



กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท รายงานครึ่งปี

1 มกราคม 2567 – 30 มิถุนายน 2567

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด
ได้รับการรับรอง CAC/มีบริษัทแม่ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

รายละเอียดของกองทุน

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในหลักทรัพย์และหรือทรัพย์สินอันเป็นหรือที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยลงทุนระยะปานกลางและระยะยาวในหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีแนวโน้มการเติบโตทางธุรกิจสูง หรือมีปัจจัยพื้นฐานดี โดยจะลงทุนเพื่อให้มี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งจะลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารการเงินอื่นๆ

กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด

นโยบายเงินปันผล

โครงการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละคน แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทยและแนวโน้ม

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหดตัวลง 6.1% ในช่วงหกเดือนที่ผ่านมา สวนทางกับดัชนี MSCI Asia ex Japan ที่เพิ่มขึ้น 9.9% การฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยในภาพรวมยังคงเป็นไปอย่างช้าๆ ยกเว้นในบางกลุ่ม อย่างการฟื้นตัวของการท่องเที่ยวและการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศที่เติบโตได้ดีและเกินความคาดหมายของตลาด งบประมาณการคลังปี 2567 เพิ่งได้รับการอนุมัติตอนปลายเดือนเมษายนและเริ่มมีการเบิกใช้ในเดือนพฤษภาคม ส่วนโครงการดิจิทัลวอลเล็ตนั้นถูกเลื่อนไปเดือนตุลาคม 2567 ด้วยเหตุนี้ประมาณการอัตราการเติบโตของ GDP ไทยจึงถูกปรับลงมาที่ 2.5-2.6% ชับเคลื่อนโดยการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน ถึงแม้ว่าผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะดีกว่าที่ตลาดคาดไว้ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2567 เติบโต 4% เมื่อเทียบกับปีก่อน แต่ประมาณการผลประกอบการรวมทั้งปีก็ถูกปรับลงไปกว่า 10% ตั้งแต่ต้นปีที่ผ่านมา โดยหมวดธุรกิจส่วนใหญ่ที่ถูกปรับลงเป็นหมวดที่ได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจ เช่น ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ วัสดุก่อสร้าง และเกี่ยวโยงกับการฟื้นตัวของภาคการบริโภคในประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มผู้มีรายได้ต่ำอย่างหมวดพาณิชย์ สินเชื่อผู้บริโภค และอสังหาริมทรัพย์

มีแค่ 3 หมวดธุรกิจที่ให้ผลตอบแทนบวกในช่วงที่ผ่านมา คือ ธุรกิจการเกษตร (+21.0%) จากอุปทานยางที่น้อย (+12.1%) ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม (+2.1%) จากการฟื้นตัวของผลประกอบการในกลุ่มปศุสัตว์ และธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (+6.0%) จากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นของผู้ให้บริการเครือข่ายโทรศัพท์มือถือหลังมีการควบรวมในอุตสาหกรรม ในทางกลับกันธุรกิจยานยนต์ (-21.7%) ได้รับผลกระทบจากอัตรายอดขายรถยนต์ที่ต่ำลง เนื่องจากปริมาณรถยนต์ไฟฟ้านำเข้าจากจีนที่มากขึ้นและการปล่อยกู้จากธนาคารที่เข้มงวดขึ้น ธุรกิจปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ (-18.9%) ได้รับผลกระทบจากการฟื้นตัวของจีนที่ช้ากว่าคาด และธุรกิจวัสดุก่อสร้าง (-18.1%) ก็ได้รับผลกระทบจากโครงการก่อสร้างในประเทศที่ชะงัก เพราะการอนุมัติงบประมาณคลังที่ล่าช้าและตลาดอสังหาริมทรัพย์ที่อ่อนตัว

เรายังคงมีมุมมองบวกแบบระมัดระวังต่อตลาดหุ้นไทยในอีก 6-12 เดือนข้างหน้าเนื่องจากตัวขับเคลื่อนหลัก 3 ประการ คือ (1) การฟื้นตัวของอัตราการเติบโตของ GDP ไทยหลังจากการเร่งใช้จ่ายงบประมาณคลัง (2) อัตราการเติบโตของผลประกอบการดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เป็นบวก (เราประเมินไว้ที่ 10% เมื่อเทียบกับปีก่อน) ท่ามกลางประมาณการที่ค่อนข้างต่ำ (3) มูลค่าการซื้อขายที่ไม่แพง ตอนนี้ดัชนีซื้อขายอยู่ที่ 14 เท่า forward P/E เทียบกับ 17 เท่า หรือต่ำกว่าค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 10 ปี มากถึง 18%

เรายังคงเน้นน้ำหนักลงทุนในภาคการท่องเที่ยว การแพทย์ การบริโภคเอกชน และการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศ ซึ่งเป็นกลุ่มที่เรามองเห็นความชัดเจนด้านกำไรและมีมูลค่าการซื้อขายที่สมเหตุสมผลเมื่อเทียบกับตลาดโดยรวม

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 แล้วนั้น

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

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

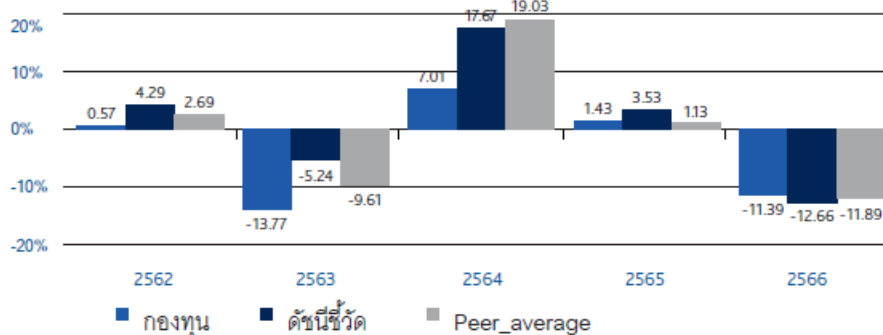
ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,838,152,100.17 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 89.9023 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	-6.82	-5.46	-6.82	-10.97
ดัชนีชี้วัด	-6.07	-4.53	-6.07	-10.60
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-6.40	-4.68	-6.40	-10.13
ความผันผวนกองทุน	9.51	9.90	9.51	10.59
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	10.14	10.38	10.14	10.95
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน	-5.16	-6.86	-2.11	8.48
ดัชนีชี้วัด	-3.58	-2.62	1.78	6.32
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-4.17	-3.52	0.54	
ความผันผวนกองทุน	10.92	16.55	13.65	19.83
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	11.13	16.76	14.42	22.58

ตัวชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่ผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบครึ่งปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	18,668,064.01	0.93
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	320,023.98	0.02
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,173,421.14	0.06
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	63,083.87	0.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	20,224,593.00	1.01

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

**ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 2,005,061,358.97

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ค่านายหน้า สำหรับรอบครึ่งปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ชื่อบริษัทนายหน้า	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	117,780.68	26.40
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	91,421.53	20.49
บริษัทหลักทรัพย์ ชาติคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	73,275.12	16.43
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	68,418.30	15.34
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	58,900.63	13.20
บริษัทหลักทรัพย์ เจฟมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	32,405.60	7.26
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	3,913.96	0.88
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	446,115.82	100.00

	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
หุ้นสามัญ					
<u>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</u>					
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		856,000.000000		14,894,400.00	0.81
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)		435,700.000000		10,021,100.00	0.55
บริษัท ศรีนानาพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)		1,119,600.000000		15,226,560.00	0.83
<u>ธุรกิจการเงิน</u>					
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		282,300.000000		36,840,150.00	2.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		250,500.000000		31,437,750.00	1.71
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		185,400.000000		19,096,200.00	1.04
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		311,600.000000		39,573,200.00	2.15
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		2,545,200.000000		47,086,200.00	2.56
<u>สินค้าอุตสาหกรรม</u>					
ยานยนต์					
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		112,900.000000		24,386,400.00	1.33
บรรจุภัณฑ์					
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)		363,490.000000		12,267,787.50	0.67
<u>อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</u>					
วัสดุก่อสร้าง					
บริษัท เอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)		2,522,000.000000		19,293,300.00	1.05
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		1,280,800.000000		70,764,200.00	3.85
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		7,103,900.000000		41,913,010.00	2.28
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		24,891,900.000000		120,476,796.00	6.55
<u>ทรัพยากร</u>					
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		1,433,100.000000		30,954,960.00	1.68
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		2,036,000.000000		82,458,000.00	4.49
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		432,300.000000		65,709,600.00	3.58
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		1,483,900.000000		48,226,750.00	2.62
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		4,321,680.000000		28,739,172.00	1.56
<u>บริการ</u>					
พาณิชย์					
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		2,398,600.000000		131,923,000.00	7.18
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		1,669,500.000000		51,337,125.00	2.79
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		2,819,417.000000		26,079,607.25	1.42
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)		2,051,900.000000		78,485,175.00	4.27
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		1,088,952.000000		16,334,280.00	0.89
การแพทย์					
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)		1,509,000.000000		25,803,900.00	1.40
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)		2,517,700.000000		67,348,475.00	3.66
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		192,900.000000		47,646,300.00	2.59
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)		2,837,000.000000		49,647,500.00	2.70
บริการเฉพาะกิจ					
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)		955,000.000000		34,857,500.00	1.90
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)		898,400.000000		35,711,400.00	1.94
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		2,833,836.000000		85,015,080.00	4.63
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		8,560,200.000000		38,007,288.00	2.07
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		1,549,300.000000		89,472,075.00	4.87
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		6,422,600.000000		49,132,890.00	2.67
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)		906,500.000000		19,852,350.00	1.08
<u>เทคโนโลยี</u>					
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		240,000.000000		19,980,000.00	1.09
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		1,010,400.000000		46,983,600.00	2.56
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		528,700.000000		110,498,300.00	6.01
บริษัท ฮิวเม้นิก้า จำกัด (มหาชน)		3,479,700.000000		37,580,760.00	2.04
รวม	หุ้นสามัญ			1,821,062,140.75	99.08

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์
วันที่ 30 มิถุนายน 2567

		อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
เงินฝากออมทรัพย์						
	ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น. เอ. - บัญชีเงินฝากโกลด์เซฟวิ่ง				774,668.60	0.04
	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์				6,077,570.44	0.33
รวม	เงินฝากออมทรัพย์				6,852,239.04	0.37
เงินฝากเพื่อดำเนินการ						
	ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น.เอ. - บัญชีเงินฝากเพื่อดำเนินการ				20,683,344.14	1.13
รวม	เงินฝากเพื่อดำเนินการ				20,683,344.14	1.13
สินทรัพย์อื่น					1,322,964.12	0.07
หนี้สินอื่น					(11,971,941.62)	(0.65)
	รวมทรัพย์สินสุทธิ				1,837,948,746.43	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 ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

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

ฟิทช์ เรตติ้ง

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(thai)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA(thai)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

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 เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)” สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch): สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจจะระบุเป็น “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/สถาบันการเงินที่กองทุนไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร

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

ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2567

อันดับความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (OTC Derivatives)

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

ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

-ไม่มี-

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

การเปิดเผยข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน 23.66%

รายงานการดำรงอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามรายละเอียดโครงการ

-ไม่มี-

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

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ติน (ประเทศไทย) จำกัด

ลำดับที่	ชื่อ/นามสกุล	ชื่อกองทุนรวมที่รับผิดชอบ
1.	นายพงศ์ธาริน ทรัพย์ยานนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน แคช ครีเอชั่น
2.	นางสาวอรุณรัตน์ ภิโยธิตกษัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน อินคัม ครีเอชั่น
3.	นางสาวดวงธิดา แซ่แต้	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน ไทย เอกควิตี้ ดิวิเด็น
4.	นายวรพจน์ ลีลาวิชิตชัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน แวลู
5.	นายณัฐนันท์ อรัญยกานนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกรท
6.	นายอภิพัฒน์ ศรีประไพ	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมาร์ทอินคัม เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมาร์ทแคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สยามลีดเดอร์ส - กองทุนเปิด อเบอร์ติน หุ่นระยะยาว - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมอล-มิดแค็ป - กองทุนเปิด อเบอร์ติน หุ่นระยะยาว 70/30 - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารทุนไทย เพื่อการออม - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ยูโรเปียน ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อีเมอรจิง ออฟฟอว์นิตี้ส์ บอนด์ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล อีเมอรจิง โกรท ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ออล ไซน่า ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อินเดีย โกรท ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เจแปนีส ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อเมริกัน โกรท – สมอลเคอร์ คอมพานี ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล สมอลแค็ป ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล ไดนามิค ดิวิเด็น ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล อินโนเวชั่น เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ไซน่า A Share ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2567 – 30 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

สินทรัพย์

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,821,062,140.75
เงินฝากธนาคาร	27,535,583.18
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	942,055.84
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	380,908.28
รวมสินทรัพย์	1,849,920,688.05

หนี้สิน

เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	7,173,287.22
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	1,527,400.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,159,736.87
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,425.38
หนี้สินอื่น	108,091.36
รวมหนี้สิน	11,971,941.62

สินทรัพย์สุทธิ

สินทรัพย์สุทธิ	1,837,948,746.43
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	204,460,919.23
กำไร(ขาดทุน)สะสม	
บัญชีปรับสมดุล	(3,418,101,099.68)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน	5,051,588,926.88
สินทรัพย์สุทธิ	1,837,948,746.43

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	89.8924
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	20,446,091.8111

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายได้

รายได้เงินปันผล	37,417,424.94
รายได้ดอกเบี้ย	23,183.35
รวมรายได้	37,440,608.29

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	18,668,064.01
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	320,023.98
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,173,421.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	40,681.56
ภาษีเงินได้	3,477.51
ค่าใช้จ่ายอื่น	22,402.31
ค่านายหน้า	446,115.82
รวมค่าใช้จ่าย	20,674,186.33

รายได้สุทธิ	16,766,421.96
-------------	---------------

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,527,792.18
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(156,754,872.60)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	(154,227,080.42)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(137,460,658.46)
---	------------------



กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

รายงานประจำปี

1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด
ได้รับการรับรอง CAC/มีบริษัทแม่ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

รายละเอียดของกองทุน

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในหลักทรัพย์และหรือทรัพย์สินอันเป็นหรือที่เกี่ยวข้องกับตราสารแห่งทุน โดยลงทุนระยะปานกลางและระยะยาวในหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีแนวโน้มการเติบโตทางธุรกิจสูง หรือมีปัจจัยพื้นฐานดี โดยจะลงทุนเพื่อให้มี net exposure ในตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งจะลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารการเงินอื่นๆ

กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด

นโยบายเงินปันผล

โครงการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละคน แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทยและแนวโน้ม

ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพลิกจากเติบโต 3.5% ในปี 2565 มาที่ปิดที่ -12.7% ในปี 2566 ติดอันดับหนึ่งในตลาดที่ทำผลงานได้แย่ที่สุดในโลก โดยมีแรงกดดันจากทั้งปัจจัยภายนอกและภายในประเทศ ปัจจัยภายนอกมาจากการเพิ่มอัตราดอกเบี้ยของเฟดและเศรษฐกิจสหรัฐฯที่แข็งแกร่งกว่าที่คาด ประกอบกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนที่ช้ากว่าที่ควร ทำให้เงินทุนไหลออกจากตลาดเกิดใหม่ ซึ่งไทยได้รับผลกระทบโดยมีเงินทุนไหลออกสุทธิถึง 192,500 ล้านบาทในปี 2566 เทียบกับปี 2565 ที่เงินทุนไหลเข้าสุทธิ 202,700 ล้านบาท ส่วนภายในประเทศนั้นตลาดก็โดนมรสุมจากหลายปัจจัย จากภาคการส่งออกที่แย่กว่าที่คาดเพราะเศรษฐกิจโลกที่ซบเซา ความล่าช้าของการลงทุนภาครัฐและการกระตุ้นเศรษฐกิจทั้งก่อนและหลังการเลือกตั้งในเดือนพฤษภาคม ปี 2566 และที่สำคัญการปรับลดประมาณการผลประกอบการของบริษัทในกลุ่มธุรกิจที่สัมพันธ์กับเศรษฐกิจโลกและการอุปโภคบริโภคของผู้มีรายได้ต่ำภายในประเทศ

รายกลุ่มธุรกิจมีแค่ 2 กลุ่มที่ปิดปีด้วยผลตอบแทนบวก กลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ทำผลงานได้ดีที่สุด (+5.1%) หลังจากที่ถูกบริษัทเทคโนโลยีระดับโลกฟื้นตัว ตามมาด้วยกลุ่มธนาคาร (+3.4%) ที่มีผลกำไรที่เติบโตขึ้นจากส่วนต่างรายได้ อัตราดอกเบี้ยสุทธิ หลังจากธนาคารแห่งประเทศไทยขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายจาก 1% เป็น 2.5% ใน 12 เดือนที่ผ่านมา ส่วนกลุ่มการแพทย์ให้ผลตอบแทนลบน้อยที่สุด (-5.2%) จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนที่ช้ากว่าคาด

ในทางกลับกัน กลุ่มธุรกิจที่ทำผลงานได้ด้อยสุด คือ กลุ่มสื่อและสิ่งพิมพ์ (-32.7%) เพราะการใช้จ่ายด้านโฆษณาที่ซบเซา กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์ (-27.4%) โดนกดดันจากต้นทุนการเงินที่เพิ่มขึ้นและคุณภาพของสินทรัพย์ที่แย่งลง โดยเฉพาะในกลุ่มผู้มีรายได้ต่ำ และกลุ่มปิโตรเคมี (-23.1%) จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนที่ช้ากว่าคาด

เรายังคงมีมุมมองบวกแบบระมัดระวังต่อตลาดไทย โดยมี 2 ปัจจัยขับเคลื่อนหลักในปี 2567 ที่เราเชื่อว่าโดดเด่นกว่าตลาดอื่น คือ อัตราการเติบโตของ GDP ที่คาดว่าจะสูงถึง 2.7-2.8% ซึ่งมากกว่าปีที่แล้ว (+1.8%) นำโดยการท่องเที่ยวและการลงทุนภาคเอกชน และอัตราการเติบโตของผลประกอบการของดัชนีตลาดหลักทรัพย์ที่น่าจะพลิกจาก -7% มาที่ +5-7% ตามการประเมินของเรา ส่วนปัจจัยหลักที่น่าจะส่งผลกระทบต่อตลาดไทย คือ การไหลออกของเงินทุนที่ขึ้นอยู่กับจังหวะและอัตราการลดดอกเบี้ยของเฟด รวมถึงอัตราการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีน อย่างไรก็ตามเรา มองว่านโยบายการเงินของไทยยังคงเป็นแรงสนับสนุนที่สามารถพยุงเศรษฐกิจไทยได้ โดยอัตราดอกเบี้ยอาจจะถูกปรับลด 0.25-0.50% ในครึ่งปีหลังของปี 2567

ในส่วนของคุณค่าตลาดนั้น ดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยรวมดูน่าสนใจมากขึ้นและน่าจะสะท้อนความเสี่ยงของการผลประกอบการไปบ้างแล้ว โดยปัจจุบันทำการซื้อขายอยู่ที่ 14 เท่าของ P/E ปี 2567 ซึ่งต่ำกว่าค่าเฉลี่ย 10 ปีย้อนหลัง เกือบถึง 20% ส่วนความต่างระหว่างผลตอบแทนหุ้นกับพันธบัตร earnings yield gap อยู่ที่ 4.5% ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ย 10 ปีย้อนหลัง ถึง 25% ดังนั้นเราจึงมองว่าความเสี่ยงด้านลบค่อนข้างจำกัดที่ระดับดัชนีปัจจุบัน

กลยุทธ์การลงทุนของเราใน 6 เดือนข้างหน้ายังคงเน้นการลงทุนในบริษัทคุณภาพที่มีความสามารถในการทำกำไรที่ชัดเจน มีอัตราผลตอบแทนของส่วนของผู้ถือหุ้นที่สูง สถานะการเงินที่ดี และมูลค่าที่น่าสนใจในการลงทุน เรายังคงเน้นไปทางบริษัทที่จะได้รับประโยชน์จากการเติบโตพื้นฐานของประเทศไทย เช่น ภาคการท่องเที่ยว สุขภาพและความ เป็นอยู่ที่ดี การย้ายถิ่นฐานของห่วงโซ่อุปทานโลก และผู้ส่งออกอาหารและเครื่องดื่มบางราย

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 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



(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจดจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

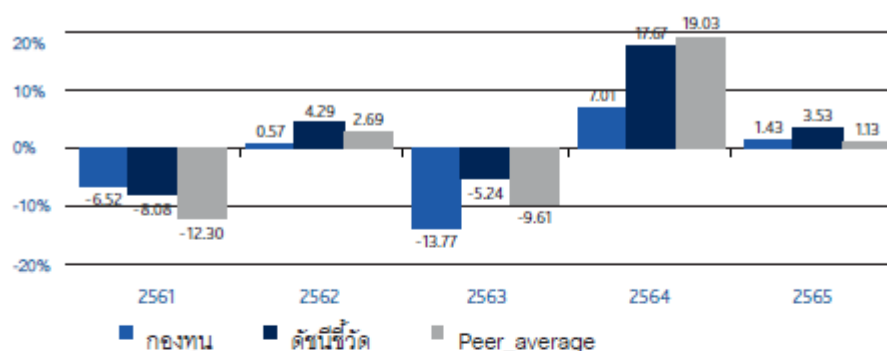
ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2566

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,125,244,194.36 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 96.4856 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม (อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	-11.39	-3.43	-4.48	-11.39
ดัชนีชี้วัด	-12.66	-3.44	-4.79	-12.66
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-11.89	-4.00	-4.11	-11.89
ความผันผวนกองทุน	11.47	12.69	11.59	11.47
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	11.74	13.23	11.74	11.74
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน	-1.34	-3.70	-0.16	9.24
ดัชนีชี้วัด	2.18	1.05	4.18	6.92
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.87	-0.38	2.30	
ความผันผวนกองทุน	11.21	16.45	13.80	19.97
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	11.62	16.65	14.61	22.74

ตัวชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่ผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	43,281,584.63	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	741,969.97	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,720,556.73	0.12
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	149,101.91	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	46,893,213.24	2.03

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

**ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 2,312,067,664.78

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
ค่านายหน้า สำหรับรอบปีบัญชี
ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อบริษัทยายหน้า	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	334,739.45	24.45
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	292,730.41	21.37
บริษัทหลักทรัพย์ ซีดีเคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	231,227.40	16.88
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	226,581.61	16.54
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	187,786.25	13.71
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	78,675.87	5.74
บริษัท หลักทรัพย์ เจฟิเมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	10,990.95	0.80
บริษัท หลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	6,945.57	0.51
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	1,369,677.51	100.00

	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
หุ้นสามัญ					
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร					
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท ศรีนาวพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)		1,917,100.000000		33,740,960.00	1.59
ธุรกิจการเงิน					
ธนาคาร					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		807,300.000000		126,342,450.00	5.95
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		348,600.000000		47,061,000.00	2.21
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		342,300.000000		54,768,000.00	2.58
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)		2,454,300.000000		55,221,750.00	2.60
สินค้าอุตสาหกรรม					
ยานยนต์					
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		155,000.000000		28,752,500.00	1.35
บรรจุภัณฑ์					
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)		363,490.000000		13,085,640.00	0.62
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง					
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		1,280,800.000000		89,656,000.00	4.22
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		7,103,900.000000		57,896,785.00	2.72
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		26,672,600.000000		141,364,780.00	6.65
ทรัพยากร					
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		1,501,700.000000		40,921,325.00	1.93
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		2,036,000.000000		90,602,000.00	4.26
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		476,600.000000		71,251,700.00	3.35
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		1,727,500.000000		61,758,125.00	2.91
บริษัท เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		4,321,680.000000		34,573,440.00	1.63
บริการ					
พาณิชย์					
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		2,398,600.000000		134,321,600.00	6.32
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		1,459,800.000000		59,851,800.00	2.82
บริษัท โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		3,940,117.000000		46,099,368.90	2.17
บริษัท เมก้า โลฟไซแอนซ์ จำกัด (มหาชน)		1,903,300.000000		76,607,825.00	3.61
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		1,047,070.000000		18,009,604.00	0.85
การแพทย์					
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)		3,248,000.000000		90,132,000.00	4.24
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		222,500.000000		49,395,000.00	2.32
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)		3,152,200.000000		50,435,200.00	2.37
บริการเฉพาะกิจ					
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)		955,000.000000		33,902,500.00	1.60
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)		1,652,600.000000		72,301,250.00	3.40
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)		2,833,836.000000		83,598,162.00	3.93
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		7,068,500.000000		37,109,625.00	1.75
ขนส่งและโลจิสติกส์					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)		1,700,100.000000		101,580,975.00	4.78
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		6,422,600.000000		51,059,670.00	2.40
บริษัท สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)		2,111,400.000000		33,993,540.00	1.60
เทคโนโลยี					
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		240,000.000000		21,120,000.00	0.99
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		534,400.000000		28,456,800.00	1.34
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		511,300.000000		110,952,100.00	5.22
บริษัท ฮิวเม้นิก้า จำกัด (มหาชน)		3,479,700.000000		36,536,850.00	1.72
รวม	หุ้นสามัญ			2,082,460,324.90	98.00
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น					
บริษัท ชโย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		177,276.000000		113,456.64	0.01
รวม	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น			113,456.64	0.01
เงินฝากออมทรัพย์					
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. - บัญชีเงินฝากโกลด์เซฟวิ่ง				774,074.70	0.04

		อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
รวม	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์				6,060,802.78	0.29
	เงินฝากออมทรัพย์				6,834,877.48	0.32
เงินฝากเพื่อดำเนินการ						
รวม	ธนาคารซิตีแบงก์ เอ็น.เอ. - บัญชีเงินฝากเพื่อดำเนินการ				34,318,773.76	1.62
	เงินฝากเพื่อดำเนินการ				34,318,773.76	1.62
สินทรัพย์อื่น					5,654,908.10	0.27
หนี้สินอื่น					(4,491,845.34)	(0.21)
รวมทรัพย์สินสุทธิ					2,124,890,495.54	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 ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

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

ฟิทช์ เรตติ้ง

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(thai)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดยฟิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง "น้อยที่สุด" เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA(thai)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

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 เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)” สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch): สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจจะระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” 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/สถาบันการเงินที่กองทุนไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร

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

ข้อมูล ณ 28 ธันวาคม 2566

อันดับความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (OTC Derivatives)

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

ข้อมูล ณ 28 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

-ไม่มี-

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

การเปิดเผยข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน 24.86%

รายงานการดำรงอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามรายละเอียดโครงการ

-ไม่มี-

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

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

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

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ติน (ประเทศไทย) จำกัด

ลำดับที่	ชื่อ/นามสกุล	ชื่อกองทุนรวมที่รับผิดชอบ
1.	นายพงศ์ธาริน ทรัพย์ยานนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน แคช ครีเอชั่น
2.	นางสาวดรุณรัตน์ ภิโยธิตกษัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน อินคัม ครีเอชั่น
3.	นางสาวดวงธิดา แซ่แต้	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน ไทย เอกควิตี้ ดิวิเด็น
4.	นายวรพจน์ ลีลาวิชิตชัย	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน แวลู
5.	นายณัฐนนท์ อรัญยกานนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกรท
6.	นายอภิพัฒน์ ศรีประไพ	- กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมาร์ทอินคัม เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมาร์ทแคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สยามลีดเดอร์ส - กองทุนเปิด อเบอร์ติน หุ่นระยะยาว - กองทุนเปิด อเบอร์ติน สมอล-มิดแคพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน หุ่นระยะยาว 70/30 - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ตราสารทุนไทย เพื่อการออม - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ยูโรเปียน ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อีเมอรจิง ออฟฟอว์นิตี้ส์ บอนด์ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล อีเมอรจิง โกรท ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ออล ไชน่า ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อินเดีย โกรท ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน เจแปนีส ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน อเมริกัน โกรท – สมอลเคอร์ คอมพานี ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล สมอลแคพ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล ไดนามิค ดิวิเด็น ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน โกลบอล อินโนเวชั่น เอกควิตี้ ฟันด์ - กองทุนเปิด อเบอร์ติน ไชน่า A Share ชัสเทนเนเบิล เอกควิตี้ ฟันด์

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2566 – 31 ธันวาคม 2566

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร คีตกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	2,082,573,781.54	2,543,698,192.30
เงินฝากธนาคาร		41,153,651.24	57,526,775.64
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		633,859.95	9,405.42
จากการขายเงินลงทุน		4,209,659.50	-
จากการขายหน่วยลงทุน		811,388.65	2,461,506.32
รวมสินทรัพย์		2,129,382,340.88	2,603,695,879.68
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		234,942.51	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		496,649.00	1,168,856.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	3,658,545.53	4,462,626.79
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,273.59	1,410.82
หนี้สินอื่น		98,434.71	121,735.07
รวมหนี้สิน		4,491,845.34	5,754,629.14
สินทรัพย์สุทธิ		2,124,890,495.54	2,597,941,250.54
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		220,265,227.57	238,602,379.49
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(3,284,424,317.37)	(3,109,900,835.88)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		5,189,049,585.34	5,469,239,706.93
สินทรัพย์สุทธิ		2,124,890,495.54	2,597,941,250.54
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		96.4696	108.8816
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		22,026,522.6532	23,860,237.8853

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
อาหารและเครื่องดื่ม		33,740,960.00	1.62
บมจ.ศรีน่านาพร มาร์เก็ตติ้ง	1,917,100	33,740,960.00	1.62
ธุรกิจการเงิน			
ธนาคาร		173,403,450.00	8.33
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	807,300	126,342,450.00	6.07
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	348,600	47,061,000.00	2.26
เงินทุนและหลักทรัพย์		109,989,750.00	5.28
บมจ.อียอน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	342,300	54,768,000.00	2.63
บมจ.เงินดีดล	2,454,300	55,221,750.00	2.65
สินค้าอุตสาหกรรม			
ยานยนต์		28,752,500.00	1.38
บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า	155,000	28,752,500.00	1.38
บรรจุภัณฑ์		13,085,640.00	0.63
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	363,490	13,085,640.00	0.63
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง			
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		288,917,565.00	13.88
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	1,280,800	89,656,000.00	4.31
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	7,103,900	57,896,785.00	2.78
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	26,672,600	141,364,780.00	6.79
ทรัพยากร			
พลังงานและสาธารณูปโภค		299,106,590.00	14.36
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	1,501,700	40,921,325.00	1.96
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	2,036,000	90,602,000.00	4.35
บมจ.ปตท.	1,727,500	61,758,125.00	2.97
บมจ.ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	476,600	71,251,700.00	3.42
บมจ.เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	4,321,680	34,573,440.00	1.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
บริการ				
พาณิชย์			334,890,197.90	16.08
	บมจ.เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น	1,459,800	59,851,800.00	2.87
	บมจ.ซีพี ออลล์	2,398,600	134,321,600.00	6.45
	บมจ.สยาม โกลบอลเฮ้าส์	1,047,070	18,009,604.00	0.86
	บมจ.โฮม โปรคักส์ เซ็นเตอร์	3,940,117	46,099,368.90	2.21
	บมจ.เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์	1,903,300	76,607,825.00	3.69
การแพทย์			189,962,200.00	9.12
	บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	3,248,000	90,132,000.00	4.33
	บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	222,500	49,395,000.00	2.37
	บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	3,152,200	50,435,200.00	2.42
บริการเฉพาะกิจ			33,902,500.00	1.63
	บมจ.เอสไอเอสบี	955,000	33,902,500.00	1.63
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			193,009,037.00	9.26
	บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	1,652,600	72,301,250.00	3.47
	บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	7,068,500	37,109,625.00	1.78
	บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	2,833,836	83,598,162.00	4.01
ขนส่งและโลจิสติกส์			186,634,185.00	8.96
	บมจ.ท่าอากาศยานไทย	1,700,100	101,580,975.00	4.88
	บมจ.ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ	6,422,600	51,059,670.00	2.45
	บมจ.สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์	2,111,400	33,993,540.00	1.63
เทคโนโลยี				
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			49,576,800.00	2.38
	บมจ.เคลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	240,000	21,120,000.00	1.01
	บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	534,400	28,456,800.00	1.37
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			147,488,950.00	7.08
	บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	511,300	110,952,100.00	5.33
	บมจ.อิวแมนิก้า	3,479,700	36,536,850.00	1.75
รวมหุ้นสามัญ			2,082,460,324.90	99.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>
			<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			
บมจ.ชโย กรุ๊ป - W3	177,276	113,456.64	0.01
รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ		113,456.64	0.01
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,082,573,781.54	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,934,931,556.11 บาท)		2,082,573,781.54	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
อาหารและเครื่องดื่ม		116,761,686.00	4.59
บมจ. ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	814,400	24,432,000.00	0.96
บมจ. ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	2,862,936	92,329,686.00	3.63
ธุรกิจการเงิน			
ธนาคาร		443,962,130.00	17.46
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	551,700	81,651,600.00	3.21
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	977,100	144,122,250.00	5.67
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	735,600	54,250,500.00	2.13
บมจ.เอสซีบี เอกซ์	1,394,700	149,232,900.00	5.87
บมจ.ทีเอส โกล์ฟไฟแนนเชียลกรุ๊ป	148,160	14,704,880.00	0.58
เงินทุนและหลักทรัพย์		121,068,405.00	4.76
บมจ.อียอน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	342,300	62,298,600.00	2.45
บมจ.ชโย กรุ๊ป	1,893,300	16,755,705.00	0.66
บมจ.เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส	608,900	42,014,100.00	1.65
สินค้าอุตสาหกรรม			
ยานยนต์		28,752,500.00	1.13
บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า	155,000	28,752,500.00	1.13
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร		16,957,750.00	0.67
บมจ.สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น	6,783,100	16,957,750.00	0.67
บรรจุภัณฑ์		40,771,530.00	1.60
บมจ.เอสซีจี แพคเกจจิ้ง	715,290	40,771,530.00	1.60
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง			
วัสดุก่อสร้าง		56,858,625.00	2.24
บมจ.ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย)	1,684,700	56,858,625.00	2.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		247,481,790.00	9.72
บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	1,559,100	110,696,100.00	4.35
บมจ.แลนด์แอนด์เฮาส์	7,103,900	70,328,610.00	2.76
บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	16,288,500	66,457,080.00	2.61
ทรัพยากร			
พลังงานและสาธารณูปโภค		433,857,775.00	17.05
บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	1,598,700	63,548,325.00	2.50
บมจ.กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์	2,144,800	118,500,200.00	4.66
บมจ.ปตท.	2,709,800	90,100,850.00	3.54
บมจ.ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม	693,600	122,420,400.00	4.81
บมจ.เสริมสร้าง พาวเวอร์ คอร์ปอเรชั่น	3,928,800	39,288,000.00	1.54
บริการ			
พาณิชย์		439,573,296.30	17.29
บมจ.ซีพี ออลล์	2,391,500	163,219,875.00	6.42
บมจ.สยามโกลบอลเฮาส์	4,934,372	110,529,932.80	4.35
บมจ.โฮมโปรคัส เซ็นเตอร์	7,094,317	109,961,913.50	4.32
บมจ.เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์	1,194,900	55,861,575.00	2.20
การแพทย์		177,982,330.00	7.00
บมจ.กรุงเทพดุสิตเวชการ	4,313,700	125,097,300.00	4.92
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	75,300	15,963,600.00	0.63
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	2,184,700	36,921,430.00	1.45
บริการเฉพาะกิจ		5,032,320.00	0.20
บมจ.เอสไอเอสบี	262,100	5,032,320.00	0.20
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		79,696,500.00	3.13
บมจ.โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา	1,586,000	79,696,500.00	3.13
ขนส่งและโลจิสติกส์		146,497,500.00	5.76
บมจ.ท่าอากาศยานไทย	1,953,300	146,497,500.00	5.76

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
เทคโนโลยี			
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		19,920,000.00	0.78
บมจ.เคลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย)	24,000	19,920,000.00	0.78
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		168,524,055.00	6.62
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	561,300	109,453,500.00	4.30
บมจ.ฟอร์ท คอร์ปอเรชั่น	309,900	9,994,275.00	0.39
บมจ.ฮิวแมนิก้า	2,032,800	22,564,080.00	0.89
บมจ.เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย)	1,019,700	26,512,200.00	1.04
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		2,543,698,192.30	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,193,615,769.82 บาท)			
		2,543,698,192.30	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		62,247,667.91	64,133,746.68
รายได้ดอกเบี้ย		40,137.10	17,334.95
รายได้อื่น		10.35	-
รวมรายได้		62,287,815.36	64,151,081.63
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	43,281,584.63	48,973,010.49
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		741,969.97	839,537.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,720,556.73	3,078,303.54
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,900.00	80,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,437,879.42	1,851,438.98
รวมค่าใช้จ่าย		48,262,890.75	54,823,190.47
รายได้สุทธิ		14,024,924.61	9,327,891.16
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(91,768,828.59)	(64,084,995.04)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(202,440,197.05)	89,470,998.23
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(294,209,025.64)	25,386,003.19
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(280,184,101.03)	34,713,894.35
หัก ภาษีเงินได้	3	(6,020.56)	(2,600.26)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(280,190,121.59)	34,711,294.09

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(280,190,121.59)	34,711,294.09
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	216,236,189.18	214,987,344.22
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(409,096,822.59)	(425,265,454.27)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(473,050,755.00)	(175,566,815.96)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,597,941,250.54	2,773,508,066.50
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	2,124,890,495.54	2,597,941,250.54
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	23,860,237.8853	25,838,113.8980
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,124,145.5406	2,019,564.8694
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,957,860.7727)	(3,997,440.8821)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	22,026,522.6532	23,860,237.8853

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน โกรท (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2540 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซิตี้แบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุน ซึ่งมีสัดส่วนการลงทุนในหุ้นโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนและเป็นหุ้นของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารการเงินอื่น ๆ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	572,798,788.93	848,838,391.10
ขายเงินลงทุน	739,714,174.05	1,041,841,834.99

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	43,281,584.63	48,973,010.49	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,720,556.73	3,078,303.54	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	3,310,042.06	4,044,547.44
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	208,059.77	254,228.73

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,082,573,781.54	-	-	2,082,573,781.54

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,543,698,192.30	-	-	2,543,698,192.30

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,082,573,781.54	2,082,573,781.54
เงินฝากธนาคาร	41,153,651.24	-	-	41,153,651.24
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	633,859.95	633,859.95
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	4,209,659.50	4,209,659.50
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	811,388.65	811,388.65
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	234,942.51	234,942.51
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	496,649.00	496,649.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,658,545.53	3,658,545.53
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,273.59	3,273.59
หนี้สินอื่น	-	-	98,434.71	98,434.71

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,543,698,192.30	2,543,698,192.30
เงินฝากธนาคาร	57,526,775.64	-	-	57,526,775.64
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	9,405.42	9,405.42
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,461,506.32	2,461,506.32
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,168,856.46	1,168,856.46
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,462,626.79	4,462,626.79
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,410.82	1,410.82
หนี้สินอื่น	-	-	121,735.07	121,735.07

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านการบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567