



กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู

รายงานประจำปี

1 มกราคม 2565 – 31 ธันวาคม 2565

การทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
กองทุนนี้ไม่มีการลงทุนในตราสารที่อยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด
ได้รับการรับรอง CAC/มีบริษัทแม่ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

รายละเอียดของกองทุน

นโยบายการลงทุน	ลงทุนในหลักทรัพย์และหรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน และตราสารกึ่งหนี้ กึ่งทุน รวมทั้งตราสารแห่งหนี้ทั้งทางภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และภาคเอกชน และหลักทรัพย์หรือตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศที่เป็นเงินสกุลบาท และกองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์หรือหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) หรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure fund) โดยบริษัทจัดการจะลงทุนภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ ผู้จัดการกองทุนสามารถปรับกลยุทธ์การลงทุนให้เหมาะสมกับสภาวะการณ์ในแต่ละขณะได้ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยเป็นสำคัญ
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	โครงการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทยปี 2565 มุมมองตลาดตราสารทุนไทยปี 2566

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพิ่มขึ้น 3.51% สูงกว่าตลาดหุ้นหลักทั่วโลก เป็นผลมาจากการฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งของเศรษฐกิจไทย นำโดยภาคการส่งออกและการท่องเที่ยว ในทางกลับกันตลาดหุ้นของประเทศที่พัฒนาแล้วต่างปรับตัวลงที่ราวๆ 20% เนื่องจากได้รับผลกระทบจากมรสุมต่างๆ ทั้งความกดดันด้านภาวะเงินเฟ้อ วิกฤตการณ์พลังงานที่เกิดจากสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครน การปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ที่สูงกว่าคาด และนโยบายโควิดเป็นศูนย์ของจีนที่ทำให้ปัญหาด้านอุปสงค์และห่วงโซ่อุปทานรุนแรงขึ้นไปอีก ประเทศไทยก้าวข้ามผ่านมรสุมนี้ไปได้จากการเปิดประเทศได้สำเร็จตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ในขณะที่ธนาคารกลางแห่งประเทศไทยทยอยเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย รวมทั้งหมด 0.75% มาอยู่ที่ 1.25% เพื่อต่อสู้กับเงินเฟ้อ รวมไปถึงการยกเลิกนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจต่างๆ เช่น การผ่อนปรนเรื่องอัตราส่วนสินเชื่อบัตรค้ายบ้านสำหรับสินเชื่อที่อยู่อาศัย

ผลตอบแทนของตลาดหุ้นไทยนั้นได้รับการสนับสนุนจากการหมุนเวียนของเงินทุนที่ไหลออกจากตลาดพัฒนาแล้วและเอเชียเหนือมาที่อาเซียน โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเทศไทยที่มียอดเงินทุนต่างชาติไหลเข้าสุทธิมากถึง 203,000 ล้านบาท สูงเป็นประวัติการณ์และสูงสุดในเอเชีย ในขณะที่เงินทุนไหลออกจากกองทุนในประเทศเป็นจำนวน 154,000 ล้านบาทสุทธิ

กลุ่มอุตสาหกรรมที่ทำผลตอบแทนได้ดี ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ (+58.96%) นำโดย DELTA (+102.31%) ตามมาด้วยกลุ่มการท่องเที่ยวและสันทนาการ (+36.29%) กลุ่มการแพทย์ (+28.27%) กลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (+16.71%) และกลุ่มขนส่งและโลจิสติกส์ (+13.19%) ส่วนกลุ่มอุตสาหกรรมที่ให้ผลตอบแทนไม่ดี ได้แก่ กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์ (-17.98%) กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์ (-14.87%) กลุ่มประกันภัยและประกันชีวิต (-13.71%) และกลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (-11.01%) ในขณะที่กลุ่มที่มีน้ำหนักในดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมากถึง 22% ของมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดอย่างกลุ่มพลังงานและสาธารณูปโภค ให้ผลตอบแทนบวก 5.70% นำโดยบริษัทน้ำมันและก๊าซ

เรายังคงมีมุมมองบวกต่อตลาดหุ้นไทย เนื่องด้วยปัจจัยหลัก 3 อย่างที่จะเกิดขึ้นในครึ่งแรกของปี หนึ่ง คือ การเติบโตของเศรษฐกิจจะยังคงมีอย่างต่อเนื่อง โดยอัตราเติบโตของ GDP ถูกคาดการณ์ไว้ที่ 3.6% สำหรับปี 2566 เทียบกับ 3.3% สำหรับปี 2565 สอง คือ แรงสนับสนุนจากเงินทุนต่างชาติที่น่าจะยังมีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง เพราะค่าเงินบาทที่มีแนวโน้มที่จะแข็งตัวเพิ่มขึ้นจากดุลบัญชีเดินสะพัดที่กำลังจะกลับมาเกินดุล เนื่องจากรายได้จากการท่องเที่ยวที่เติบโตมากกว่าสองเท่าและต้นทุนด้านพลังงานนำเข้าที่ถูกลงสาม คือ การเลือกตั้งทั่วไปที่น่าจะเกิดขึ้นในเดือนพฤษภาคม 2566 จะกระตุ้นให้เกิดการใช้จ่ายในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในระดับรากหญ้าต่างจังหวัด อีกทั้งตามสถิติที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะให้ผลตอบแทนเป็นบวกสามเดือนก่อนเกิดการเลือกตั้ง

ในแง่ของมูลค่าตลาด ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซื้อขายอยู่ที่ 15.8 เท่าของอัตรา P/E ปี 2566 ซึ่งตลาดประเมินอัตราดอกเบี้ยของกำไรไว้ที่ 2.6% และอัตราผลตอบแทนเงินปันผลที่ 2.8% โดยดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยยังซื้อขายอยู่ที่ส่วนลด 10% เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยย้อนหลังสิบปี

ภาพรวมตลาดตราสารหนี้ไทยและแนวโน้มของตลาดตราสารหนี้

ในปี 2565 นักลงทุนตราสารหนี้ต้องประสบกับภาวะขาดทุนที่มากที่สุดครั้งหนึ่งในรอบหลายสิบปีจากความผันผวนที่ไม่เคยมีมาก่อนในตลาดตราสารหนี้ หลังจากที่ยานาครกลางของหลายประเทศเศรษฐกิจใหญ่รัดเข็มขัดด้านนโยบายการเงินอย่างหนักเพื่อต่อสู้กับเงินเฟ้อที่พุ่งขึ้นสูง โดยต้นตอของปัญหามาจากความตึงเครียดด้านภูมิรัฐศาสตร์จากการที่รัสเซียบุกยูเครนทำให้เกิดความกังวลด้านวิกฤตการณ์พลังงานโลก และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานการผลิตจากนโยบายโควิดเป็นศูนย์ของจีน ราคาน้ำมันดิบ WTI พุ่งขึ้นไปแตะจุดสูงสุดของปีที่ 122 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาร์เรล ระดับสูงสุดตั้งแต่ปี 2550 ก่อนจะปรับตัวลงมาที่ 70-80 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาร์เรลตอนสิ้นปี ส่งผลให้ดัชนีราคาผู้บริโภคสหรัฐเพิ่มมากขึ้นถึง 9.1% เมื่อเทียบกับปีก่อน ในเดือนมิถุนายน 2565 สูงสุดในรอบหลายทศวรรษ และค่อยๆปรับตัวลงมาที่ 6.5% ในเดือนธันวาคม เพราะความเสี่ยงด้านภาวะเศรษฐกิจถดถอยกดดันราคาพลังงานให้ลดต่ำลง

สืบเนื่องจากสถานการณ์เหล่านี้ ธนาคารกลางแห่งสหรัฐจึงปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นติดต่อกันถึง 4 ครั้งๆ ละ 0.75% ทำให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายมาอยู่ที่ 4.50% ณ สิ้นปี 2565 เทียบกับระดับที่ใกล้ 0% จากตอนต้นปี ในส่วนของสถานะตลาดนั้น เส้นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐปรับตัวในลักษณะ bear-flattening คือ อัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะสั้นเพิ่มขึ้นเร็วกว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรระยะยาว โดยพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอายุ 2 ปี เพิ่มขึ้นจาก 0.73% ไปที่ 4.43% และพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอายุ 10 ปี เพิ่มขึ้นจาก 1.51% ไปที่ 3.87%

การที่ประเทศไทยกลับมาเปิดประเทศช้ากว่าเพื่อนบ้านในเอเชียทำให้วงจรการเพิ่มอัตราดอกเบี้ยล่าช้ากว่าประเทศอื่น ธนาคารแห่งประเทศไทยปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายขึ้นสามครั้งๆ ละ 0.25% มาที่อัตรา 1.25% ณ สิ้นปี 2565 จากระดับที่ต่ำเป็นประวัติการณ์ที่ 0.5% ซึ่งเป็นไปตามเจตนาของธนาคารแห่งประเทศไทยที่จะทยอยปรับอัตราดอกเบี้ยขึ้น เพื่อรักษาระดับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจและเสถียรภาพด้านระดับราคา ดัชนีราคาผู้บริโภคทั่วไปของไทยทะลุผ่านจุดที่สูงสุดในเดือนสิงหาคม เพิ่มขึ้นที่ 7.86% เมื่อเทียบกับปีก่อน และค่อยๆปรับตัวลงมาที่ 5.89% ในเดือนธันวาคม อัตราการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวดีขึ้นจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมโควิด ทำให้จำนวนนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้นจาก 428,000 คน ในปีก่อน มาที่ 11.1 ล้านคนในปี 2565 ปัจจัยนี้ทำให้ค่าเงินบาทเปลี่ยนไปในทิศทางที่ดีขึ้น โดยการอ่อนตัวลดลงมาอยู่ที่ 4% เมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ ปิดปีที่ 34.6 บาท ในส่วนของตลาดตราสารหนี้ไทยถูกเทขายอย่างหนัก เช่นเดียวกับตลาดอื่นในโลก ถึงแม้ว่าอาจจะไม่รุนแรงเท่า โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุ 2 ปี เพิ่มขึ้น 0.98% มาที่ 1.63% และอายุ 10 ปี เพิ่มขึ้น 0.75% มาที่ 2.64% ในปี 2565

เราคาดว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายไทยจะเพิ่มขึ้นจนถึงระดับ 2.0% ในช่วงกลางปี 2566 โดยมีความเสี่ยงที่อาจจะเห็นอัตราดอกเบี้ยสูงกว่านี้ถ้าอัตราเงินเฟ้อพื้นฐานยังคงอยู่ในระดับสูงนานกว่าคาดจากการฟื้นตัวด้านการท่องเที่ยว การเน้นการวางกลยุทธ์การลงทุนให้รับกับความเสี่ยงด้านอายุเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Duration Risk) น่าจะเป็นแรงสนับสนุนตลาดตราสารหนี้ไทย เพราะอัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ระยะยาวไม่น่าจะปรับตัวเพิ่มขึ้นได้อีกมากนัก จากเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัวและการเพิ่มอัตราดอกเบี้ยที่สูงมากแล้วของธนาคารกลางในตลาดที่พัฒนาแล้ว ในส่วนของมุมมองด้านเทคนิค ปัจจัยสนับสนุนอีกอย่างจะมาจากแนวโน้มของเงินทุนต่างชาติจากมุมมองเศรษฐกิจที่ดีขึ้นและความเสี่ยงด้านการเสนอขายพันธบัตรที่ลดลงจากรายได้ของรัฐบาลที่ดีขึ้น ดังนั้น เรามีมุมมองที่เป็นบวกต่อการลงทุนในตราสารหนี้ภายในประเทศมากกว่าสำหรับปีนี้

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเอียดที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(Thierry Tassenoe) คุณเจดจันท์ สุนันทพงศ์ศักดิ์

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 365,313,985.68 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 34.7602 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	-2.05	1.05	2.25	-2.05
ดัชนีชี้วัด	0.65	3.51	4.33	0.65
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-5.37	2.39	0.84	-5.37
ความผันผวนกองทุน	5.42	4.40	4.66	5.42
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	6.58	3.44	3.87	6.58

	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน	-1.08	-0.29	1.54	6.73
ดัชนีชี้วัด	1.85	2.05	3.79	6.21
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-0.20	-0.25	2.32	
ความผันผวนกองทุน	7.48	6.32	5.42	9.73
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	7.75	6.64	5.91	9.52

อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงในช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

ที่มา: บลจ. อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ

ตัวชี้วัด : 35% SET TRI, 29.25%ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล MTM ของ ThaiBMA, 29.25% ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของ ThaiBMA และ 6.5% ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน MTM ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ BBB ขึ้นไปของ ThaiBMA

ตัวชี้วัดมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2563 สามารถดูการเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดของกองทุนได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ การเปลี่ยนเกณฑ์มาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงานในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อ เปรียบเทียบตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณ จากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่ผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการลงทุน ในตราสารที่อยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบปีบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,048,736.89	1.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	121,462.15	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	404,873.71	0.11
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าสอบบัญชี	60,900.00	0.02
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	45,263.08	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	4,681,235.83	1.24

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

**ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 378,281,732.40

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู
ค่านายหน้า สำหรับรอบปีบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ชื่อบริษัทนายหน้า	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	45,268.47	23.59
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	44,931.34	23.40
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	41,826.72	21.79
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	32,157.71	16.75
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	24,735.13	12.88
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	3,060.51	1.59
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	191,979.88	100.00

	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
หุ้นสามัญ					
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร					
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท โอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		54,200.000000		1,626,000.00	0.45
บริษัท โมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		160,229.000000		5,167,385.25	1.41
บริษัท ซีบีพี จำกัด (มหาชน)		63,200.000000		2,796,600.00	0.77
บริษัท เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		228,000.000000		3,944,400.00	1.08
สินค้าอุปโภคบริโภค					
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์					
บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		415,400.000000		3,987,840.00	1.09
ธุรกิจการเงิน					
ธนาคาร					
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)		88,200.000000		6,504,750.00	1.78
บริษัท ทีเอสทีไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		38,800.000000		3,850,900.00	1.05
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท อีออน ธนสิริเทรด (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		50,800.000000		9,245,600.00	2.53
บริษัท ซีบี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		315,900.000000		2,795,715.00	0.77
สินค้าอุตสาหกรรม					
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร					
บริษัท เอส เอ็น ซี ฟอรัมเมอร์ จำกัด (มหาชน)		78,200.000000		1,094,800.00	0.30
บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		792,600.000000		1,981,500.00	0.54
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง					
วัสดุก่อสร้าง					
บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		156,100.000000		5,268,375.00	1.44
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		63,000.000000		4,473,000.00	1.22
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		1,623,400.000000		6,623,472.00	1.81
ทรัพยากร					
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		521,800.000000		5,218,000.00	1.43
บริการ					
พาณิชย์					
บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)		168,100.000000		7,858,675.00	2.15
บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)		238,417.000000		5,340,540.80	1.46
การแพทย์					
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		18,600.000000		3,943,200.00	1.08
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)		527,800.000000		8,919,820.00	2.44
บริการเฉพาะกิจ					
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)		429,800.000000		8,252,160.00	2.26
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)		130,700.000000		6,567,675.00	1.80
เทคโนโลยี					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท ฟอร์ท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		137,600.000000		4,437,600.00	1.21
บริษัท ฮิวเม้นิก้า จำกัด (มหาชน)		830,800.000000		9,221,880.00	2.52
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		179,000.000000		4,654,000.00	1.27
รวม	หุ้นสามัญ			123,773,888.05	33.88
พันธบัตรรัฐบาล					
ESGLB35DA		3,000.000000	3,000,000.00	2,563,386.34	0.70
ESGLB376A		1,000.000000	1,000,000.00	1,041,543.22	0.29
LB233A		4,500.000000	4,500,000.00	4,614,161.91	1.26
LB236A		7,000.000000	7,000,000.00	7,088,521.87	1.94
LB23DA		8,000.000000	8,000,000.00	8,100,406.17	2.22
LB246A		2,000.000000	2,000,000.00	1,981,565.49	0.54
LB249A		10,000.000000	10,000,000.00	9,901,289.80	2.71
LB24DB		4,000.000000	4,000,000.00	3,988,276.55	1.09
LB25DA		8,000.000000	8,000,000.00	8,506,139.99	2.33
LB26DA		8,500.000000	8,500,000.00	8,629,005.08	2.36
LB27DA		4,000.000000	4,000,000.00	4,312,057.05	1.18
LB28DA		12,000.000000	12,000,000.00	12,559,017.54	3.44
LB296A		2,000.000000	2,000,000.00	2,317,313.73	0.63
LB29DA		5,000.000000	5,000,000.00	4,797,787.12	1.31
LB316A		3,500.000000	3,500,000.00	3,829,305.20	1.05
LB326A		2,000.000000	2,000,000.00	2,199,621.37	0.60
LB366A		4,000.000000	4,000,000.00	4,159,767.88	1.14
LB416A		2,000.000000	2,000,000.00	2,153,830.73	0.59
LB446A		2,500.000000	2,500,000.00	2,984,345.00	0.82
LB466A		7,000.000000	7,000,000.00	6,217,968.66	1.70
LB676A		4,000.000000	4,000,000.00	3,472,572.58	0.95
LBA37DA		4,500.000000	4,500,000.00	4,915,184.88	1.35
รวม	พันธบัตรรัฐบาล		108,500,000.00	110,333,068.16	30.20

กองทุนเปิด อเมอร์ดีน แวลู
รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						
	BOT233A		5,000.000000	5,000,000.00	5,008,343.58	1.37
	BOT235A		10,000.000000	10,000,000.00	9,983,653.85	2.73
	CB23126A		5,000.000000	5,000,000.00	4,996,680.30	1.37
	CB23223A		10,000.000000	10,000,000.00	9,985,717.70	2.73
รวม	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			30,000,000.00	29,974,395.43	8.21
หุ้นกู้						
	AP257A	A-/ทริส เรตติ้ง	8,000.000000	8,000,000.00	7,888,173.22	2.16
	AWN235A	AA+(tha)/ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ไทย)	2,000.000000	2,000,000.00	2,015,606.43	0.55
	AWN244B	AA+(tha)/ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ไทย)	3,000.000000	3,000,000.00	3,136,661.49	0.86
	BGRIM247A	A-/ทริส เรตติ้ง	2,000.000000	2,000,000.00	1,971,499.93	0.54
	BGRIM275A	A-/ทริส เรตติ้ง	3,000.000000	3,000,000.00	3,106,176.91	0.85
	CPNREIT288A	AA/ทริส เรตติ้ง	5,000.000000	5,000,000.00	5,232,377.06	1.43
	DTN267B	AA/ทริส เรตติ้ง	5,000.000000	5,000,000.00	5,017,834.99	1.37
	GPSC31NA	AA+/ทริส เรตติ้ง	4,000.000000	4,000,000.00	3,929,626.61	1.08
	GULF252A	A-/ทริส เรตติ้ง	8,000.000000	8,000,000.00	7,947,190.58	2.18
	LH230A	A+/ทริส เรตติ้ง	3,000.000000	3,000,000.00	3,013,681.53	0.82
	LOTUSS244A	A+/ทริส เรตติ้ง	8,000.000000	8,000,000.00	8,068,557.20	2.21
	TBEV256A	AA(tha)/ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ไทย)	8,000.000000	8,000,000.00	7,913,859.48	2.17
	TLT232A	AAA/ทริส เรตติ้ง	2,000.000000	2,000,000.00	2,007,963.05	0.55
	TLT263A	AAA/ทริส เรตติ้ง	3,000.000000	3,000,000.00	2,924,359.97	0.80
	WHA253A	A-/ทริส เรตติ้ง	4,000.000000	4,000,000.00	3,944,559.63	1.08
รวม	หุ้นกู้			68,000,000.00	68,118,128.08	18.65
เงินฝากออมทรัพย์						
	ธนาคารชาติแบงก์ เอ็น. เอ. - บัญชีเงินฝากโกลด์เซฟวิ่ง				102,916.55	0.03
รวม	เงินฝากออมทรัพย์				102,916.55	0.03
เงินฝากเพื่อดำเนินการ						
	ธนาคารชาติแบงก์ เอ็น.เอ. - บัญชีเงินฝากเพื่อดำเนินการ				24,256,025.10	6.64
รวม	เงินฝากเพื่อดำเนินการ				24,256,025.10	6.64
ตั๋วเงินคลัง						
	TB23329A		10,000.000000	10,000,000.00	9,976,713.70	2.73
รวม	ตั๋วเงินคลัง			10,000,000.00	9,976,713.70	2.73
สินทรัพย์อื่น					331,244.37	0.09
หนี้สินอื่น					(1,553,271.02)	(0.43)
รวมทรัพย์สินสุทธิ					365,313,108.42	100.00

นิยามอันดับเครดิต

ทริสเรตติ้ง ใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

AAA อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BB มีความเสี่ยงในระดับสูง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

ฟิทช์ เรตติ้ง

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(tha)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA(tha)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A(tha)

'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB(tha)

'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BB(tha)

'BB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ

B(tha)

'B' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้นและความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ

CCC(tha), CC(tha), C(tha)

อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารหนี้อื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว

D(tha)

อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดการจัดอันดับที่สูงกว่า

B(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น

C(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น

D(tha)

แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและในระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)” สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch): สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจจะเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒนาการ” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่ โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

มูตัส เรทติ้ง การจัดอันดับคุณภาพกองทุนตราสารหนี้

Aaa - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Aaa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูงสุด และมีความเสี่ยงในระดับต่ำมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Aa - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Aa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูง และมีความเสี่ยงในระดับต่ำมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

A - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ A ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่ามีความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับสูงกว่าระดับปานกลาง และมีความเสี่ยงในระดับต่ำที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Baa - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Baa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่ามีความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับปานกลาง และมีความเสี่ยงในระดับปานกลางที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง และอาจมีปัจจัยพิเศษบางประการที่นำไปสู่การเก็งกำไรในตลาดได้

Ba - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Ba ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอยู่ในกลุ่มที่มีพื้นฐานที่นำไปสู่การเก็งกำไรในตลาดได้ และมีความเสี่ยงในระดับสูงพอสมควรที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

B - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ B ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกพิจารณาว่าเป็นตราสารที่สร้างการเก็งกำไรในตลาด และมีความเสี่ยงในระดับสูงที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Caa - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Caa ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่ถูกจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำ และมีความเสี่ยงในระดับสูงมากที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Ca - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Ca ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่สร้างการเก็งกำไรสูงในตลาด และมีแนวโน้มที่จะเกิดการผิดสัญญาชำระหนี้มาก

C - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ C ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่เกิดการผิดสัญญาชำระหนี้ขึ้นแล้ว และมีโอกาสน้อยที่จะกลับมาชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้

หมายเหตุ - การเพิ่มเติมข้อมูลในการจัดอันดับ อาจใช้เลข 1, 2 และ 3 กำกับต่อท้ายอันดับคุณภาพกองทุนตั้งแต่อันดับ Aa ถึง Caa การกำกับด้วยเลข 1 แสดงว่ากองทุนหรือผลิตภัณฑ์การลงทุนประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพสูงที่สุดในอันดับนั้น การกำกับด้วยเลข 2 แสดงว่ากองทุนหรือผลิตภัณฑ์การลงทุนประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพปานกลางในอันดับนั้น และการกำกับด้วยเลข 3 แสดงว่ากองทุนหรือผลิตภัณฑ์การลงทุนประเภทอื่นที่คล้ายกัน มีอันดับคุณภาพต่ำที่สุดในอันดับนั้น

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคาร/สถาบันการเงินที่ลงทุนไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในประเทศ
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ. (U.S.)	Aa3 (Moody)/A+ (S&P)	-
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	A3 (Moody)/ A- (Fitch)	AAA (Fitch)

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2565

อันดับความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (OTC Derivatives)

คู่สัญญา	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดยสถาบันในประเทศ
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	Baa1(Moody)/ BBB (S&P)/ BBB (Fitch)	AA+(Fitch)
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น.เอ. (U.S.)	Aa3 (Moody)/A+ (S&P)	-

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2565

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

-ไม่มี-

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

การเปิดเผยข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน 27.77%

รายงานการดำรงอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามรายละเอียดโครงการ

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมและรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <https://www.abrdn.com/th-th/investor>

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป บริษัทมีการรับบทวิจัยและบทวิเคราะห์ ผ่านทาง MiFID II จึงไม่มีการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ <https://www.abrdn.com/th-th/investor>

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด

ลำดับที่	ชื่อ/นามสกุล	ชื่อกองทุนรวมที่รับผิดชอบ
1.	นายพงศ์ธาริน ทรัพย์ยานนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แคช ครีเอชั่น
2.	นางสาวอรุณรัตน์ ภิโยติลภชัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อินคัม ครีเอชั่น
3.	นางสาวดวงธิดา แซ่แต้	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ไทย เอกควิตี้ ดีวีเด็น
4.	นายวรพจน์ ลีลาวิชิตชัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู
5.	นางสาวพรพิชญ์ เต็งไตรสรณ์	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมาร์ทอินคัม เพื่อการเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมาร์ทแคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สยามลีดเดอร์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน หุ่นระยะยาว
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน หุ่นระยะยาว 70/30
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แบบผสม สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารทุนไทย เพื่อการออม
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ยูโรเปียน ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อีเมอรัจจ์ ออฟฟเวอร์ทูนิตี้ส์ บอนด์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล อีเมอรัจจ์ โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ออล ไซน่า ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อเมริกัน โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อินเดีย โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เจแปนีส ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ยูโร ไฮ ยิลด์ บอนด์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อเมริกัน โกรท – สมอลเลอร์ คอมพานี ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล สมอลแคป ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล ไดนามิค ดีวีเด็น ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล อินโนเวชั่น เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ลิสเตด ไพรเวท แคปิตอล ฟันด์

รายชื่อกองทุนรวมที่แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน

1. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แคช ครีเอชั่น (ABCC)	16. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เอเชีย แปซิฟิก เอคควิตี้ ฟันด์ (ABAPAC-M)
2. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อินคัม ครีเอชั่น (ABINC-M)	17. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล ชัสเทนเนเบิล เอคควิตี้ ฟันด์ (ABWOOF)
3. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ไทย เอคควิตี้ ดีวีเด็น (ABTED)	18. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ยูโรเปียน ชัสเทนเนเบิล เอคควิตี้ ฟันด์ (ABEG)
4. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู (ABV)	19. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อีเมอรัจิง ออฟฟอว์นิตี้ บอนด์ ฟันด์ (AEOB)
5. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท (ABG)	20. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล อีเมอรัจิง โกรท ฟันด์ (ABGEM)
6. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมาร์ทอินคัม เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABSI-RMF)	21. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ออล ไซน่า ชัสเทนเนเบิล เอคควิตี้ ฟันด์ (ABCG-M)
7. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมาร์ท แคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABSC-RMF)	22. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อเมริกัน โกรท ฟันด์ (ABAG)
8. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สยาม ลีดเดอร์ส (ABSL)	23. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อินเดีย โกรท ฟันด์ (ABIG)
9. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน หุ่นระยะยาว (ABLTF)	24. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เอเชีย แปซิฟิก เอคควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABAPAC-RMF)
10. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิด แคป (ABSM)	25. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน เจแปนีส ชัสเทนเนเบิล เอคควิตี้ ฟันด์ (ABJO)
11. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน หุ่นระยะยาว 70/30 (ABLTF 70/30)	26. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ยูโร ไฮ ยิลด์ บอนด์ ฟันด์ (ABEHB)
12. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ABMM MF-PVD)	27. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน อเมริกัน โกรท สมอลเคอร์คอปานี ฟันด์ (ABAGS-M)
13. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ABFI-MF PVD)	28. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล สมอลแคป ฟันด์ (ABGS-M)
14. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แบบผสม สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ABMI-MF PVD)	29. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล ไดนามิก ดีวีเด็น ฟันด์ (ABGDD-M)
15. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ตราสารทุนไทย เพื่อการออม (ABTEMSSF-M)	30. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกลบอล อินโนเวชั่น เอคควิตี้ ฟันด์ (ABINNO-M)
	31. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน ลิสเต็ด ไพรเวท แคปิตอล ฟันด์ (ABPCAP-M)

สรุปสาระสำคัญของการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม (ส่วนข้อผูกพัน)

ปรับปรุงรายการหัวข้อในข้อผูกพันของกองทุนรวมตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งมีวัตถุประสงค์ให้โครงการจัดการกองทุนรวมมีการเปิดเผยข้อมูลเท่าที่จำเป็น โดยข้อมูลรายชื่อผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมถูกนำออกจากหัวข้อในข้อผูกพัน และนำไปเปิดเผยไว้ในหนังสือชี้ชวน
ส่วนข้อมูลกองทุนรวม (หนังสือชี้ชวนฉบับเต็ม) ของกองทุนแทนการ

แก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิดทุกกองที่กล่าวมาข้างต้น

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้การนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวธรรมาภรณ์ ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 21 กุมภาพันธ์ 2566

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวลู

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	341,646,232.27	392,176,440.06
เงินฝากธนาคาร		24,358,941.65	12,191,707.48
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		686,058.40	672,798.78
จากการขายเงินลงทุน		-	2,082,002.30
จากการขายหน่วยลงทุน		182,672.93	392,700.77
สินทรัพย์อื่น		6,440.54	6,440.54
รวมสินทรัพย์		366,880,345.79	407,522,089.93
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		539,574.65	446,609.62
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		501,040.46	34,043.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	439,025.24	477,340.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		76,394.22	71,103.85
หนี้สินอื่น		11,202.80	14,063.88
รวมหนี้สิน		1,567,237.37	1,043,161.02
สินทรัพย์สุทธิ		365,313,108.42	406,478,928.91
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		105,095,299.40	114,540,246.91
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		47,368,998.04	70,726,971.02
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		212,848,810.98	221,211,710.98
สินทรัพย์สุทธิ		365,313,108.42	406,478,928.91
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		34.7601	35.4878
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		10,509,530.0129	11,454,024.7254

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
<u>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</u>					
อาหารและเครื่องดื่ม				13,534,385.25	3.96
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น			54,200	1,626,000.00	0.48
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล			160,229	5,167,385.25	1.51
บมจ. เจียแป๊ะ			63,200	2,796,600.00	0.82
บมจ. เซ็น คอร์ปอเรชั่น กรุ๊ป			228,000	3,944,400.00	1.15
<u>สินค้าอุปโภคบริโภค</u>					
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์				3,987,840.00	1.17
บมจ. ไทยออปติคอลล กรุ๊ป			415,400	3,987,840.00	1.17
<u>ธุรกิจการเงิน</u>					
ธนาคาร				10,355,650.00	3.03
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)			88,200	6,504,750.00	1.90
บมจ. ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป			38,800	3,850,900.00	1.13
เงินทุนและหลักทรัพย์				12,041,315.00	3.53
บมจ. อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)			50,800	9,245,600.00	2.71
บมจ. ชโย กรุ๊ป			315,900	2,795,715.00	0.82
<u>สินค้าอุตสาหกรรม</u>					
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร				3,076,300.00	0.90
บมจ. เอส เอ็น ซี ฟอว์เมอร์			78,200	1,094,800.00	0.32
บมจ. สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น			792,600	1,981,500.00	0.58
<u>อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</u>					
วัสดุก่อสร้าง				5,268,375.00	1.54
บมจ. ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย)			156,100	5,268,375.00	1.54

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แนวดู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				11,096,472.00	3.25
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา			63,000	4,473,000.00	1.31
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น			1,623,400	6,623,472.00	1.94
ทรัพยากร					
พลังงานและสาธารณูปโภค				5,218,000.00	1.53
บมจ.เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น			521,800	5,218,000.00	1.53
บริการ					
พาณิชย์				13,199,215.80	3.86
บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์			238,417	5,340,540.80	1.56
บมจ.เมก้า ไฟฟ์ไอเอ็นซี			168,100	7,858,675.00	2.30
การแพทย์				12,863,020.00	3.76
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์			18,600	3,943,200.00	1.15
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า			527,800	8,919,820.00	2.61
บริการเฉพาะกิจ				8,252,160.00	2.42
บมจ.เอสไอเอสบี			429,800	8,252,160.00	2.42
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				6,567,675.00	1.92
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา			130,700	6,567,675.00	1.92
เทคโนโลยี					
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				18,313,480.00	5.36
บมจ.ฟอร์ท คอร์ปอเรชั่น			137,600	4,437,600.00	1.30
บมจ.อิวเมนิก้า			830,800	9,221,880.00	2.70
บมจ.เอสไอเอส ดิจิทัลวิชั่น (ประเทศไทย)			179,000	4,654,000.00	1.36
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				123,773,888.05	36.23

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
BOT233A	23/03/2566	0.92	5,000,000.00	4,997,631.25	1.46
BOT235A	24/05/2566	0.51	10,000,000.00	9,979,140.70	2.92
CB23126A	26/01/2566		5,000,000.00	4,996,680.30	1.46
CB23223A	23/02/2566		10,000,000.00	9,985,717.70	2.92
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				29,959,169.95	8.76
พันธบัตรรัฐบาล					
ESGLB35DA	17/12/2578	1.585	3,000,000.00	2,561,725.35	0.75
ESGLB376A	17/06/2580	3.39	1,000,000.00	1,040,359.04	0.30
LB233A	13/03/2566	5.50	4,500,000.00	4,539,572.87	1.33
LB236A	16/06/2566	3.625	7,000,000.00	7,077,398.58	2.07
LB23DA	17/12/2566	2.40	8,000,000.00	8,092,515.76	2.37
LB246A	17/06/2567	0.75	2,000,000.00	1,981,041.52	0.58
LB249A	17/09/2567	0.75	10,000,000.00	9,882,776.10	2.89
LB24DB	17/12/2567	1.45	4,000,000.00	3,986,250.52	1.17
LB25DA	12/12/2568	3.85	8,000,000.00	8,489,263.28	2.49
LB26DA	17/12/2569	2.125	8,500,000.00	8,621,582.13	2.52
LB27DA	17/12/2570	3.58	4,000,000.00	4,306,172.12	1.26
LB28DA	17/12/2571	2.875	12,000,000.00	12,546,080.04	3.67
LB296A	22/06/2572	4.875	2,000,000.00	2,314,642.50	0.68
LB29DA	17/12/2572	1.60	5,000,000.00	4,794,992.60	1.40
LB316A	20/06/2574	3.65	3,500,000.00	3,825,105.20	1.12
LB326A	25/06/2575	3.775	2,000,000.00	2,198,173.42	0.64
LB366A	17/06/2579	3.40	4,000,000.00	4,154,178.84	1.22
LB416A	14/06/2584	3.80	2,000,000.00	2,150,082.78	0.63
LB446A	29/06/2587	4.675	2,500,000.00	2,983,384.38	0.87
LB466A	17/06/2589	2.875	7,000,000.00	6,209,698.11	1.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเมอร์ทิน แวลู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา	เงินสด/ เงินต้น/	มูลค่าบัญชีรวม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
LB676A	17/06/2610	3.60	4,000,000.00	3,467,143.00	1.02
LBA37DA	12/12/2580	4.26	4,500,000.00	4,904,680.77	1.44
รวมพันธบัตรรัฐบาล				110,126,818.91	32.24
ตั๋วเงินคลัง					
TB23329A	29/03/2566		10,000,000.00	9,976,713.70	2.92
รวมตั๋วเงินคลัง				9,976,713.70	2.92
หุ้นกู้					
AP257A	20/07/2568	1.94	8,000,000.00	7,828,538.16	2.29
AWN235A-X	11/05/2566	2.51	2,000,000.00	2,008,592.18	0.59
AWN244B	11/04/2567	4.94	3,000,000.00	3,108,361.38	0.91
BGRIM247A	06/07/2567	1.41	2,000,000.00	1,971,828.28	0.58
BGRIM275A	11/05/2570	3.79	3,000,000.00	3,092,673.09	0.91
CPNREIT288A	17/08/2571	3.80	5,000,000.00	5,171,759.25	1.51
DTN267B	05/07/2569	3.13	5,000,000.00	5,019,292.80	1.47
GPSC31NA	08/11/2574	3.15	4,000,000.00	3,913,781.68	1.15
GULF252A	24/02/2568	2.02	8,000,000.00	7,898,267.84	2.31
LH230A	20/10/2566	2.03	3,000,000.00	3,003,328.53	0.88
LOTUSS244A	20/04/2567	2.81	8,000,000.00	8,030,341.20	2.35
TBEV256A	11/06/2568	2.07	8,000,000.00	7,905,760.96	2.31
TLT232A	27/02/2566	1.34	2,000,000.00	2,000,036.86	0.59
TLT263A	26/03/2569	1.69	3,000,000.00	2,912,907.33	0.85
WHA253A	30/03/2568	2.08	4,000,000.00	3,944,172.12	1.15
รวมหุ้นกู้				67,809,641.66	19.85
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 331,891,074.73 บาท)				341,646,232.27	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น/ จำนวนหน่วย (บาท/หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน					
หุ้นสามัญ					
<u>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</u>					
อาหารและเครื่องดื่ม				18,684,758.75	4.76
บมจ.หาดทิพย์			224,600	7,973,300.00	2.03
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล			232,329	6,679,458.75	1.70
บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย			179,200	4,032,000.00	1.03
<u>สินค้าอุปโภคบริโภค</u>					
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์				6,010,170.00	1.53
บมจ.โรจูต อินเตอร์เนชั่นแนล			135,300	1,420,650.00	0.36
บมจ.ไทยออปติคอล กรุ๊ป			441,300	4,589,520.00	1.17
<u>ธุรกิจการเงิน</u>					
ธนาคาร				7,612,800.00	1.94
บมจ.ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป			79,300	7,612,800.00	1.94
เงินทุนและหลักทรัพย์				8,953,750.00	2.28
บมจ.อิชออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)			47,500	8,953,750.00	2.28
ประกันภัยและประกันชีวิต				407,400.00	0.10
บมจ.ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น			4,200	407,400.00	0.10
<u>สินค้าอุตสาหกรรม</u>					
ยานยนต์				892,500.00	0.23
บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า			5,100	892,500.00	0.23
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร				7,107,156.00	1.81
บมจ.สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น			1,499,400	7,107,156.00	1.81
บรรจุภัณฑ์				3,468,594.00	0.88
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง			50,088	3,468,594.00	0.88

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อมบอร์ติน แวลู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อัตรา ดอกเบี้ย</u> (%)	<u>เงินต้น/ จำนวนหน่วย</u> (บาท/หน่วย)	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน</u>
<u>อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</u>					
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				14,589,372.00	3.72
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา			156,600	8,847,900.00	2.26
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น			1,631,100	5,741,472.00	1.46
บริการรับเหมาก่อสร้าง				1,845,350.00	0.47
บมจ.ยูนิค เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น			283,900	1,845,350.00	0.47
<u>ทรัพยากร</u>					
พลังงานและสาธารณูปโภค				11,716,016.00	2.99
บมจ.แอ็บ โซลูท คลิน เอ็นเนอร์จี			1,429,600	5,003,600.00	1.28
บมจ.จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก			319,600	2,972,280.00	0.76
บมจ.ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์			916,700	3,740,136.00	0.95
<u>บริการ</u>					
พาณิชย์				21,533,100.00	5.49
บมจ.สยามโกลบอลเฮาส์			515,600	10,312,000.00	2.63
บมจ.เมก้า โลฟไฟแอนด์			222,200	11,221,100.00	2.86
การแพทย์				10,363,000.00	2.64
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ			175,900	4,045,700.00	1.03
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า			574,300	6,317,300.00	1.61
บริการเฉพาะกิจ				1,698,580.00	0.43
บมจ.เอสไอเอสบี			180,700	1,698,580.00	0.43
<u>เทคโนโลยี</u>					
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				9,788,100.00	2.50
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์			110,600	9,788,100.00	2.50
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				13,646,480.00	3.48
บมจ.ฟอร์ท คอร์ปอเรชั่น			165,600	3,510,720.00	0.90
บมจ.ชีวเมเน็ก้า			830,800	10,135,760.00	2.58
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				138,317,126.75	35.25

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบกำหนด</u>	<u>อัตรา</u>	<u>เงินต้น/</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของ</u>
		<u>ดอกเบี้ย</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>		<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
BOT225A	25/05/2565	0.61	10,000,000.00	10,006,544.60	2.55
BOT229A	16/09/2565	1.44	10,000,000.00	10,065,019.70	2.57
BOT22NA	23/11/2565	0.56	15,000,000.00	15,009,972.00	3.83
BOT235A	24/05/2566	0.51	10,000,000.00	9,988,612.30	2.55
CB22407A	07/04/2565	-	5,000,000.00	4,995,532.75	1.27
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				50,065,681.35	12.77
พันธบัตรรัฐบาล					
LB226A	17/06/2565	1.875	4,000,000.00	4,026,122.84	1.03
LB22DA	17/12/2565	2.00	11,000,000.00	11,161,955.64	2.85
LB233A	13/03/2566	5.50	4,500,000.00	4,767,017.99	1.22
LB236A	16/06/2566	3.625	7,000,000.00	7,310,758.56	1.86
LB23DA	17/12/2566	2.40	8,800,000.00	9,099,431.00	2.32
LB246A	17/06/2567	0.75	10,000,000.00	10,006,176.00	2.55
LB249A	17/09/2567	0.75	10,000,000.00	9,999,015.50	2.55
LB24DB	17/12/2567	1.45	4,000,000.00	4,071,791.32	1.04
LB25DA	12/12/2568	3.85	8,400,000.00	9,299,849.58	2.37
LB26DA	17/12/2569	2.125	8,500,000.00	8,844,172.57	2.26
LB27DA	17/12/2570	3.58	4,000,000.00	4,490,497.36	1.15
LB28DA	17/12/2571	2.875	12,000,000.00	12,989,589.60	3.31
LB296A	22/06/2572	4.875	2,000,000.00	2,448,601.30	0.62
LB29DA	17/12/2572	1.60	5,000,000.00	4,953,810.15	1.26
LB316A	20/06/2574	3.65	3,500,000.00	4,054,779.19	1.03
LB31DA	17/12/2574	2.00	5,000,000.00	5,048,691.35	1.29
LB326A	25/06/2575	3.775	4,500,000.00	5,279,860.26	1.35
LB366A	17/06/2579	3.40	4,000,000.00	4,451,624.40	1.14

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวดู

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา	เงินต้น/	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย	จำนวนหน่วย		มูลค่าเงินลงทุน
		(%)	(บาท/หน่วย)	(บาท)	
LB416A	14/06/2584	3.80	2,000,000.00	2,346,418.26	0.60
LB446A	29/06/2587	4.675	2,500,000.00	3,246,097.33	0.83
LB466A	17/06/2589	2.875	7,000,000.00	7,013,516.65	1.79
LB676A	17/06/2610	3.60	4,000,000.00	4,433,575.32	1.13
LBA37DA	12/12/2580	4.26	4,500,000.00	5,469,725.84	1.39
รวมพันธบัตรรัฐบาล				144,813,078.01	36.94
หุ้นกู้					
AEON22NA	15/11/2565	2.27	7,000,000.00	7,067,021.43	1.80
AP257A	20/07/2568	1.94	8,000,000.00	7,961,960.16	2.03
AWN235A	11/05/2566	2.51	2,000,000.00	2,042,532.54	0.52
AWN244B	11/04/2567	4.94	3,000,000.00	3,252,508.83	0.83
BAY22NB	22/11/2565	1.80	2,000,000.00	2,019,349.80	0.52
BGRIM247A	06/07/2567	1.41	2,000,000.00	1,994,517.46	0.51
CENTEL229A	29/09/2565	2.78	900,000.00	906,846.12	0.23
DTN237A	22/07/2566	3.01	5,000,000.00	5,138,428.60	1.31
DTN267B	05/07/2569	3.13	5,000,000.00	5,222,690.15	1.33
GPSC31NA	08/11/2574	3.15	5,000,000.00	5,227,342.35	1.33
LH22OA	15/10/2565	2.12	2,000,000.00	2,018,320.98	0.51
LH23OA	20/10/2566	2.03	3,000,000.00	3,043,333.35	0.78
TBEV256A	11/06/2568	2.07	8,000,000.00	8,070,994.80	2.06
TLT232A	27/02/2566	1.34	2,000,000.00	2,010,103.58	0.51
TLT263A	26/03/2569	1.69	3,000,000.00	3,004,603.80	0.77
รวมหุ้นกู้				58,980,553.95	15.04
รวมเงินลงทุน (ราคาก่อน 375,463,495.66 บาท)				392,176,440.06	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แนว
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	หมายเหตุ	บาท	
		2565	2564
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		2,969,223.17	4,315,734.29
รายได้ดอกเบี้ย		4,667,932.02	5,251,019.18
รายได้อื่น		5.01	8,800.00
รวมรายได้		7,637,160.20	9,575,553.47
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	4,048,736.89	4,722,335.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		121,462.15	141,670.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	404,873.71	472,233.52
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,900.00	61,200.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		237,242.96	497,749.41
รวมค่าใช้จ่าย		4,873,215.71	5,895,188.26
รายได้สุทธิ		2,763,944.49	3,680,365.21
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(3,795,715.08)	481,777.48
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,957,786.86)	4,788,993.52
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(10,753,501.94)	5,270,771.00
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(7,989,557.45)	8,951,136.21
หัก ภาษีเงินได้	3	(373,342.55)	(307,856.24)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(8,362,900.00)	8,643,279.97

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวดู
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	บาท	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(8,362,900.00)	8,643,279.97
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	43,760,315.36	66,751,510.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(76,563,235.85)	(175,731,249.40)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(41,165,820.49)	(100,336,459.41)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	406,478,928.91	506,815,388.32
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	365,313,108.42	406,478,928.91
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	11,454,024.7254	14,564,407.3176
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,259,889.2331	1,900,896.1435
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(2,204,383.9456)	(5,011,278.7357)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	10,509,530.0129	11,454,024.7254

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน แวกู (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2546 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขาส่งเสริมการค้า เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมผสมแบบยืดหยุ่น ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ประสงค์จะไม่ดำรงอัตราส่วนการลงทุนตามที่ประกาศ ก.ล.ต. กำหนด ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีนโยบายที่จะลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งทุน และตราสารหนี้ทั้งนี้ทั้งทุน รวมทั้งตราสารแห่งหนี้ ทั้งภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ และภาคเอกชน และหลักทรัพย์หรือตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศ โดยบริษัทจัดการจะลงทุนภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้ผู้จัดการกองทุนสามารถปรับกลยุทธ์การลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในแต่ละขณะ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยเป็นสำคัญ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็น
รายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือ
ขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหัก
รายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลาย
ประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ
สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
ซื้อเงินลงทุน	181,258,027.86	269,832,140.41
ขายเงินลงทุน	220,283,398.02	382,343,123.17

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,048,736.89	4,722,335.28	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	404,873.71	472,233.52	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2565	2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	330,548.71	367,894.56
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	33,054.89	36,789.48

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการ ดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้อง กำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่าง ของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	123,773,888.05	-	-	123,773,888.05
ตราสารหนี้	-	217,872,344.22	-	217,872,344.22

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	138,317,126.75	-	-	138,317,126.75
ตราสารหนี้	-	253,859,313.31	-	253,859,313.31

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	192,913,232.52	148,732,999.75	341,646,232.27
เงินฝากธนาคาร	24,358,941.65	-	-	24,358,941.65
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	686,058.40	686,058.40
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	182,672.93	182,672.93
สินทรัพย์อื่น	-	-	6,440.54	6,440.54
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	539,574.65	539,574.65
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	501,040.46	501,040.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	439,025.24	439,025.24
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	76,394.22	76,394.22
หนี้สินอื่น	-	-	11,202.80	11,202.80

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
มีอัตราดอกเบี้ย				
ปรับขึ้นลงตาม		มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด		ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	248,863,780.56	143,312,659.50	392,176,440.06
เงินฝากธนาคาร	12,191,707.48	-	-	12,191,707.48
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	672,798.78	672,798.78
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	2,082,002.30	2,082,002.30
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	392,700.77	392,700.77
สินทรัพย์อื่น	-	-	6,440.54	6,440.54

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	446,609.62	446,609.62
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	34,043.35	34,043.35
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	477,340.32	477,340.32
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	71,103.85	71,103.85
หนี้สินอื่น	-	-	14,063.88	14,063.88

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สันทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566