

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

United Emerging Markets Income Fund : UEMIF

สารบัญ

หน้า

สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ข้อมูลของ AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD) (กองทุนหลัก)	8
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	10
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	11
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	13
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	14
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่นๆ	15
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	16
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	17
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	19
การแก้ไขข้อผูกพัน	20
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	21

สารบัญชจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ความเห็นเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบบัญชีที่ผ่านมา ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2561 - วันที่ 30 กันยายน 2562

สรุปภาพรวมตลาด

ตลาดหุ้นทั่วโลกผันผวนอย่างมากในช่วงรอบบัญชีที่ผ่านมา เนื่องจากถูกกดดันจากความกังวลเกี่ยวกับสงครามการค้าและภาวะเศรษฐกิจโลกที่ยังชะลอตัวอย่างต่อเนื่อง หลังจากการเจรจาระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีนยังคงไม่ได้ข้อสรุป โดยกลุ่มตลาดเกิดใหม่ปรับตัวขึ้นในช่วงไตรมาสแรกของปีนี้จากข่าวที่ว่าทั้ง 2 มหาอำนาจเริ่มตกลงกันได้บ้างประเด็น อย่างไรก็ตามตลาดปรับตัวลงหลังจากนั้นและเผชิญกับความผันผวนอีกครั้งเนื่องจากรายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับข้อตกลงเพื่อยุติสงครามการค้ายังคงสร้างความสับสนให้กับนักลงทุน นอกจากนี้การส่งออกของกลุ่มประเทศตลาดเกิดใหม่ โดยเฉพาะในภูมิภาคเอเชียลดลงอย่างเห็นได้ชัดอันเป็นผลกระทบจากความขัดแย้งทางการค้า ในส่วนของ Brexit นั้น ได้สร้างความผันผวนให้ตลาดเช่นกันแต่ไม่ได้มากมายนักเมื่อเทียบกับปัจจัยหลักอย่างสงครามการค้า และประเด็นนี้ก็ยังคงไม่ได้ข้อสรุปเช่นกัน โดยในช่วงที่ผ่านมาธนาคารกลางทั่วโลกต่างใช้นโยบายผ่อนคลายทางการเงิน เช่นการปรับลดอัตราดอกเบี้ย เพื่อเป็นการกระตุ้นเศรษฐกิจที่มีแนวโน้มแย่ลงอย่างต่อเนื่อง

กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนจะเน้นการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD) (กองทุนหลัก) โดยกองทุนหลักมีวัตถุประสงค์ในการลงทุนเพื่อแสวงหาผลตอบแทน โดยการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสมระหว่างตราสารทุนและตราสารหนี้ที่มีผู้ออกตราสารอยู่ในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Markets) รวมถึงการวิเคราะห์กลุ่มอุตสาหกรรมและหลักทรัพย์ การบริหารอัตราดอกเบี้ย และการคัดเลือกประเทศและสกุลเงินในการลงทุนอย่างเหมาะสม

นำหน้าการลงทุนสูงสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

ประเภทของสินทรัพย์	ร้อยละของสินทรัพย์ทั้งหมด
ตราสารทุน	72.29
ตราสารหนี้	27.71

ตราสารทุน	%/NAV
กลุ่มการเงิน	26.52
กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ	16.13
กลุ่มสินค้าฟุ่มเฟือย	12.28
กลุ่มอุตสาหกรรม	8.50
กลุ่มวัสดุก่อสร้าง	8.35

ตราสารหนี้	%/NAV
ตลาดเกิดใหม่ –สกุลเงินหลัก	66.42
ตลาดเกิดใหม่ –สกุลเงินท้องถิ่น	12.39
ตลาดเกิดใหม่ –หุ้นกู้บริษัทเอกชน	21.19

ผลการดำเนินงานของกองทุนฯ

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนสำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ลดลงร้อยละ 1.69 เปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิงมาตรฐานที่ลดลงร้อยละ 7.31

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจส์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 1 ตุลาคม 2561 – 30 กันยายน 2562	ผลตอบแทนการลงทุน ระหว่าง 17 ตุลาคม 2560* – 30 กันยายน 2561
กองทุนฯ	-1.69%	-8.54%
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน (เงินบาท)	-7.31%	-6.99%

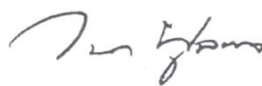
ดัชนีอ้างอิงมาตรฐาน : ดัชนี MSCI Emerging Markets ซึ่งเป็นตัวชี้วัดตัวเดียวกันกับกองทุนหลักโดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

* วันจดทะเบียนกองทุน

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจส์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจส์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ รับผิดชอบซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 51,851,685.67 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.9913 บาท และกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจส์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ รับผิดชอบซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,961,204,897.30 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.9913 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจส์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้กรอบบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

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. นางกัญลิภา บุษปวนิช	กรรมการ
5. นายวนา พูลผล	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะผู้บริหาร

1. นายวนา	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 อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ เหมาะสมตาม สมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางศิริพร ทองธานี)

รองผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 4 ตุลาคม พ.ศ. 2562

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร็จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

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

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 17 ต.ค. 60

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 ก.ย. 62

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ)

	2552 2009	2553 2010	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.13%	-17.15%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.58%	-14.95%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.85%	13.04%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.50%	14.13%

	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)	7.31%	-2.88%	-2.42%	-1.68%	N/A	N/A	N/A	-5.30%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-0.20%	-4.54%	-7.23%	-7.27%	N/A	N/A	N/A	-7.31%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	9.58%	5.31%	7.62%	12.20%	N/A	N/A	N/A	12.10%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	10.34%	6.26%	8.56%	13.73%	N/A	N/A	N/A	13.13%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ)

	2552 2009	2553 2010	2554 2011	2555 2012	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.13%	-17.15%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.58%	-14.95%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.85%	13.04%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.50%	14.13%

	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)	7.31%	-2.88%	-2.42%	-1.68%	N/A	N/A	N/A	-5.30%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-0.20%	-4.54%	-7.23%	-7.27%	N/A	N/A	N/A	-7.31%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	9.57%	5.31%	7.61%	12.20%	N/A	N/A	N/A	12.10%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	10.34%	6.26%	8.56%	13.73%	N/A	N/A	N/A	13.13%

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
 - 2) ผลตอบแทนต่อปี
 - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนต่อปี
- ดัชนีชี้วัด : ดัชนี MSCI Emerging Markets ซึ่งเป็นตัวชี้วัดตัวเดียวกันกับกองทุนหลักโดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
 - เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
 - ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลของ AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD)

For Professional Investor Use Only

Multi-Asset

SEP 30.09.19



OVERALL MORNINGSTAR RATING™

Class S1 USD Shares



Rated against 167 funds in the Global Emerging Markets Allocation Category, based on risk-adjusted returns.

AB EMERGING MARKETS MULTI-ASSET PORTFOLIO

OBJECTIVE & STRATEGY

Seeks to maximize total return by:

- + Dynamically adjusting exposure to emerging markets by investing across asset classes, which include equities, fixed income and currencies
- + Building an unconstrained portfolio to maximize total return and minimize volatility
- + Employing a disciplined investment process that draws on our global research platform and multi-asset capabilities

PROFILE

+ Fund Inception: 01/06/2011

+ Domicile: Luxembourg

+ Fiscal Year-End: 31 May

+ Subscription/Redemption: Daily

+ Order Placement Cutoff Time:
4PM US ET; 6PM CET for Currency-Hedged share classes

+ Base Currency: US Dollar

+ Convenience Pricing/Reporting
Currencies: Euro

+ Currency-Hedged Share Classes:
British Pound, Canadian Dollar, Euro, Swiss Franc

+ Benchmark: MSCI Emerging Markets Index¹

PORTFOLIO MANAGEMENT

& EXPERIENCE

+ Henry S. D'Auria, CFA: 36 years

+ Paul J. DeNoon: 35 years

+ Morgan C. Harting, CFA, CAIA: 27 years

+ Shamaila Khan: 23 years

ONGOING CHARGES FIGURE

Class	
S1	0.90%
S GBP H	0.10

Ongoing charges include fees and certain expenses of the Portfolio as of the most recent KIID, and may be subject to a cap which is reflected above if applicable.

Class S shares are reserved for institutional investors that have entered into an agreement with the Management Company and are being charged an investment management fee separately. The information contained in this document does not take into account the existence, or effect, of such fees. If these were included, performance figures would be reduced accordingly. Therefore, the figures contained in this document relating to Class S net asset values and performance do not reflect actual returns to an investor.

GROWTH OF \$10,000



The performance shown above is net of ongoing charges at the fund level, but does not include any management fee agreed separately and assumes an investment of \$10,000. Such investment management fee and other securities account costs (e.g., custody fees), if applicable, may additionally reduce performance.

ROLLING 12-MONTH PERFORMANCE

Class	10/14-09/15	10/15-09/16	10/16-09/17	10/17-09/18	10/18-09/19
S1	-8.36%	17.07%	13.32%	-3.11%	0.79%
S GBP H	-7.59	17.57	12.98	-4.34	-0.69

PERFORMANCE (RETURNS ARE ANNUALIZED FOR PERIODS LONGER THAN ONE YEAR)

Class	1 Month	YTD	1 Year	3 Years	5 Years	10 Years	Life
S1	1.59%	9.34%	0.79%	3.43%	3.49%	—	1.24%
S GBP H	1.47	8.20	-0.69	2.39	3.12	—	3.65
Benchmark	1.91	5.89	-2.02	5.97	2.33	—	0.64 ²

Class	ISIN	Bloomberg	CUSIP	Inception	Dist Yield	Dividend ³	Net Asset Value ⁴
S1	LU0633141881	ABEMUS1:LX	—	01/06/2011	—	—	16.62
S GBP H	LU0633142772	ABESGBP:LX	—	30/09/2013	—	—	18.60

CALENDAR YEAR PERFORMANCE

Class	2014	2015	2016	2017	2018
S1	0.89%	-5.81%	12.64%	22.92%	-14.37%
S GBP H	1.77	-5.02	13.08	22.25	-15.69

Past performance is no guarantee of future results. The value of investments and the income from them will vary. Your capital is at risk. Performance data are provided in the share class currency, and include the change in net asset value and the reinvestment of any distributions paid on Portfolio shares for the period shown. Performance data are net of management fees, but do not reflect sales charges or the effect of taxes. Returns for other share classes will vary due to different charges and expenses.

The actual return achieved by investors in other currencies may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

Currency-hedged share classes use hedging techniques in an attempt to reduce—but not eliminate—fluctuations between the investor's holdings in a particular currency-hedged share class denominated in the investor's investing currency and the portfolio's base currency. The goal is to deliver returns that track the portfolio's base currency returns more closely.

The Portfolio is a portfolio of AB SICAV I, an open-ended investment company with variable capital (société d'investissement à capital variable) incorporated under the laws of Luxembourg.

page 1 of 3

Portfolio Statistics	
Net Assets	\$1,689.06 million
Average Credit Quality	BB
Total # of Holdings	689

Top Ten Holdings	Holding
Samsung Electronics	3.82%
Tencent Holdings	2.08
Lukoil	2.05
Alibaba Group Holding	1.48
Hana Financial	1.40
China CITIC Bank	1.31
Li Ning	1.29
Anhui Conch Cement	1.11
Fibra Uno Administracion SA de CV	1.09
HDFC Bank	1.08
Total	16.71

Source: AB. Portfolio holdings and weightings are subject to change.

Asset Allocation	
Equity	72.29%
Fixed Income	27.71

Sectors: Top Equity	
Financials	26.52%
Information Technology	16.13
Consumer Discretionary	12.28
Industrials	8.50
Materials	8.35

Sectors: Top Fixed Income	
Emerging Markets - Hard Currency	66.42%
Emerging Markets - Corporate Bonds	21.19
Emerging Markets - Local Currency	12.39

Country Allocation	
China	28.61%
South Korea	8.92
Taiwan	7.46
India	5.75
Russia	5.34
Brazil	4.77
Indonesia	4.04
Mexico	2.93
South Africa	2.90
Other	29.28

Net Currency Exposure	
US Dollar	32.42%
Chinese Renminbi	15.87
New Taiwan Dollar	9.05
Indian Rupee	6.22
Russian Rouble	4.95
Japanese Yen	4.85
South Korean Won	4.39
Mexican Peso	4.30
Malaysian Ringgit	4.20
Other	13.75

INVESTMENT RISKS TO CONSIDER: Investment in the Fund entails certain risks. Investment returns and principal value of the Fund will fluctuate so that an investor's shares, when redeemed, may be worth more or less than their original cost. Dividends are not paid for all share classes and are not guaranteed. The Fund is meant as a vehicle for diversification and does not represent a complete investment program. Some of the principal risks of investing in the Fund include emerging markets risk, allocation risk, portfolio turnover risk, smaller capitalization companies risk, derivatives risk, OTC derivatives counterparties risk, commodity-related risk, structured investments risk, equity securities risk, REITs risk, fixed income securities risk, lower-rated and unrated instruments risk, sovereign debt obligations risk and corporate debt obligations risk. These and other risks are described in the Fund's prospectus. Prospective investors should read the prospectus carefully and discuss risk and the fund's fees and charges with their financial adviser to determine if the investment is appropriate for them.

This financial promotion is directed solely at persons in jurisdictions where the funds and relevant share class are registered or who may otherwise lawfully receive it. Before investing, investors should review the Fund's full Prospectus, together with the Fund's Key Investor Information Document and the most recent financial statements. Copies of these documents, including the latest annual report and, if issued thereafter, the latest semi-annual report, may be obtained free of charge from AllianceBernstein (Luxembourg) S.à r.l. by visiting www.alliancebernstein.com, or in printed form by contacting the local distributor in the jurisdictions in which the funds are authorised for distribution.

1 MSCI Emerging Markets Index (free float-adjusted market capitalization weighted) represents the equity market performance of emerging markets. An investor cannot invest directly in an index, and their results are not indicative of the performance for any specific investment, including an AB fund. Indices do not include sales charges or operating expenses associated with an investment in a mutual fund, which would reduce total returns.

2 Life performance is from inception date of oldest class shown. See page 1 for inception dates.

3 Yields are calculated based on the latest available distribution rate per share for a particular class. For distributing classes, a Portfolio may pay dividends from gross income (before reduction for fees and expenses), realized and unrealized gains, and capital attributable to the relevant class. Investors should note that distributions in excess of net income (gross income less fees and expenses) may represent a return of the investor's original investment amount and as such may result in a decrease in the net asset value per unit for the relevant class. Distributions out of capital may be taxed as income in certain jurisdictions.

4 Net asset value is denominated in the share class currency.

Note to European Readers: The Key Investor Information Document is available in the local language of each country in which the Fund is registered. The Fund's Prospectus is available in English, French and German. This information is issued by AllianceBernstein Limited, 50 Berkeley Street, London W1J 8HA. Registered in England, No. 2551144. AllianceBernstein Limited is authorised and regulated in the UK by the Financial Conduct Authority (FCA).

Note to Austrian and German Readers: Local paying and information agents: Austria—UniCredit Bank Austria AG, Schottengasse 6-8, 1010 Vienna; Germany—ODDO BHF Aktiengesellschaft, Bockenheimer Landstraße 10, 60323 Frankfurt am Main.

Note to Liechtenstein Readers: The Fund is not registered for public distribution in Liechtenstein and, accordingly, shares may only be offered to a limited group of Professional Investors, in all cases and under all circumstances designed to preclude a public solicitation in Liechtenstein. This fact sheet may not be reproduced or used for any other purpose, nor be furnished to any person other than those to whom copies have personally been sent by AB. Neither the Fund nor the shares described therein have been subject to the review and supervision of the Liechtenstein Financial Market Authority.

Note to Swiss Readers: This document is issued by AllianceBernstein Schweiz AG, Zurich, a company registered in Switzerland under company number CHE-306.220.501. AllianceBernstein Schweiz AG is authorised and regulated in Switzerland by the Swiss Financial Market Supervisory Authority (FINMA) as a distributor of collective investment schemes. Swiss Representative & Swiss Paying Agent: BNP Paribas Securities Services, Paris, Succursale de Zürich. Registered office: Selnastrasse 16, 8002 Zürich, Switzerland, which is also the place of performance and the place of jurisdiction for any litigation in relation to the distribution of shares in Switzerland. The Prospectus, the key investor information documents, the Articles of management regulations, and the annual and semiannual reports of the concerned fund may be requested without cost at the offices of the Swiss representative.

Overall Morningstar Rating is a copyright of Morningstar, Inc., 2019. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information. Past performance is no guarantee of future results.



© 2019 AllianceBernstein L.P. The [A/B] logo is a registered service mark of AllianceBernstein and AllianceBernstein® is a registered service mark used by permission of the owner, AllianceBernstein L.P.

GBEMAPIIMFS919GER
www.alliancebernstein.com

page 2 of 3

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	35,902.79	1.0701
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,077.08	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,385.42	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	50.00	0.0015
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*	11.86	0.0004
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	42,427.15	1.2646

หมายเหตุ * ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

** ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
เงินฝาก	23,050,130.88	0.77
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	22,498,312.64	0.75
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (USD)	551,818.24	0.02
อื่นๆ	-18,036,891.89	-0.60
ทรัพย์สินอื่น	17,775.83	0.00
หนี้สินอื่น	-18,054,667.72	-0.60
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG		
หุ้นสามัญ	2,969,067,443.98	98.54
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,969,067,443.98	98.54
หน่วยลงทุน	2,969,067,443.98	98.54
AB SICAV I - Emerging Markets Multi - Asset Portfolio (Class S1 USD)	2,969,067,443.98	98.54
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	38,975,900.00	1.29
สัญญาฟอเร็กซ์	38,975,900.00	1.29
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,013,056,582.97	100.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	18,207,478.06	0.60	24/12/2019	18,207,478.06
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	18,864,469.99	0.62	20/12/2019	18,864,469.99
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	2,294,587.33	0.80	22/11/2019	2,294,587.33
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	-55,530.05	0.00	20/12/2019	-55,530.05
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	-437,105.33	-0.01	29/11/2019	-437,105.33
	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	A-	ป้องกันความเสี่ยง	102,000.00	0.00	29/11/2019	102,000.00

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

1.79%

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับ ผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

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 อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

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 อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

--ไม่มี--

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขข้อผูกพัน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2562

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

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจันซ์ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและผู้บริหาร
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น

ต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ 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 การตั้งใจละเว้นการแสดงผล 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 ดังธโนปจัย



(นางสาวธัญพร ดังธโนปจัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 9169

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 22 พฤศจิกายน 2562

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

		บาท	
	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2, 3	2,969,067,443.98	3,562,279,161.57
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เท่ากับ 3,370,275,016.85 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เท่ากับ 3,862,119,926.84 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	5	23,040,430.03	88,629,798.06
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		3,500.00	3,062,211.82
ลูกหนี้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยค้างรับ		23,976.68	60,849.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	8, 10	38,975,900.00	48,009,300.96
รวมสินทรัพย์		3,031,111,250.69	3,702,041,321.56
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		14,605,253.07	15,709,329.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	3,266,318.18	3,658,837.50
หนี้สินอื่น		183,096.47	214,652.21
รวมหนี้สิน		18,054,667.72	19,582,819.66
สินทรัพย์สุทธิ		3,013,056,582.97	3,682,458,501.90
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		3,351,069,008.91	4,026,510,285.61
กำไรสะสม			
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	7	(485,919,392.23)	(427,535,325.31)
บัญชีปรับสมดุล	2.8	147,906,966.29	83,483,541.60
สินทรัพย์สุทธิ		3,013,056,582.97	3,682,458,501.90
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	2.5		
ที่คำนวณแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		8.9913	9.1455
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ		8.9913	9.1455
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)			
แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ		5,766,867.8808	9,880,536.9303
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ		329,340,033.0104	392,770,491.6310
รวม		335,106,900.8912	402,651,028.5613
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ราคาทุน (USD)	มูลค่ายุติธรรม (USD)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน (%)
หน่วยลงทุน					
AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD)	6,682,958.4530	120,771,483.90	110,201,984.89	3,562,279,161.57	100.00
รวมหน่วยลงทุน			110,201,984.89	3,562,279,161.57	100.00
ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,862,119,926.84 บาท)			110,201,984.89	3,562,279,161.57	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้ดอกเบี้ย		133,403.80	395,929.77
รวมรายได้		133,403.80	395,929.77
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	35,902,792.38	28,137,713.73
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	1,077,083.75	844,131.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	5,385,418.83	4,220,656.84
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00	43,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		11,855.13	6,300.00
รวมค่าใช้จ่าย		42,427,150.09	33,251,801.85
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(42,293,746.29)	(32,855,872.08)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2.4	(802,055.12)	3,816,564.16
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2.4	(188,184,969.32)	41,812,304.10
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2.4	146,158,090.13	(134,734,572.80)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	2.4, 8	(9,033,400.96)	48,009,300.96
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		(51,862,335.27)	(41,096,403.58)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	(51,053,772.99)	(11,923,994.16)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2.2	86,825,787.63	(341,659,055.49)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน		35,772,014.64	(353,583,049.65)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(58,384,066.92)	(427,535,325.31)
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นงวด	7	(427,535,325.31)	-
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(58,384,066.92)	(427,535,325.31)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายงวด		(485,919,392.23)	(427,535,325.31)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน	(42,293,746.29)	(32,855,872.08)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(802,055.12)	3,816,564.16
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(188,184,969.32)	41,812,304.10
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	146,158,090.13	(134,734,572.80)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	(9,033,400.96)	48,009,300.96
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(51,053,772.99)	(11,923,994.16)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	86,825,787.63	(341,659,055.49)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน	(58,384,066.92)	(427,535,325.31)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่ขายเริ่มแรก (จำนวน 78,571,945.0830 หน่วย)	-	785,719,450.83
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด		
(1 ต.ค. 61 - 30 ก.ย. 62 จำนวน 16,508,963.8619 หน่วย		
17 ต.ค. 60 - 30 ก.ย. 61 จำนวน 395,961,254.5583 หน่วย)	165,089,638.62	3,959,612,545.58
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด		
(1 ต.ค. 61 - 30 ก.ย. 62 จำนวน 84,053,091.5320 หน่วย		
17 ต.ค. 60 - 30 ก.ย. 61 จำนวน 71,882,171.0800 หน่วย)	(840,530,915.32)	(718,821,710.80)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในระหว่างงวด		
(1 ต.ค. 61 - 30 ก.ย. 62 จำนวน (67,544,127.6701) หน่วย		
17 ต.ค. 60 - 30 ก.ย. 61 จำนวน 402,651,028.5613 หน่วย)	(675,441,276.70)	4,026,510,285.61
บวก การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุลในระหว่างงวด	64,423,424.69	83,483,541.60
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(611,017,852.01)	4,109,993,827.21
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(669,401,918.93)	3,682,458,501.90
สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	3,682,458,501.90	-
สินทรัพย์สุทธิปลายงวด	3,013,056,582.97	3,682,458,501.90

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</u>		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(58,384,066.92)	(427,535,325.31)
<u>บวก</u> รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์ สุทธิจากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	188,184,969.32	(41,812,304.10)
ซื้อเงินลงทุน	(59,996,950.00)	(4,064,497,900.00)
ขายเงินลงทุน	551,841,859.99	202,377,973.16
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,058,711.82	(3,062,211.82)
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	36,870.81	(60,849.15)
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,104,076.88)	15,709,329.95
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(392,519.32)	3,658,837.50
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(31,555.74)	214,652.21
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(86,825,787.63)	341,659,055.49
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	9,033,400.96	(48,009,300.96)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	545,420,856.41	(4,021,358,043.03)
<u>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</u>		
ขายหน่วยลงทุน	147,077,992.68	4,817,446,190.34
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(758,095,844.69)	(707,452,363.13)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(611,017,852.01)	4,109,993,827.21
เงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(65,596,995.60)	88,635,784.18
เงินสด ณ วันต้นงวด	88,629,798.06	-
ปรับปรุงกำไร (ขาดทุน) จากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ	7,627.57	(5,986.12)
เงินสด ณ วันปลายงวด	23,040,430.03	88,629,798.06
<u>ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม</u>		
เงินสด ณ วันปลายงวด ประกอบด้วย		
เงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์	23,040,430.03	88,629,798.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนต้นงวด	9.1455	10.0000
รายได้ (ขาดทุน) จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้สุทธิจากการลงทุน *	(0.1125)	(0.1152)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ **	(0.4898)	0.0855
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่จากเงินลงทุน **	0.0927	(0.6623)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากสัญญาอนุพันธ์ **	0.3554	(0.1625)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(0.1542)	(0.8545)
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	8.9913	9.1455
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	(1.74)	(15.55)
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	1.26	1.21
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.00	0.01
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวด ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด *** (%)	18.24	155.16
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (บาท)	3,355,159,960.03	2,750,057,881.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (บาท)	3,013,056,582.97	3,682,458,501.90
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือปลายงวด (หน่วย)	335,106,900.8912	402,651,028.5613

ข้อมูลเพิ่มเติม :-

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างงวด
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างงวด
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (United Emerging Markets Income Fund : UEMIF) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้และตราสารทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศโดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 17 ตุลาคม 2560
ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000.00 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000.00 ล้านหน่วยลงทุน
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

นโยบายจ่ายเงินปันผล : ไม่มีการจ่ายเงินปันผล

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (UEMIF-A) และชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนปกติ (UEMIF-N) ซึ่งมีนโยบายการลงทุนแบบผสม (ตราสารหนี้และตราสารทุน) โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศชื่อ AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD) (กองทุนหลัก) เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และลงทุนในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทั้งนี้กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) และกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปลง (Structured Note) และอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

โดยกองทุนหลักมีกลยุทธ์แสวงหาผลตอบแทนเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์หลักของการลงทุนโดยจะกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสมระหว่างตราสารทุนและตราสารหนี้ที่มีผู้ออกตราสารอยู่ในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Markets)

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

๕

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดมูลค่าเงินลงทุน

กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุและมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรม จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

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

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

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"

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

2.9 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

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 30 กันยายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	บาท			
	2562		2561	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน	3,370,275,016.85	2,969,067,443.98	3,862,119,926.84	3,562,279,161.57
รวมเงินลงทุน	3,370,275,016.85	2,969,067,443.98	3,862,119,926.84	3,562,279,161.57

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุน โดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวน 611.84 ล้านบาท และ 4,266.88 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 18.24 และร้อยละ 155.16 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด ตามลำดับ

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

5. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ดังนี้

	2562		2561	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.04, 0.37	23,040,430.03	0.04, 0.37	88,629,798.06

6. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย

	บาท	
	2562	2561
กำไรสะสมต้นงวด		
(เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560)		
รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม	(32,855,872.08)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(142,842,002.80)	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(251,837,450.43)	-
รวมกำไรสะสมต้นงวด	(427,535,325.31)	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด	(58,384,066.92)	(427,535,325.31)
กำไรสะสมปลายงวด	(485,919,392.23)	(427,535,325.31)

๕

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

8. ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 กองทุนมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 2.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 86.97 ล้านบาท และมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 2,924.79 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 94.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 10.06 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 329.15 ล้านบาท และมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 3,535.34 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงินจำนวน 107.88 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ยอดคงเหลือของสัญญาแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีมูลค่ายุติธรรมเป็นสินทรัพย์สุทธิ จำนวน 38.98 ล้านบาท และ 48.01 ล้านบาท ตามลำดับ

9. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

9.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุน โดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน รวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

9.3 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

9.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรนั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามราคาลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	2,969,067,443.98	2,969,067,443.98
เงินฝากธนาคาร	23,040,430.03	-	-	23,040,430.03

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			รวม
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามราคาลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	3,562,279,161.57	3,562,279,161.57
เงินฝากธนาคาร	88,629,798.06	-	-	88,629,798.06

9.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

9.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2562	2561
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	97,091,806.54	110,201,984.89
เงินฝากธนาคาร	18,038.59	13,013.33
ดอกเบี้ยค้างรับ	12.39	12.50

กองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

9.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

9.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	2,969,067,443.98	-	-	-	-	2,969,067,443.98
เงินฝากธนาคาร	-	23,040,430.03	-	-	-	23,040,430.03
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,500.00	-	-	3,500.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	23,976.68	-	-	23,976.68
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	38,975,900.00	-	-	38,975,900.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	14,605,253.07	-	-	14,605,253.07

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	3,562,279,161.57	-	-	-	-	3,562,279,161.57
เงินฝากธนาคาร	-	88,629,798.06	-	-	-	88,629,798.06
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	3,062,211.82	-	-	3,062,211.82
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	60,849.15	-	-	60,849.15
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	48,009,300.96	-	-	48,009,300.96
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	15,709,329.95	-	-	15,709,329.95

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 กันยายน 2562

10. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	มีบริษัทใหญ่ชั้นสุดท้ายรายเดียวกัน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-
นโยบายการ

กำหนดราคา

บาท

2562

2561

รายการระหว่างงวด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน

ตามเกณฑ์ที่ระบุใน

หนังสือชี้ชวน

35,902,792.38

28,137,713.73

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ตามเกณฑ์ที่ระบุใน

หนังสือชี้ชวน

5,385,418.83

4,220,656.84

ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)

ซื้อเงินตราต่างประเทศ

ตามที่ระบุในสัญญา

-

1,720,309,000.00

ขายเงินตราต่างประเทศ

ตามที่ระบุในสัญญา

-

1,587,094,160.00

ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย

2,804,319.15

3,152,661.47

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย

420,647.88

472,899.18

11. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2562

๒

ชำระค่าไปรษณีย์ภาคแรกแล้ว
ใบอนุญาติเลขที่ 33/2540
แปลง ยานนาวา

เหตุผลที่ยังไม่ชำระเงินได้
☐ 1. จ่ายหนี้ไม่ได้
☐ 2. ไม่มีเอกสารยืนยันการชำระเงิน
☐ 3. ไม่ยอมรับ
☐ 4. ไม่มีผู้รับตามสำเนา
☐ 5. ไม่มารับภายในกำหนด
☐ 6. เสียการ
☐ 7. ย้ายไปหาคนที่อยู่ใหม่
☐ 8. อื่นๆ
ลงชื่อ

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

www.uoban.co.th