

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป
รายงานประจำปี
1 มกราคม 2568 – 31 ธันวาคม 2568

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

รายละเอียดกองทุน

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนใน SET และ/หรือ mai โดยเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก เพื่อให้มี net exposure ในตราสารทุนดังกล่าว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม บริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก หมายถึง บริษัทจดทะเบียนใน SET และ/หรือ mai รวมถึงการจูงซื้อหุ้น IPO ที่มี market capitalization ไม่เกิน 80,000 ล้านบาท ณ วันทำการก่อนหน้าวันที่ลงทุน

กองทุนมีกลยุทธ์การลงทุนมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด

นโยบายเงินปันผล

โครงการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นรายละลงทุน แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น

สรุปภาพรวมตลาดหุ้นไทย

ในปี 2025 ดัชนี SET Total Return ปรับตัวลดลง -6.0% และให้ผลตอบแทนต่ำกว่าภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกอย่างมีนัยสำคัญ บรรยากาศการลงทุนถูกกดดันจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยวที่อ่อนแอ ความไม่แน่นอนทางการเมืองภายในประเทศ และความกังวลเกี่ยวกับมาตรการภาษีจากต่างประเทศ ซึ่งล้วนเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อทิศทางตลาดตลอดทั้งปี

การเคลื่อนไหวของตลาดแบ่งออกเป็นสองช่วงที่แตกต่างกันอย่างชัดเจน โดยดัชนี SET ปรับตัวลงแตะระดับต่ำสุดที่ 1,062 จุดในเดือนมิถุนายน ท่ามกลางความไม่แน่นอนที่เพิ่มขึ้น ก่อนฟื้นตัวสู่ระดับ 1,259 จุด ณ สิ้นปี การฟื้นตัวดังกล่าวสะท้อนผลของปัจจัยกดดันทั้งในและต่างประเทศ ช่วงต้นปีตลาดเผชิญความผันผวนสูงจากการสิ้นสุดระยะเวลาถือครองของกองทุน LTF ซึ่งนำไปสู่แรงไถ่ถอนกองทุนรวมในระดับสูง

ผลการดำเนินงานรายอุตสาหกรรม

อุตสาหกรรมที่ให้ผลตอบแทนสูงสุด

ธนาคาร (+18.4%) - ได้รับแรงหนุนจากคุณภาพสินทรัพย์ที่เริ่มมีเสถียรภาพ และการบริหารเงินกองทุนที่มีวินัย ส่งผลให้ระดับเงินปันผลอยู่ในระดับที่น่าพอใจ

อิเล็กทรอนิกส์ (+8.8%) - ขับเคลื่อนโดย DELTA แม้มีมูลค่าที่ตึงตัว แต่ยังเป็นหุ้นสำคัญสะท้อนธีมการลงทุนด้าน AI และโครงสร้างพื้นฐานศูนย์ข้อมูลในประเทศไทย

โทรคมนาคม (-0.4%) - แม้ผลตอบแทนติดลบเล็กน้อย แต่แสดงความยืดหยุ่นจากการรวบรวมกิจการในอุตสาหกรรม ซึ่งอาจช่วยสนับสนุนความสามารถทำกำไรในระยะยาว

อุตสาหกรรมที่ให้ผลตอบแทนต่ำที่สุด

สื่อ (-55.2%) - ได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจที่อ่อนแอซึ่งส่งผลให้การใช้จ่ายด้านโฆษณาลดลง รวมถึงผลจากช่วงเวลาของการไว้วางใจ

การเงิน (-31.9%) - ถูกกดดันจากสภาวะเศรษฐกิจในประเทศที่ชะลอตัวและความกังวลด้านคุณภาพสินทรัพย์

พาณิชย์ (-31.7%) - เผชิญแรงกดดันจากอุปสงค์ผู้บริโภคที่ซบเซา การฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่ช้ากว่าคาด และปัจจัยเฉพาะบริษัท

แนวโน้มตลาดปี 2026

มุ่งเข้าสู่ปี 2026 ความสนใจของนักลงทุนยังคงอยู่ที่การเลือกตั้งทั่วไปซึ่งกำหนดจัดขึ้นในเดือนกุมภาพันธ์ ความรวดเร็วในการจัดตั้งรัฐบาลชุดใหม่และความสามารถในการออกมาตรการกระตุ้นการบริโภคระยะสั้นจะมีบทบาทสำคัญในการฟื้นฟูความเชื่อมั่นในระยะใกล้ ขณะที่ความเชื่อมั่นในเชิงโครงสร้างยังขึ้นอยู่กับอัตราการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยว ซึ่งยังเป็นปัจจัยสำคัญท่ามกลางข้อจำกัดด้านนโยบายการคลัง

ด้านนโยบายการเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจมีแนวโน้มผ่อนคลายมากขึ้น หากดำเนินมาตรการผ่อนคลายเพิ่มเติมก็จะช่วยเสริมสภาพคล่องในระบบการเงินและสนับสนุนความต้องการรับความเสี่ยงของนักลงทุน โดยรวมแม้ยังมีความไม่แน่นอนต่อเนื่อง แต่สภาวะการเมืองที่มีเสถียรภาพมากขึ้น แนวโน้มการท่องเที่ยวที่ดีขึ้น และนโยบายสนับสนุนเศรษฐกิจที่อาจเกิดขึ้น ล้วนเป็นปัจจัยที่สามารถสร้างพื้นฐานให้ตลาดค่อย ๆ ปรับตัวดีขึ้นได้ในปี 2026

กองทุนยังคงให้ความสำคัญกับการลงทุนในธุรกิจที่มีคุณภาพสูงและมีความสามารถในการสร้างรายได้อย่างสม่ำเสมอ โดยเฉพาะบริษัทที่สามารถบริหารจัดการผ่านช่วงที่มีความไม่แน่นอนได้ พร้อมทั้งมุ่งเน้นบริษัทที่มีความสามารถในการเพิ่มผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นผ่านนโยบายบริหารเงินทุนที่มีวินัย

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายคืนเงินลงทุน 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

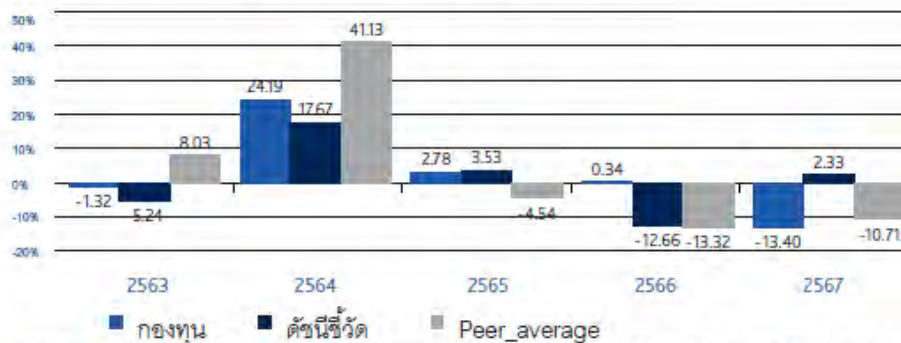
ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป - ชนิดสะสมมูลค่า

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 895,237,928.75 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 35.8000 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดง ช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	-23.80	-9.48	-0.01	-23.80
ดัชนีชี้วัด	-5.99	-0.59	17.33	-5.99
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-24.67	-7.61	5.29	-24.67
ความผันผวนกองทุน	17.27	13.27	13.80	17.27
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	17.77	14.18	15.05	17.77
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง กองทุน
กองทุน	-12.84	-3.31	-1.76	6.39
ดัชนีชี้วัด	-5.64	0.47	3.05	6.86
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-15.84	-4.93	-1.44	
ความผันผวนกองทุน	14.75	14.12	13.70	13.59
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	13.88	13.01	14.88	18.28

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป - ชนิดเพื่อการออม

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 5,199,556.70 บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 35.8103 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปีปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบบิกหมุด (อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดง ช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	-23.80	-9.48	-0.01	-23.80
ดัชนีชี้วัด	-5.99	-0.59	17.33	-5.99
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-24.67	-7.61	5.29	-24.67
ความผันผวนกองทุน	17.27	13.27	13.80	17.27
ความผันผวนตัวชี้วัด	17.77	14.18	15.05	17.77
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน	-12.84	N/A	N/A	-12.43
ดัชนีชี้วัด	-5.64	N/A	N/A	-4.54
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	-15.84	-4.93	-1.44	
ความผันผวนกองทุน	14.75	N/A	N/A	14.57
ความผันผวนตัวชี้วัด	13.88	N/A	N/A	13.68

*กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป - ชนิดเพื่อการออม จัดตั้งวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

ตัวชี้วัด : ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องที่ผลิตกันในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป - ชนิดสะสมมูลค่า

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	21,587,632.83	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	370,073.71	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,356,936.91	0.12
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	119,637.04	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	23,434,280.49	2.03

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

**ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 1,154,432,671.56

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป - ชนิดเพื่อการออม

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	108,310.11	1.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,856.69	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,808.11	0.12
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	319.04	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	117,293.95	2.03

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

**ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 5,793,476.91

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

ค่านายหน้า สำหรับรอบสิ้นปีบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ชื่อบริษัทนายหน้า	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของค่านายหน้าทั้งหมด
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	471,536.30	20.13
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	452,853.62	19.33
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอริ (ประเทศไทย) จำกัด	357,765.01	15.28
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	331,487.72	14.16
บริษัท หลักทรัพย์ เจฟิมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	288,697.02	12.33
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	236,003.58	10.08
บริษัท หลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	203,432.46	8.69
รวมค่านายหน้าทั้งหมด	2,341,775.71	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป
 รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์
 วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	อันดับความน่าเชื่อถือ	จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
หุ้นสามัญ					
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร					
อาหารและเครื่องดื่ม					
บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน)		1,441,800.000000		21,482,820.00	2.39
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		2,844,800.000000		42,956,480.00	4.77
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)		1,756,700.000000		28,282,870.00	3.14
สินค้าอุปโภคบริโภค					
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์					
บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)		1,637,700.000000		30,297,450.00	3.36
บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		2,350,600.000000		15,631,490.00	1.74
ธุรกิจการเงิน					
ธนาคาร					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		141,900.000000		27,599,550.00	3.07
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)		913,400.000000		62,111,200.00	6.90
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		1,450,100.000000		40,965,325.00	4.55
เงินทุนและหลักทรัพย์					
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		289,800.000000		31,153,500.00	3.46
บริษัท ดิดล่อ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		2,679,162.000000		45,545,754.00	5.06
สินค้าอุตสาหกรรม					
ยานยนต์					
บริษัท ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		144,300.000000		27,272,700.00	3.03
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง					
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์					
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		2,066,600.000000		17,772,760.00	1.97
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		518,700.000000		28,658,175.00	3.18
ทรัพยากร					
พลังงานและสาธารณูปโภค					
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)		1,913,900.000000		26,985,990.00	3.00
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		661,000.000000		17,186,000.00	1.91
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)		159,000.000000		18,126,000.00	2.01
บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)		15,511,800.000000		65,149,560.00	7.24
บริการ					
พาณิชย์					
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		2,397,900.000000		46,998,840.00	5.22
บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)		2,582,700.000000		86,520,450.00	9.61
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		857,300.000000		29,576,850.00	3.28
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		3,629,000.000000		23,044,150.00	2.56
การแพทย์					
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)		1,463,000.000000		27,358,100.00	3.04
การท่องเที่ยวและสันทนาการ					
บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		8,713,200.000000		21,260,208.00	2.36
เทคโนโลยี					
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์					
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		180,800.000000		31,278,400.00	3.47
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		1,083,800.000000		17,665,940.00	1.96
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร					
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)		3,567,500.000000		18,015,875.00	2.00
บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)		4,514,300.000000		39,048,695.00	4.34
รวม				887,945,132.00	98.62
เงินฝากออมทรัพย์					
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม. เอ. - บัญชีเงินฝากโกลด์เซฟวิ่ง				2,975,691.21	0.33
รวม				2,975,691.21	0.33
เงินฝากเพื่อดำเนินการ					
ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม.เอ. - บัญชีเงินฝากเพื่อดำเนินการ				10,950,898.91	1.22
รวม				10,950,898.91	1.22
สินทรัพย์อื่น					
หนี้สินอื่น				1,514,440.52	0.17
				(2,998,717.02)	(0.33)
รวมทรัพย์สินสุทธิ				900,387,445.62	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป
ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

-ไม่มี-

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

การเปิดเผยข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน 84.08%

รายงานการดำรงอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามรายละเอียดโครงการ

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมและรายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <https://www.aberdeeninvestments.com/th-th/investor/funds/disclosure/fund-disclosure>

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแค็ป

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <https://www.aberdeeninvestments.com/th-th/investor/funds/disclosure/fund-disclosure>

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

-ไม่มี-

การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม (ส่วนข้อผูกพัน)

ไม่มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม (ส่วนข้อผูกพัน) ในรอบบัญชีที่ 1 มกราคม 2568 – 31 ธันวาคม 2568

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคฟ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคฟ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคฟ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และ รายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ถิมสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 มีนาคม 2569

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	887,945,132.00	1,498,178,543.00
เงินฝากธนาคาร		13,926,590.12	70,977,448.26
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		2,589.36	2,997.56
จากการขายเงินลงทุน		783,278.43	497,385.22
จากการขายหน่วยลงทุน		728,572.73	876,038.44
รวมสินทรัพย์		<u>903,386,162.64</u>	<u>1,570,532,412.48</u>
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		-	14,849,790.36
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,202,081.22	671,520.87
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,746,633.59	2,857,036.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		388.40	449.63
หนี้สินอื่น		49,613.81	80,928.45
รวมหนี้สิน		<u>2,998,717.02</u>	<u>18,459,725.72</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>900,387,445.62</u>	<u>1,552,072,686.76</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		251,517,916.90	330,366,453.09
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(335,441,675.79)	(101,402,569.27)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		984,311,204.51	1,323,108,802.94
สินทรัพย์สุทธิ	6	<u>900,387,445.62</u>	<u>1,552,072,686.76</u>

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร				
	อาหารและเครื่องดื่ม		92,722,170.00	10.45
	บมจ.หาดทิพย์	1,441,800	21,482,820.00	2.42
	บมจ.ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น	2,844,800	42,956,480.00	4.84
	บมจ.โอเอสเอส	1,756,700	28,282,870.00	3.19
สินค้าอุปโภคบริโภค				
	ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		45,928,940.00	5.17
	บมจ.นีโอ คอร์ปอเรท	1,637,700	30,297,450.00	3.41
	บมจ.ไทยออปติคอลล กิ๊ปป	2,350,600	15,631,490.00	1.76
ธุรกิจการเงิน				
	ธนาคาร		130,676,075.00	14.71
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	141,900	27,599,550.00	3.11
	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	913,400	62,111,200.00	6.99
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,450,100	40,965,325.00	4.61
	เงินทุนและหลักทรัพย์		76,699,254.00	8.64
	บมจ.อ็อน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	289,800	31,153,500.00	3.51
	บมจ.ติคส์ โฮลดิ้งส์	2,679,162	45,545,754.00	5.13
สินค้าอุตสาหกรรม				
	ยานยนต์		27,272,700.00	3.07
	บมจ.ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า	144,300	27,272,700.00	3.07
อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง				
	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		46,430,935.00	5.23
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	2,066,600	17,772,760.00	2.00
	บมจ.เซ็นทรัลพัฒนา	518,700	28,658,175.00	3.23

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ เงินลงทุน
ทรัพยากร				
พลังงานและสาธารณูปโภค			127,447,550.00	14.36
	บมจ.บี.กริม เพาเวอร์	1,913,900	26,985,990.00	3.04
	บมจ.บางจาก คอร์ปอเรชั่น	661,000	17,186,000.00	1.94
	บมจ.ผลิตไฟฟ้า	159,000	18,126,000.00	2.04
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	15,511,800	65,149,560.00	7.34
บริการ				
พาณิชย์			186,140,290.00	20.96
	บมจ.คอมเซเว่น	2,397,900	46,998,840.00	5.29
	บมจ.เมก้า ไลฟ์ไชนเ็นซ์	2,582,700	86,520,450.00	9.74
	บมจ.โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น	857,300	29,576,850.00	3.33
	บมจ.สยามโกลบอลเฮ้าส์	3,629,000	23,044,150.00	2.60
การแพทย์			27,358,100.00	3.08
	บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	1,463,000	27,358,100.00	3.08
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			21,260,208.00	2.39
	บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	8,713,200	21,260,208.00	2.39
เทคโนโลยี				
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			48,944,340.00	5.51
	บมจ.เดลด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	180,800	31,278,400.00	3.52
	บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	1,083,800	17,665,940.00	1.99
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			57,064,570.00	6.43
	บมจ.ฮิวแมนิก้า	3,567,500	18,015,875.00	2.03
	บมจ.ไทยคม	4,514,300	39,048,695.00	4.40
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			887,945,132.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,032,330,988.20 บาท)			887,945,132.00	100.00

กองทุนเปิด อเมอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

	<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>เงินลงทุน</u>
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย				
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร				
	อาหารและเครื่องดื่ม		287,420,435.00	19.19
	บมจ.หาดทิพย์	3,945,400	64,310,020.00	4.29
	บมจ.อิชิตัน กรุ๊ป	2,136,000	31,399,200.00	2.10
	บมจ.เคซีจี คอร์ปอเรชั่น	3,336,800	27,361,760.00	1.83
	บมจ. โอสดสภา	3,101,600	64,513,280.00	4.31
	บมจ.อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย	2,263,500	15,731,325.00	1.05
	บมจ.เซ็ปเป้	1,241,400	84,104,850.00	5.61
	สินค้าอุปโภคบริโภค			
	ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		80,450,000.00	5.37
	บมจ.นีโอ คอร์ปอเรท	1,534,200	50,628,600.00	3.38
	บมจ.ไทยออปติคอล กรุ๊ป	3,043,000	29,821,400.00	1.99
	ธุรกิจการเงิน			
	เงินทุนและหลักทรัพย์		123,119,854.00	8.22
	บมจ.อ็อน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์)	585,900	74,995,200.00	5.01
	บมจ.เงินคดล้อ	2,830,862	48,124,654.00	3.21
	สินค้าอุตสาหกรรม			
	ยานยนต์		31,457,400.00	2.10
	บมจ. ไทยสแตนเลย์การไฟฟ้า	144,300	31,457,400.00	2.10
	อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง			
	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		78,186,820.00	5.22
	บมจ.เอพี (ไทยแลนด์)	2,204,200	17,854,020.00	1.19
	บมจ.ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น	10,969,600	60,332,800.00	4.03

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>เงินลงทุน</u>
ทรัพยากร			
พลังงานและสาธารณูปโภค		57,937,846.00	3.87
บมจ.ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์	12,020,300	57,937,846.00	3.87
บริการ			
พาณิชย์		135,297,400.00	9.03
บมจ.คอมเซเว่น	565,800	14,852,250.00	0.99
บมจ.ซีพี ออลล์	273,700	15,258,775.00	1.02
บมจ.เมก้าไลฟ์ไซเอนซ์	3,163,500	105,186,375.00	7.02
การแพทย์		151,830,000.00	10.14
บมจ.โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์	116,800	23,301,600.00	1.56
บมจ.โรงพยาบาลพระรามเก้า	4,804,800	128,528,400.00	8.58
บริการเฉพาะกิจ		45,096,000.00	3.01
บมจ.เอสไอเอสบี	1,503,200	45,096,000.00	3.01
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		93,098,218.00	6.22
บมจ.ดิ เอราวัณ กรุ๊ป	12,851,900	49,094,258.00	3.28
บมจ.ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล	1,692,460	44,003,960.00	2.94
ขนส่งและโลจิสติกส์		22,120,150.00	1.47
บมจ.สามารถ เอวิเอชั่น โซลูชั่นส์	501,000	9,619,200.00	0.64
บมจ.ไวส์ โลจิสติกส์	3,272,500	12,500,950.00	0.83
เทคโนโลยี			
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		83,672,700.00	5.58
บมจ.เคลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	160,600	24,491,500.00	1.63
บมจ.ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์	2,396,000	59,181,200.00	3.95

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>เงินลงทุน</u>
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		243,970,120.00	16.28
บมจ.แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส	110,700	31,770,900.00	2.12
บมจ.จีเอเบิล	6,652,000	20,089,040.00	1.34
บมจ.ฮิวแมนิก้า	10,572,800	88,811,520.00	5.93
บมจ.เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย)	1,646,300	46,919,550.00	3.13
บมจ.ไทยคม	4,439,300	56,379,110.00	3.76
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ			
เทคโนโลยี		64,521,600.00	4.30
บมจ.บลูบิค กรุ๊ป	1,654,400	64,521,600.00	4.30
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน		1,498,178,543.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,523,390,163.73 บาท)		1,498,178,543.00	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		56,580,321.50	48,253,341.12
รายได้ดอกเบี้ย		9,157.74	10,877.20
รายได้อื่น		80.89	610.32
รวมรายได้		<u>56,589,560.13</u>	<u>48,264,828.64</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	21,695,942.94	32,330,246.62
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		371,930.40	554,232.76
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	1,363,745.02	2,032,186.89
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,900.00	60,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,400,831.79	2,083,513.79
รวมค่าใช้จ่าย		<u>25,893,350.15</u>	<u>37,061,080.06</u>
รายได้สุทธิ		<u>30,696,209.98</u>	<u>11,203,748.58</u>
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(250,318,199.28)	(11,784,605.96)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(119,174,235.47)	(246,779,870.28)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(369,492,434.75)</u>	<u>(258,564,476.24)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(338,796,224.77)	(247,360,727.66)
หัก ภาษีเงินได้	3	(1,373.66)	(1,631.57)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	6	<u>(338,797,598.43)</u>	<u>(247,362,359.23)</u>

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	บาท	
	2568	2567
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(338,797,598.43)	(247,362,359.23)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	273,529,146.89	767,130,040.24
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(586,416,789.60)	(647,286,780.56)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(651,685,241.14)	(127,519,099.55)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,552,072,686.76	1,679,591,786.31
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	900,387,445.62	1,552,072,686.76
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	33,036,645.2793	30,964,014.8747
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	7,008,367.5468	14,446,586.4836
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(14,893,221.1023)	(12,373,956.0790)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	25,151,791.7238	33,036,645.2793

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สมอล-มิดแคป (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2548 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปที่ต้องการได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาว
2. ชนิดเพื่อการออม เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการลงทุนเพื่อรับสิทธิประโยชน์ทางภาษี และคาดหวังที่จะได้รับผลตอบแทนจากการเพิ่มขึ้นของมูลค่าหน่วยลงทุนในระยะยาว

กองทุนมีนโยบายจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์เอเอ็มเอไอที่มีปัจจัยพื้นฐานดี และมีการเจริญเติบโตทางธุรกิจ โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก เพื่อให้มี net exposure ในตราสารดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน
ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไร
หรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหัก
รายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลาย
ประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ
สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการ
ทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	1,021,958,565.05	985,935,363.57
ขายเงินลงทุน	1,262,699,541.30	894,461,732.67

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	21,695,942.94	32,330,246.62	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,363,745.02	2,032,186.89	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,560,048.48	2,578,992.46
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	98,060.20	162,108.11

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	25,006,594.7631	145,196.9607
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	895,188,177.88	5,199,267.74
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	35.7980	35.8083

	2567	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	32,887,177.4480	149,467.8313
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,545,048,970.50	7,023,716.26
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	46.9802	46.9914

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดสะสมมูลค่า	(337,133,626.72)	(246,305,715.97)
ชนิดเพื่อการออม	(1,663,971.71)	(1,056,643.26)
รวม	(338,797,598.43)	(247,362,359.23)

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- 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 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	887,945,132.00	-	-	887,945,132.00
	บาท			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,498,178,543.00	-	-	1,498,178,543.00

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	887,945,132.00	887,945,132.00
เงินฝากธนาคาร	13,926,590.12	-	-	13,926,590.12
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,589.36	2,589.36
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	783,278.43	783,278.43
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	728,572.73	728,572.73
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,202,081.22	1,202,081.22
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,746,633.59	1,746,633.59
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	388.40	388.40
หนี้สินอื่น	-	-	49,613.81	49,613.81
	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,498,178,543.00	1,498,178,543.00
เงินฝากธนาคาร	70,977,448.26	-	-	70,977,448.26
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	2,997.56	2,997.56
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	497,385.22	497,385.22
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	876,038.44	876,038.44

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	14,849,790.36	14,849,790.36
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	671,520.87	671,520.87
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,857,036.41	2,857,036.41
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	449.63	449.63
หนี้สินอื่น	-	-	80,928.45	80,928.45

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุน ไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึง ไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2569