                                 | ไม่มีกำหนด<br>ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม  | ภายใน 1 ปี   | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>      |                        |              |              |          |           |
| เงินสด                          | 340,325,812.84         | -            | -            | -        | -         |
| เงินฝากธนาคาร                   | -                      | 7,938,760.94 | -            | -        | -         |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน      | -                      | -            | 507,313.53   | -        | -         |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ       | -                      | -            | 1,607.41     | -        | -         |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | -                      | -            | 1,520,430.52 | -        | -         |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>        |                        |              |              |          |           |
| เจ้าหนี้จากการซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                      | -            | 593,677.02   | -        | -         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย              | -                      | -            | 333,962.13   | -        | -         |

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

|                                                       | นโยบายการกำหนดราคา             | บาท          |              |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|
|                                                       |                                | 2567         | 2566         |
| <u>รายการระหว่างปี</u>                                |                                |              |              |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |                                |              |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน                           | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 1,949,432.85 | 2,956,559.19 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 389,886.39   | 591,312.15   |
| <u>ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี</u>                         |                                |              |              |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด |                                |              |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย                   |                                | 166,782.26   | 241,415.60   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                        |                                | 33,356.42    | 48,283.13    |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด โกลบอล ไดนามิค บอนด์ ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 มกราคม 2567

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567

6

|                                                     |
|-----------------------------------------------------|
| เหตุผลข้อจ้างท่านอยู่หรือไม่ได้                     |
| <input type="checkbox"/> 1. จำนวนน้ำไม่ชัดเจน       |
| <input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามสำเนา |
| <input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ               |
| <input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามสำเนา     |
| <input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในกำหนด      |
| <input type="checkbox"/> 6. เสียใจ                  |
| <input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปทราบที่อยู่ใหม่   |
| <input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ .....             |
| ลงชื่อ .....                                        |

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23เอ, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

www.uobam.co.th