

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    |
| ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม                | 8    |
| รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน        | 9    |
| รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว | 10   |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)         | 11   |
| อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน            | 12   |
| การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ให้บริการบุคคลอื่นๆ   | 13   |
| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม       | 14   |
| การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน                         | 15   |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น             | 16   |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน         | 17   |
| การแก้ไขข้อผูกพัน                                          | 18   |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต                  | 19   |

# สารบัญชจัดการ

## เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

### สรุปภาพรวมตลาด

สถานการณ์เงินเฟ้อยังคงเป็นปัญหาสำคัญในช่วงท้ายของปี 2565 ซึ่งมีสาเหตุจากการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน ค่าแรงที่เพิ่มขึ้นและราคาพลังงานที่อยู่ในระดับสูง เป็นเหตุให้เฟดและธนาคารกลางต้องปรับทำที่ของนโยบายการเงินอย่างรวดเร็ว ด้วยวิธีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจโลกชะลอตัว โดยภาคการผลิตเป็นส่วนที่ชะลอตัวเป็นหลัก ในขณะที่ภาคบริการยังคงเติบโต แต่ Fed ต้องการให้ชะลอตัว ดังนั้น ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา ยังคงต้องขึ้นดอกเบี้ยนโยบายต่อไป เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่ปรับตัวลงอย่างช้าๆ ให้เข้าสู่เป้าหมาย ในช่วงครึ่งแรกของปี 2566 สถานการณ์เริ่มน่ากังวลยิ่งขึ้น เมื่อนักลงทุนเริ่มได้ถอนเงินฝากในธนาคารพาณิชย์ขนาดกลางและเล็กในสหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ตาม ทางธนาคารสหรัฐอเมริกาสามารถแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว โดยการรับประกันเงินฝากแบบเต็มจำนวนและหาผู้ถือหุ้นใหม่ให้กับธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว ภายหลังเหตุการณ์นี้ หุ้นโลกสามารถปรับตัวขึ้นได้จากหุ้นขนาดใหญ่ของสหรัฐอเมริกาเป็นหลัก ในขณะที่หุ้นส่วนอื่นๆ สามารถปรับตัวขึ้นได้เพียงช่วงสั้นๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งหุ้นจีนที่กลับมาปรับตัวลดลงจากปัญหาการชะลอตัวในภาคอสังหาริมทรัพย์ หักล้างความหวังการฟื้นตัวจากการกลับมาเปิดประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ในช่วงไตรมาส 3 ตลาดหุ้นโลกโดยรวมกลับมาปรับฐานอีกครั้ง ภายหลังอัตราดอกเบี้ยระยะยาวพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกาปรับตัวขึ้นรุนแรงจากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาที่ออกมาดีกว่าคาด กดดันมูลค่าหุ้นต่างประเทศให้ปรับลดลง อย่างไรก็ตาม ในการประชุม FOMC เดือนพฤศจิกายนที่ผ่านมา ถ้อยแถลงของประธาน Fed ได้ถูกตีความไปในเชิงว่าจะดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดน้อยลงซึ่งทำให้นักลงทุนทั่วโลกมองว่าโอกาสในการปรับดอกเบี้ยขึ้นต่อนั้นน้อยลง ส่งผลให้ผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐอเมริกาปรับตัวลดลง และสินทรัพย์เสี่ยงทั่วโลกปรับตัวขึ้น

### กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

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

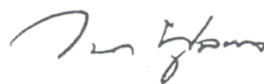
### น้ำหนักการลงทุนรายประเทศ (5 อันดับแรก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

| ประเทศ              | %NAV  |
|---------------------|-------|
| สาธารณรัฐประชาชนจีน | 22.26 |
| ไต้หวัน             | 12.46 |
| เกาหลีใต้           | 9.18  |
| อินเดีย             | 7.88  |
| บราซิล              | 6.86  |

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 26,629,776.84 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.1311 บาท และกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 486,697,749.16 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 8.1312 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 29 กันยายน 2566)

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร**  
**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด**

**รายชื่อกรรมการ**

- |                                |                                   |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ                | ประธานคณะกรรมการ                  |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต           | กรรมการ                           |
| 3. นายสัญญา อภิศักดิ์ศิริกุล   | กรรมการ                           |
| 4. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์ | กรรมการ                           |
| 5. นายวนา พูลผล                | กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

**คณะผู้บริหาร**

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

**ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ**

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 31-33

ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

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

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอ บี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนยูโอ บี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายพิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2566

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

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

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 17 ต.ค. 60

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 30 ก.ย. 66

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ)

|                                                          | 2556<br>2013 | 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 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.13%        | -17.15%      | 15.79%       | 9.55%        | -1.08%       | -24.46%      |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.58%        | -14.95%      | 9.96%        | 17.64%       | 7.65%        | -16.66%      |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 3.85%        | 13.04%       | 10.37%       | 21.44%       | 12.12%       | 15.07%       |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 4.50%        | 14.13%       | 11.54%       | 22.45%       | 14.50%       | 17.31%       |

|                                                          | 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)                       | 2.38%                               | -3.07%                              | -2.31%                              | 9.02%                          | -4.46%                          | -2.32%                          | N/A                               | -3.42%                                            |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | 7.57%                               | -0.31%                              | 4.48%                               | 7.90%                          | 3.00%                           | 3.00%                           | N/A                               | 1.28%                                             |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 9.10%                               | 6.08%                               | 7.41%                               | 11.62%                         | 15.24%                          | 16.87%                          | N/A                               | 16.02%                                            |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 10.14%                              | 6.68%                               | 8.64%                               | 13.02%                         | 12.00%                          | 14.46%                          | N/A                               | 13.77%                                            |

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ)

|                                                          | 2556<br>2013 | 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 |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ผลตอบแทนของกองทุน<br>(Fund Return)                       | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.13%        | -17.15%      | 15.79%       | 9.55%        | -1.08%       | -24.46%      |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 1.58%        | -14.95%      | 9.96%        | 17.64%       | 7.65%        | -16.66%      |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 3.85%        | 13.04%       | 10.37%       | 21.43%       | 12.12%       | 15.07%       |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | N/A          | N/A          | N/A          | N/A          | 4.50%        | 14.13%       | 11.54%       | 22.45%       | 14.50%       | 17.31%       |

|                                                          | 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)                       | 2.38%                               | -3.07%                              | -2.31%                              | 9.02%                          | -4.46%                          | -2.32%                          | N/A                               | -3.42%                                            |
| ผลตอบแทนตัวชี้วัด<br>(Benchmark Return)                  | 7.57%                               | -0.31%                              | 4.48%                               | 7.90%                          | 3.00%                           | 3.00%                           | N/A                               | 1.28%                                             |
| ความผันผวนของผลดำเนินงาน<br>(Fund Standard Deviation)    | 9.10%                               | 6.08%                               | 7.41%                               | 11.62%                         | 15.24%                          | 16.87%                          | N/A                               | 16.02%                                            |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด<br>(Benchmark Standard Deviation) | 10.14%                              | 6.68%                               | 8.64%                               | 13.02%                         | 12.00%                          | 14.46%                          | N/A                               | 13.77%                                            |

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

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566**

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)       | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละ ของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                            | 5,607.54                    | 1.0700                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                    | 168.23                      | 0.0321                             |
| ค่าธรรมเนียมการทำรายการ                                          | -                           | -                                  |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                           | 841.13                      | 0.1605                             |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน                                             | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก    | -                           | -                                  |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก | -                           | -                                  |
| ค่าสอบบัญชี                                                      | 43.00                       | 0.0082                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ*                                                 | 32.60                       | 0.0062                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>                                   | <b>6,692.50</b>             | <b>1.2770</b>                      |

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

|                                                                      | มูลค่าตามราคาตลาด     | %NAV          |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                               |                       |               |
| <u>เงินฝาก</u>                                                       | <u>5,336,622.45</u>   | <u>1.04</u>   |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                                        | 4,753,314.63          | 0.93          |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (USD)                                  | 583,307.82            | 0.11          |
| <u>อื่นๆ</u>                                                         | <u>-774,093.94</u>    | <u>-0.15</u>  |
| ทรัพย์สินอื่น                                                        | 27,505.13             | 0.01          |
| หนี้สินอื่น                                                          | -801,599.07           | -0.16         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG</b>                      |                       |               |
| <u>หุ้นสามัญ</u>                                                     | <u>531,956,715.42</u> | <u>103.63</u> |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ                                        | 531,956,715.42        | 103.63        |
| หน่วยลงทุน                                                           | 531,956,715.42        | 103.63        |
| AB SICAV I - Emerging Markets Multi - Asset Portfolio (Class S1 USD) | 531,956,715.42        | 103.63        |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>                   |                       |               |
| <u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>                             | <u>-23,209,520.28</u> | <u>-4.52</u>  |
| สัญญาฟอเวิร์ด                                                        | -23,209,520.28        | -4.52         |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                                          | <b>513,309,723.65</b> | <b>100.00</b> |

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว**  
**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2566**

**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

| <u>ประเภทสัญญา</u>                | <u>คู่สัญญา</u>                      | <u>อันดับความ</u><br><u>น่าเชื่อถือ</u> | <u>วัตถุประสงค์</u> | <u>มูลค่าตาม</u><br><u>ราคาตลาด</u> | <u>%NAV</u> | <u>วันครบกำหนด</u> | <u>กำไร/ขาดทุน</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                                      |                                         |                     |                                     |             |                    |                    |
| สัญญาฟอเร็กซ์                     | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -6,649,336.53                       | -1.30       | 25/01/2567         | -6,649,336.53      |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -1,312,759.00                       | -0.26       | 20/12/2566         | -1,312,759.00      |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -591,691.10                         | -0.12       | 25/01/2567         | -591,691.10        |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | 81,660.80                           | 0.02        | 17/11/2566         | 81,660.80          |
|                                   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)       | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -91,905.87                          | -0.02       | 17/11/2566         | -91,905.87         |
|                                   | ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)     | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -1,631,733.09                       | -0.32       | 20/12/2566         | -1,631,733.09      |
|                                   | ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)     | AA+                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -450,043.34                         | 0.09        | 17/11/2566         | -450,043.34        |
|                                   | ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | A                                       | ป้องกันความเสี่ยง   | -8,615,313.37                       | -1.68       | 17/11/2566         | -8,615,313.37      |
|                                   | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)    | AAA                                     | ป้องกันความเสี่ยง   | -3,948,398.78                       | -0.77       | 25/04/2567         | -3,948,398.78      |

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

|       |
|-------|
| 7.73% |
|-------|

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 29 กันยายน 2566

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

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

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

## รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

| 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 อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

| 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 อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์**  
**ณ วันที่ 29 กันยายน 2566**

--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 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

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

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

---

งบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

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 การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

6

- 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 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                          |          | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2566             | 2565             |
| สินทรัพย์                                                |          |                  |                  |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม                               | 3.2, 4   | 531,956,715.42   | 484,765,596.00   |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 6        | 5,323,972.23     | 10,428,202.28    |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน                               |          | 27,505.13        | 121,950.00       |
| ลูกหนี้จากการลงทุน                                       |          |                  |                  |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                          |          | 12,650.22        | 1,250.92         |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 537,320,843.00   | 495,316,999.20   |
| หนี้สิน                                                  |          |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                       |          | 198,176.73       | 12,378.09        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 13       | 570,502.58       | 569,239.12       |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                 | 9        | 23,209,520.28    | 11,006,550.72    |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย                                 |          | 32,919.76        | 33,949.29        |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 24,011,119.35    | 11,622,117.22    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 513,309,723.65   | 483,694,881.98   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          |                  |                  |
| หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท       |          | 631,304,201.01   | 648,348,199.28   |
| กำไรสะสม                                                 |          |                  |                  |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน                        | 11       | (203,179,806.40) | (246,129,120.55) |
| บัญชีปรับสมดุล                                           | 3.8      | 85,185,329.04    | 81,475,803.25    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 513,309,723.65   | 483,694,881.98   |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยที่คำนวณแยกตามประเภท               |          |                  |                  |
| ผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้                                | 3.6      |                  |                  |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                        |          | 8.1331           | 7.4603           |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ                          |          | 8.1308           | 7.4604           |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          |                  |                  |
| แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้                    |          |                  |                  |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ                        |          | 3,275,034.5781   | 3,483,376.2453   |
| ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ                          |          | 59,855,385.5225  | 61,351,443.6822  |
| รวม                                                      |          | 63,130,420.1006  | 64,834,819.9275  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                                     | จำนวนหน่วย   | ราคาทุน       | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ           |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|
|                                                                    |              | (USD)         | (USD)          | (บาท)          | มูลค่าเงินลงทุน (%) |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                                  |              |               |                |                |                     |
| AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset Portfolio (Class S1 USD) | 859,737.5150 | 15,681,431.88 | 14,589,745.63  | 531,956,715.42 | 100.00              |
| รวมหน่วยลงทุน                                                      |              |               | 14,589,745.63  | 531,956,715.42 | 100.00              |
| ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 500,291,853.78 บาท)                       |              |               | 14,589,745.63  | 531,956,715.42 | 100.00              |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                                        | จำนวนหน่วย   | ร้อยละของ        |                         |                         |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                       |              | ราคาทุน<br>(USD) | มูลค่ายุติธรรม<br>(USD) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | มูลค่าเงินลงทุน<br>(%) |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                                     |              |                  |                         |                         |                        |
| AB SICAV I - Emerging Markets Multi-Asset<br>Portfolio (Class S1 USD) | 880,666.1320 | 16,137,275.11    | 12,840,112.20           | 484,765,596.00          | 100.00                 |
| รวมหน่วยลงทุน                                                         |              |                  | 12,840,112.20           | 484,765,596.00          | 100.00                 |
| ยอดรวมเงินลงทุน (ราคาทุน 512,790,072.57 บาท)                          |              |                  | 12,840,112.20           | 484,765,596.00          | 100.00                 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                                         | หมายเหตุ | บาท             |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|------------------|
|                                                                         |          | 2566            | 2565             |
| รายได้จากการลงทุน                                                       | 3.1      |                 |                  |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                          |          | 25,089.44       | 5,828.38         |
| รวมรายได้                                                               |          | 25,089.44       | 5,828.38         |
| ค่าใช้จ่าย                                                              | 3.1      |                 |                  |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                   | 7, 13    | 5,607,539.31    | 7,110,949.22     |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                           | 7        | 168,226.19      | 213,328.63       |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                  | 7, 13    | 841,131.03      | 1,066,642.24     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                     |          | 43,000.00       | 45,000.00        |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                          |          | 32,600.00       | 10,900.00        |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                           |          | 6,692,496.53    | 8,446,820.09     |
| ขาดทุนสุทธิ                                                             |          | (6,667,407.09)  | (8,440,991.71)   |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                   |          |                 |                  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                              | 3.1      | 923,932.21      | 22,356,976.32    |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                        | 8        | 84,653,229.32   | (232,247,199.50) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                          | 3.3      | 1,326,820.10    | (66,128,505.00)  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                    | 9        | (12,202,969.56) | 9,977,914.46     |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ       | 3.4      | (97,540.53)     | (116,496.04)     |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 3.4, 10  | (24,982,987.13) | 48,313,132.00    |
| รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น            |          | 49,620,484.41   | (217,844,177.76) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                             |          |                 |                  |
| ก่อนภาษีเงินได้                                                         |          | 42,953,077.32   | (226,285,169.47) |
| หัก ภาษีเงินได้                                                         |          | (3,763.17)      | (869.93)         |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                             |          |                 |                  |
| หลังหักภาษีเงินได้                                                      |          | 42,949,314.15   | (226,286,039.40) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

|                                                           | บาท             |                  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                                           | 2566            | 2565             |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก             |                 |                  |
| การดำเนินงาน                                              | 42,949,314.15   | (226,286,039.40) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 16,472,248.24   | 31,990,575.71    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (29,806,720.72) | (193,221,478.09) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี          | 29,614,841.67   | (387,516,941.78) |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี                                       | 483,694,881.98  | 871,211,823.76   |
| สินทรัพย์สุทธิปลายปี                                      | 513,309,723.65  | 483,694,881.98   |

|                                          | หน่วย            |                   |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                          | 2566             | 2565              |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน         |                  |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                   |                  |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                    | 64,834,819.9275  | 80,619,427.0493   |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 1,989,851.5945   | 3,225,129.4897    |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (3,694,251.4214) | (19,009,736.6115) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                   | 63,130,420.1006  | 64,834,819.9275   |

๒

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 30 กันยายน 2566

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) และกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities lending) หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) ได้

โดยกองทุนหลักมีกลยุทธ์แสวงหาผลตอบแทนเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์หลักของการลงทุนโดยจะกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสมระหว่างตราสารทุนและตราสารหนี้ที่มีผู้ออกตราสารอยู่ในกลุ่มประเทศเกิดใหม่ (Emerging Markets)

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

L

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเงิน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น

### 3.3 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

### 3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวด แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน Bloomberg ณ วันนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ

1

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ต อีเมอเรจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 30 กันยายน 2566

#### 3.5 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนดัดจำหน่าย

#### 3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

#### 3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

#### 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

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 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

|              | บาท            |                |                |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2566           |                | 2565           |                |
|              | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน        | มูลค่ายุติธรรม |
| หน่วยลงทุน   | 500,291,853.78 | 531,956,715.42 | 512,790,072.57 | 484,765,596.00 |
| รวมเงินลงทุน | 500,291,853.78 | 531,956,715.42 | 512,790,072.57 | 484,765,596.00 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | บาท           |                |
|---------------|---------------|----------------|
|               | 2566          | 2565           |
| ซื้อเงินลงทุน | 40,542,942.00 | 11,628,200.00  |
| ขายเงินลงทุน  | 53,041,160.79 | 222,707,413.68 |

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

|                              | 2566          |              | 2565          |               |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                              | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน    | อัตราดอกเบี้ย | จำนวนเงิน     |
|                              | %             | บาท          | %             | บาท           |
| ประเภทออมทรัพย์              |               |              |               |               |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 0.04, 0.65    | 5,323,972.23 | 0.04, 0.05    | 10,428,202.28 |

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมในการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.03 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.15 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการ  
คำนวณ โดยค่าธรรมเนียมดังกล่าวยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

|                                                                                                 | บาท             |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                                                                                 | 2566            | 2565             |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ<br>ปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน ณ วันต้นปี | 124,457,201.68  | (107,789,997.82) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่ายุติธรรม<br>ของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี   | (39,803,972.36) | (124,457,201.68) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                          | 84,653,229.32   | (232,247,199.50) |

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

|                                                                             | บาท             |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                             | 2566            | 2565            |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญา<br>อนุพันธ์ ณ วันต้นปี | 11,006,550.72   | 20,984,465.18   |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่คงเหลือ<br>ณ วันสิ้นปี    | (23,209,520.28) | (11,006,550.72) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                  | (12,202,969.56) | 9,977,914.46    |

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ท อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

|                                    | จำนวนตามสัญญา    |         | มูลค่ายุติธรรม<br>(ล้านบาท) |
|------------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|
|                                    | ล้านดอลลาร์สหรัฐ | ล้านบาท |                             |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 0.62             | 22.35   | 22.34                       |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 14.43            | 497.10  | 520.30                      |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

|                                    | จำนวนตามสัญญา    |         | มูลค่ายุติธรรม<br>(ล้านบาท) |
|------------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|
|                                    | ล้านดอลลาร์สหรัฐ | ล้านบาท |                             |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2.38             | 87.06   | 89.53                       |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 13.69            | 502.04  | 515.52                      |

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

|                                                                           | บาท             |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                           | 2566            | 2565            |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นปี | (96,457,098.21) | (48,143,966.21) |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี   | 71,474,111.08   | 96,457,098.21   |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน              | (24,982,987.13) | 48,313,132.00   |

11. กำไรสะสม

กำไรสะสมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

|                                                                | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | 2566             | 2565             |
| กำไรสะสมต้นปี<br>(เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 17 ตุลาคม 2560)       |                  |                  |
| รายได้สุทธิจากการลงทุนสะสม                                     | (135,419,532.63) | (126,977,670.99) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม                 | (71,702,933.73)  | (27,814,909.01)  |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม           | (39,006,654.19)  | 134,949,498.85   |
| รวมกำไรสะสมต้นปี                                               | (246,129,120.55) | (19,843,081.15)  |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี | 42,949,314.15    | (226,286,039.40) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี                                       | (203,179,806.40) | (246,129,120.55) |

1

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรจิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

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 ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สิน  
อย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                    | ล้านบาท    |            |            |        |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|
|                    | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม    |
| <u>สินทรัพย์</u>   |            |            |            |        |
| หน่วยลงทุนในกองทุน | -          | 531.96     | -          | 531.96 |
| <u>หนี้สิน</u>     |            |            |            |        |
| ตราสารอนุพันธ์     | -          | 497.96     | -          | 497.96 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                    | ล้านบาท    |            |            |        |
|--------------------|------------|------------|------------|--------|
|                    | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม    |
| <u>สินทรัพย์</u>   |            |            |            |        |
| หน่วยลงทุนในกองทุน | -          | 484.77     | -          | 484.77 |
| <u>หนี้สิน</u>     |            |            |            |        |
| ตราสารอนุพันธ์     | -          | 425.99     | -          | 425.99 |

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นจะจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่บ่อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทน ส่งผลให้ราคาของตราสารหนี้ที่กองทุนถืออยู่เปลี่ยนแปลงไปในทิศทางตรงกันข้าม เช่น เมื่ออัตราผลตอบแทนในท้องตลาดลดลง พันธบัตรก็จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น กองทุนก็จะได้รับผลตอบแทนในรูปของกำไรส่วนเพิ่มขึ้นจากราคาตราสารหนี้ แต่ถ้าอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้นจะทำให้ราคาพันธบัตรนั้นลดลง กองทุนก็จะเกิดผลขาดทุนขึ้นได้ ดังนั้นตราสารหนี้ที่มีอายุยืนยาว ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราผลตอบแทนก็จะยิ่งมาก

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                     |                    |                | รวม            |
|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามราคาดตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย  |                |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                         |                    |                |                |
| เงินลงทุน                  | -                                       | -                  | 531,956,715.42 | 531,956,715.42 |
| เงินฝากธนาคาร              | 5,323,972.23                            | -                  | -              | 5,323,972.23   |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

|                            | บาท                                     |                    |                | รวม            |
|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
|                            | อัตราดอกเบี้ยปรับ<br>ขึ้นลงตามราคาดตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีดอกเบี้ย  |                |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                                         |                    |                |                |
| เงินลงทุน                  | -                                       | -                  | 484,765,596.00 | 484,765,596.00 |
| เงินฝากธนาคาร              | 10,428,202.28                           | -                  | -              | 10,428,202.28  |

12.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงิน ซึ่งสภาวะการณดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

|                            | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |               |
|----------------------------|---------------------|---------------|
|                            | 2566                | 2565          |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 14,589,745.63       | 12,840,112.20 |
| เงินฝากธนาคาร              | 15,991.15           | 16,983.00     |
| ดอกเบี้ยค้างรับ            | 6.98                | 3.73          |

กองทุนได้ทำธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9)

12.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

|                                    | ระยะเวลาครบกำหนด (บาท) |              |               |          |           |
|------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|----------|-----------|
|                                    | ไม่มีกำหนด<br>ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม  | ภายใน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>         |                        |              |               |          |           |
| เงินลงทุน                          | 531,956,715.42         | -            | -             | -        | -         |
| เงินฝากธนาคาร                      | -                      | 5,323,972.23 | -             | -        | -         |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                      | -            | 27,505.13     | -        | -         |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ          | -                      | -            | 12,650.22     | -        | -         |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>           |                        |              |               |          |           |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                      | -            | 198,176.73    | -        | -         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                      | -            | 570,502.58    | -        | -         |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์           | -                      | -            | 23,209,520.28 | -        | -         |

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอรัจ มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังนี้

|                                    | ระยะเวลาครบกำหนด (บาท) |               |               |          |           |
|------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------|-----------|
|                                    | ไม่มีกำหนด<br>ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม   | ภายใน 1 ปี    | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>         |                        |               |               |          |           |
| เงินลงทุน                          | 484,765,596.00         | -             | -             | -        | -         |
| เงินฝากธนาคาร                      | -                      | 10,428,202.28 | -             | -        | -         |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                      | -             | 121,950.00    | -        | -         |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ          | -                      | -             | 1,250.92      | -        | -         |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>           |                        |               |               |          |           |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                      | -             | 12,378.09     | -        | -         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                      | -             | 569,239.12    | -        | -         |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์           | -                      | -             | 11,006,550.72 | -        | -         |

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

เป็นบริษัทจัดการกองทุน และเป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

นโยบายการกำหนดราคา

บาท

รายการระหว่างปี

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

5,607,539.31

7,110,949.22

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

841,131.03

1,066,642.24

ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย

459,931.36

457,085.97

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย

68,989.70

68,562.83

6

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด อีเมอร์จิง มาร์เก็ต อินคัม ฟันด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

14. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2566

ชำระค่าไปรษณีย์แล้ว  
ใบอนุญาติเลขที่ 33/2540  
ปณณ. ยานาวา

|                                                           |
|-----------------------------------------------------------|
| เหตุขัดข้องที่หลายผู้รับไม่ได้                            |
| <input type="checkbox"/> 1. เจ้าหน้าที่ไม่ชัดเจน          |
| <input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่บ้านตามเจ้าหน้าที่ |
| <input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ                     |
| <input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามเจ้าหน้าที่     |
| <input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในกำหนด            |
| <input type="checkbox"/> 6. เลิกกิจการ                    |
| <input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปหาบริษัทใหม่            |
| <input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ .....                   |
| ลงชื่อ .....                                              |

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

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

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

[www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)