

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น รายงานประจำปี

1 มกราคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
กองทุนนี้ไม่มีการลงทุนในตราสารที่อยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ
การลงทุนในหน่วยลงทุนมิใช่การฝากเงินและมีความเสี่ยงของการลงทุน
ผู้ลงทุนอาจได้รับเงินลงทุนคืนมากกว่าหรือน้อยกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกได้
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับการรับรอง CAC/มีบริษัทแม่
ดูแลให้ทำตามกฎหมาย

รายละเอียดกองทุน

นโยบายการลงทุน

ลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินซึ่งสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้กองทุนรวมตลาดเงินลงทุนได้ (เช่น เงินฝาก ตราสารหนี้ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมตลาดเงิน เป็นต้น) โดยทรัพย์สินทั้งหมดที่กองทุนลงทุนต้องมี portfolio duration ในขณะใด ๆ น้อยกว่าหรือเท่ากับ 92 วัน สำหรับเงินฝากและตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนจะมี credit rating อยู่ใน 2 อันดับแรกที่ได้มาจากการจัด credit rating ระยะสั้น หรือ credit rating อยู่ใน 3 อันดับแรกที่ได้มาจากการจัด credit rating ระยะยาว และมีกำหนดชำระเมื่อทวงถาม หรือจะครบกำหนดชำระคืนหรือมีอายุสัญญาไม่เกิน 397 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุนในทรัพย์สินหรือเข้าทำสัญญา

นโยบายเงินปันผล

โครงการจะไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน แต่จะนำผลกำไรไปลงทุนต่อเพื่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้น



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ ดูแลผลประโยชน์ กองทุนรวมดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด ความละเอียด (รวมถึงถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

(คุณกฤต อันตร คุณเจตจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

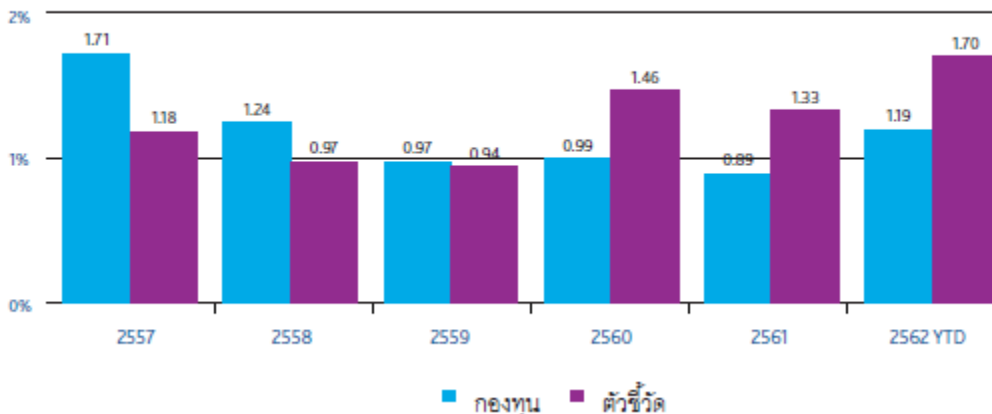
ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

30 มกราคม 2563 ร.๒

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,027,977,837.93บาท มูลค่าหน่วยลงทุน 17.9509 บาท/หน่วย

ผลการดำเนินงานรายปี ณ 30 ธันวาคม 2562



ผลการดำเนินงาน ณ 30 ธันวาคม 2562

(อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงในช่วงเวลาดังกล่าวตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป)

	ตั้งแต่ต้นปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน
กองทุน(%)	1.19	0.23	0.59	1.19	1.02	1.05	1.50	1.62
ตัวชี้วัด(%)	1.70	0.39	0.88	1.70	1.50	1.28	1.34	1.38
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน(%)	0.07	0.00	0.00	0.07	0.08	0.08	0.19	0.25
ความผันผวนของตัวชี้วัด(%)	3.07	0.00	0.06	3.07	0.10	0.11	0.12	0.14

อัตราเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานที่แสดงในช่วงเวลาตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

ที่มา: บลจ. อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุ

ตัวชี้วัด ผลตอบแทนรวมของดัชนีพันธบัตรรัฐบาลระยะสั้นของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ตัวชี้วัดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2560 คือ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 3 เดือนเฉลี่ยประเภทบุคคลธรรมดาวงเงิน 1 ล้านบาทของ 3

ธนาคารใหญ่ ได้แก่ BBL, KBANK และ SCB โดยถ่วงน้ำหนักในสัดส่วนที่เท่ากัน

ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการ

ดำเนินงานในอนาคต

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

การลงทุนในหน่วยลงทุนมิใช่การฝากเงินและมีความเสี่ยงของการลงทุน ผู้ลงทุนอาจได้รับเงินลงทุนคืนมากกว่าหรือน้อยกว่าเงินลงทุนเริ่มแรก

ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไขผลตอบแทนความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนนี้ไม่มีการลงทุนในตราสารที่อยู่ในรูปของสกุลเงินต่างประเทศ

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน
 ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน สำหรับรอบปีบัญชี
 ตั้งแต่วันที่ 01 มกราคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,696,783.73	0.21
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	404,517.65	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	809,035.11	0.06
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้ง	199,251.88	0.02
ค่าใช้จ่ายในการพิมพ์	362,167.99	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	277,116.66	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด*	4,748,873.02	0.37

*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

** ไม่รวมค่าใช้จ่ายภาษีจากการลงทุนในตราสารหนี้

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย 1,257,404,895.78

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น

รายละเอียดเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

		จำนวนหน่วย (หุ้น)	จำนวนมูลค่าที่ตราไว้	มูลค่ายุติธรรม	%
พันธบัตรรัฐบาล					
	LB206A	100,000	100,000,000.00	100,689,419.30	9.79
รวม	พันธบัตรรัฐบาล		100,000,000.00	100,689,419.30	9.79
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
	BOT202B	150,000	150,000,000.00	150,629,235.20	14.65
	BOT203A	104,000	104,000,000.00	104,557,329.66	10.17
	CB20102A	45,000	45,000,000.00	44,998,580.25	4.38
	CB20102B	30,000	30,000,000.00	29,999,053.50	2.92
	CB20109A	31,100	31,100,000.00	31,092,776.40	3.02
	CB20109B	47,000	47,000,000.00	46,989,083.31	4.57
	CB20116B	110,000	110,000,000.00	109,947,961.20	10.70
	CB20123A	15,100	15,100,000.00	15,089,525.13	1.47
	CB20130A	61,100	61,100,000.00	61,048,101.05	5.94
	CB20206A	41,100	41,100,000.00	41,053,298.07	3.99
	CB20213A	40,000	40,000,000.00	39,948,936.40	3.89
	CB20220A	25,000	25,000,000.00	24,960,473.75	2.43
	CB20220B	30,000	30,000,000.00	29,952,568.50	2.91
	CB20305A	50,000	50,000,000.00	49,905,930.50	4.85
	CB20312B	40,000	40,000,000.00	39,909,953.60	3.88
	CB20409A	35,000	35,000,000.00	34,896,829.80	3.39
	CB20604B	70,000	70,000,000.00	69,670,116.60	6.78
	CB20611A	30,000	30,000,000.00	29,850,290.70	2.90
รวม	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย		954,400,000.00	954,500,043.62	92.84
เงินฝากออมทรัพย์					
	ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. - บัญชีเงินฝากโกลด์เซฟวิ่ง			382,399.89	0.04
	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์			193,534.11	0.02
รวม	เงินฝากออมทรัพย์			575,934.00	0.06
เงินฝากเพื่อดำเนินการ					
	ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น. เอ. - บัญชีเงินฝากเพื่อดำเนินการ			42,067,973.11	4.09
รวม	เงินฝากเพื่อดำเนินการ			42,067,973.11	4.09
สินทรัพย์อื่น				197,041.91	0.02
หนี้สินอื่น				(70,031,154.42)	(6.81)
รวมทรัพย์สินสุทธิ				1,027,999,257.52	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 ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด บริษัทไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

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

พิทช์ เรทติ้ง

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA(tha)

'AAA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดยพิทช์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA(tha)

'AA' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A(tha)

'A' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB(tha)

'BBB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BB(tha)

'BB' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ

B(tha)

'B' แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้นและความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ

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

อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว

D(tha)

อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

อันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

F1(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศซึ่งกำหนดโดยฟิท์ โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่ระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตามก็ดี ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตามก็ดี ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

B(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น

C(tha)

แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น

D(tha)

แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและในระยะสั้นสำหรับประเทศไทย

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)” สัญลักษณ์การปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch): สัญลักษณ์การปรับอันดับความน่าเชื่อถือ

จะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาดับก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาดับล” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาดับวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่ โดยปกติ สัญญาการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

มูดีส์ 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 และมีความเสี่ยงในระดับสูงมากที่สุดที่จะถูกลดอันดับความน่าเชื่อถือลง

Ca - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ Ca ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่สร้างการเก็งกำไรสูงในตลาด และมีแนวโน้มที่จะเกิดการผิดสัญญาชำระหนี้มาก

C - กองทุนตราสารหนี้ในอันดับคุณภาพ C ส่วนใหญ่มีตราสารหนี้ที่เกิดการผิดสัญญาชำระหนี้ขึ้นแล้ว และมีโอกาสน้อยที่จะกลับมาชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้

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

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคาร/สถาบันการเงินที่ลงทุนไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็น.เอ. (U.S.)	Aa3 (Moody)/A+ (S&P)/A+ (Fitch)	-
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	Baa1 (Moody)/ A- (Fitch)	AAA (Fitch)

ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2562

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น
ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายงานชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่กองทุนเข้าทำธุรกรรม

-ไม่มี-

รายงานการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2562

การเปิดเผยข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน 24.90%

รายงานการดำรงอัตราส่วนการลงทุนไม่เป็นไปตามรายละเอียดโครงการ

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมและรายงานการถือหน่วยลงทุน
เกิน 1 ใน 3 ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.aberdeenstandard.com/Thailand>

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น
ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

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

แนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ ที่ [http:// www.aberdeenstandard.com/Thailand](http://www.aberdeenstandard.com/Thailand)

การรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

-ไม่มี-

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด

ลำดับที่	ชื่อ/นามสกุล	ชื่อกองทุนรวมที่รับผิดชอบ
1.	นายอดิเทพ วรรณพฤษ	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด โกรท
2.	นายออสัน การบริสุทธิ	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เฟลิกซ์เบิ้ลแคปิตอล
3.	นายพงศ์ธาริน ทรัพย์านนท์	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สยามลิตเดอร์ส
4.	นายอะนะ แพร์พิพัฒน์มงคล	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมอลแคป
5.	นางสาว เบญจพร เลิศเศรษฐศาสตร์ (เริ่มปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562)	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ไทย เอกควิตี้ ดีวีเด็น
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมาร์ทแคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ
6.	นายปวิศ ศรีนวล (เริ่มปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2562)	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมาร์ทอินคัม เพื่อการเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ
7.	นางสาวธัญญา มหาวังษ์อังกูร (สิ้นสุดการปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2562)	- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด หุ่นระยะยาว
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แวลู
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ยูโรเปียน โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เวิลด์ ออฟฟวร์ทูนิตี้ส์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อีเมอรจิง ออฟฟวร์ทูนิตี้ส์ บอนด์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด โกลบอล อีเมอรจิง โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ไชน่า เกทเวย์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อเมริกัน โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อินเดีย โกรท ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อินคัม ครีเอชั่น
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เจแปน ออฟฟวร์ทูนิตี้ส์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ยูโร ไฮ ยิลด์ บอนด์ ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อเมริกัน โกรท – สมอลเลอร์ คอมพานี ฟันด์
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด หุ่นระยะยาว 70/30
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ตราสารตลาดเงิน สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ตราสารหนี้ สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
		- กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แบบผสม สำหรับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อมูลระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2562 – 31 ธันวาคม 2562

รายชื่อกองทุนรวมที่แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุน

1. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ไกรท (ABG)	13. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด หุ่นระยะยาว 70/30 (ABLTF 70/30)
2. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สยาม ลีดเดอร์ส (ABSL)	14. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อเมริกัน ไกรท ฟันด์ (ABAG)
3. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมอล แคป (ABSM)	15. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อเมริกัน ไกรท สมอลเลอร์ คอมพานี ฟันด์ (ABAGS)
4. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ไทย เอกควิตี้ ดีวเ็น (ABTED)	16. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ ฟันด์ (ABAPAC)
5. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น (ABCC)	17. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด โซน่า เกทเวย์ ฟันด์ (ABCG)
6. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อินค์ ครีเอชั่น (ABINC)	18. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ยูโรเปียน ไกรท ฟันด์ (ABEG)
7. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แวลู (ABV)	19. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด ยูโร ไฮ ยิลด์ บอนด์ ฟันด์ (ABEHB)
8. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เฟล็กซิเบิล แคปิตอล (ABFC)	20. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด โกลบอล อีเมอรัจิง ไกรท ฟันด์ (ABGEM)
9. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมาร์ท แคปิตอล เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABSC-RMF)	21. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อินเดีย ไกรท ฟันด์ (ABIG)
10. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด สมาร์ท อินค์ เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABSI-RMF)	22. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เจแปน ออฟฟอร์พอร์ทูนิตี้ ฟันด์ (ABJO)
11. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เอเชีย แปซิฟิก เอกควิตี้ เพื่อการเลี้ยงชีพ (ABAPAC-RMF)	23. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด เวิลด์ ออฟฟอร์พอร์ทูนิตี้ ฟันด์ (ABWOOF)
12. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด หุ่นระยะยาว (ABLTF)	24. กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด อีเมอรัจิง ออฟฟอร์พอร์ทูนิตี้ บอนด์ ฟันด์ (AEOB)

สรุปสาระสำคัญของการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม

1. แก้ไขเพิ่มเติมหลักเกณฑ์ในการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์ได้ในกรณีที่เป็นการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประสงค์จะนำหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่ได้รับไปลงทุนในกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งนี้ ในการจัดสรรหลักทรัพย์จะเทียบมูลค่าตลาดของพอร์ตลงทุนกับจำนวนเงินที่กองทุนต้องจ่ายคืนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน และจัดสรรหลักทรัพย์ให้เป็นไปตามสัดส่วน (%) ตามมูลค่าตลาดของหลักทรัพย์แต่ละตัวในพอร์ตการลงทุน ณ วันที่ผู้ถือหน่วยขายคืนหน่วยลงทุน โดยหากมีส่วนต่างจะชำระส่วนที่เหลือเป็นเงิน การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิด ลำดับที่ 5 (ABCC), 6 (ABINC) และ 7 (ABV)
2. แก้ไขเพิ่มเติมวิธีการประกาศการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวม โดยบริษัทจะเผยแพร่ข้อมูลให้ทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และช่องทางผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิด ลำดับที่ 4 (ABTED) และ 8 (ABFC)
3. แก้ไขเพิ่มเติมเรื่องการเลิกกองทุนรวม โดยมีรายละเอียดดังนี้ 3.1 กรณีกองทุนรวมมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิ ณ วันใดวันหนึ่ง หรือในช่วงระยะเวลา 5 วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนติดต่อกันเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทสามารถพิจารณาไม่เลิกกองทุนรวมได้ หากเห็นว่าการเลิกกองทุนรวมจะไม่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยลงทุนที่เหลืออยู่ 3.2 กรณีปรากฏข้อเท็จจริงที่บริษัทพิจารณาแล้วมีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าจะมีการขายคืนหน่วยลงทุนสุทธิ ณ วันใดวันหนึ่ง หรือในช่วงระยะเวลา 5 วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนติดต่อกันเกินกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด บริษัทสามารถเลิกกองทุนรวมได้ การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิดทุกกองที่กล่าวมาข้างต้น ยกเว้นกองทุนเปิดลำดับที่ 5 (ABCC) และลำดับที่ 14 ถึง 24 (กองทุนรวมฟีดเดอร์)
4. เพิ่มเติมนโยบายของข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน โดยให้กองทุนรวมที่มีลักษณะตามที่กำหนดในโครงการ เช่น การถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมจะต้องที่มีได้เป็นไปโดยมุ่งแสวงหาประโยชน์อื่นใดนอกจากเหนือจากประโยชน์ทั่วไปที่พึงได้จากการลงทุน (อาทิ ไม่มีเจตนาหลีกเลี่ยงภาษีหรือขึ้นการลงทุนของบริษัทจัดการ เป็นต้น) สามารถถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมใดกองทุนรวมหนึ่งได้เกินกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิดทุกกองที่กล่าวมาข้างต้น
5. แก้ไขเพิ่มเติมเรื่องการขอมติของผู้ถือหน่วยลงทุน และการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนรวม โดยกำหนดกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจะต้องกระทำโดยการขอมติเสียงข้างมากหรือมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยลงทุน แล้วแต่กรณี และการแก้ไขโครงการที่บริษัทสามารถขอให้สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ความเห็นชอบแทนการขอมติผู้ถือหน่วยลงทุน รวมทั้งการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการที่ถือว่าได้รับมติผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว เช่น การแก้ไขเพิ่มเติมในเรื่องซึ่งมีผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้น เป็นต้น การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิดทุกกองที่กล่าวมาข้างต้น
6. แก้ไขเพิ่มเติมเรื่องข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน โดยกำหนดให้หน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่บริษัทจัดการขายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 จะนำไปจำหน่าย จ่าย โอน จำนำ หรือนำไปเป็นหลักประกัน มิได้ การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิด ลำดับที่ 12 (ABLTF) และ 13 (ABLTF 70/30)
7. เพิ่มรายชื่อบริษัท หลักทรัพย์นายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุนเวลส์ เมจิก จำกัด เป็นผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนของบริษัทจัดการ การแก้ไขโครงการในเรื่องนี้ เป็นการแก้ไขโครงการของกองทุนเปิดทุกกองที่กล่าวมาข้างต้น

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แกลซ ครีเอชั่น
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชัน

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชัน (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

อุทิศ ใจ

(นางสาวชุติมา วงษ์ศราพันธุ์ชัย)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9622

บริษัท พีวี ออคิด จำกัด

กรุงเทพฯ 21 กุมภาพันธ์ 2563

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอนด์ ครีเอชัน

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 1,053,889,990.20 บาท			
ในปี 2562 และ 1,480,935,855.16 บาท ในปี 2561)	3, 7, 8	1,054,143,155.36	1,480,891,197.50
เงินฝากธนาคาร	6	42,643,907.11	59,763,008.88
ลูกหนี้			
จากคอกเบี้ย		1,235,632.33	14,522.27
จากการขายหน่วยลงทุน		135,425.00	69,287.50
สินทรัพย์อื่น		57,636.99	-
รวมสินทรัพย์		1,098,215,756.79	1,540,738,016.15
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		69,660,934.10	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	362,567.02	492,467.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		185,344.85	-
หนี้สินอื่น		7,653.30	11,501.29
รวมหนี้สิน		70,216,499.27	503,968.90
สินทรัพย์สุทธิ		1,027,999,257.52	1,540,234,047.25
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		572,659,772.42	868,176,017.16
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(366,532,700.74)	(134,748,585.47)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	821,872,185.84	806,806,615.56
สินทรัพย์สุทธิ		1,027,999,257.52	1,540,234,047.25
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		17.9513	17.7410
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		57,265,977.3542	86,817,601.8312

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชั่น

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	จำนวนเงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย					
BOT202B	26/02/2563	1.34	150,000,000.00	150,030,090.00	14.23
BOT203A	27/03/2563	1.77	104,000,000.00	104,145,797.60	9.88
CB20102A	02/01/2563		45,000,000.00	44,998,580.25	4.27
CB20102B	02/01/2563		30,000,000.00	29,999,053.50	2.85
CB20109A	09/01/2563		31,100,000.00	31,092,776.40	2.95
CB20109B	09/01/2563		47,000,000.00	46,989,083.31	4.46
CB20116B	16/01/2563		110,000,000.00	109,947,961.20	10.43
CB20123A	23/01/2563		15,100,000.00	15,089,525.13	1.43
CB20130A	30/01/2563		61,100,000.00	61,048,101.05	5.79
CB20206A	06/02/2563		41,100,000.00	41,053,298.07	3.89
CB20213A	13/02/2563		40,000,000.00	39,948,936.40	3.79
CB20220A	20/02/2563		25,000,000.00	24,960,473.75	2.37
CB20220B	20/02/2563		30,000,000.00	29,952,568.50	2.84
CB20305A	05/03/2563		50,000,000.00	49,905,930.50	4.73
CB20312B	12/03/2563		40,000,000.00	39,909,953.60	3.79
CB20409A	09/04/2563		35,000,000.00	34,896,829.80	3.31
CB20604B	04/06/2563		70,000,000.00	69,670,116.60	6.61
CB20611A	11/06/2563		30,000,000.00	29,850,290.70	2.83
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				953,489,366.36	90.45
พันธบัตรรัฐบาล					
LB206A	26/06/2563	2.55	100,000,000.00	100,653,789.00	9.55
รวมพันธบัตรรัฐบาล				100,653,789.00	9.55
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,053,889,990.20 บาท)				1,054,143,155.36	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนเงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย				
CB19103A	03/01/2562	40,000,000.00	39,996,724.40	2.70
CB19103B	03/01/2562	90,000,000.00	89,992,629.90	6.08
CB19110A	10/01/2562	60,000,000.00	59,979,664.20	4.05
CB19110B	10/01/2562	50,000,000.00	49,982,869.00	3.38
CB19117B	17/01/2562	60,000,000.00	59,963,463.60	4.05
CB19124A	24/01/2562	50,000,000.00	49,957,187.50	3.37
CB19124B	24/01/2562	70,000,000.00	69,938,741.60	4.72
CB19131B	31/01/2562	30,000,000.00	29,962,980.90	2.02
CB19207A	07/02/2562	40,000,000.00	39,938,654.40	2.70
CB19207B	07/02/2562	100,000,000.00	99,856,262.00	6.74
CB19214A	14/02/2562	30,000,000.00	29,944,867.80	2.02
CB19214B	14/02/2562	45,000,000.00	44,917,301.70	3.03
CB19221A	21/02/2562	30,000,000.00	29,935,612.20	2.02
CB19228B	28/02/2562	40,000,000.00	39,911,527.60	2.70
CB19307A	07/03/2562	80,000,000.00	79,791,122.40	5.39
CB19314B	14/03/2562	40,000,000.00	39,884,346.40	2.69
CB19314C	14/03/2562	100,000,000.00	99,690,175.00	6.73
CB19321A	21/03/2562	50,000,000.00	49,828,782.00	3.37
CB19321B	21/03/2562	50,000,000.00	49,841,422.50	3.37
CB19411A	11/04/2562	100,000,000.00	99,592,082.00	6.73
CB19418A	18/04/2562	30,000,000.00	29,864,737.20	2.02
CB19425A	25/04/2562	20,000,000.00	19,898,877.20	1.34

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>จำนวนเงินต้น</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>	
			<u>มูลค่าสุทธิรวม</u> (บาท)	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
CB19509A	09/05/2562	30,000,000.00	29,832,610.50	2.01
CB19516A	16/05/2562	40,000,000.00	39,757,888.40	2.69
CB19523A	23/05/2562	60,000,000.00	59,635,748.40	4.03
CB19530A	30/05/2562	40,000,000.00	39,750,108.00	2.68
CB19606B	06/06/2562	60,000,000.00	59,587,426.20	4.02
CB19613A	13/06/2562	50,000,000.00	49,657,384.50	3.35
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย			1,480,891,197.50	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,480,935,855.16 บาท)			1,480,891,197.50	100.00

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอนด์ ครีเอชัน
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	หมายเหตุ	บาท	
		2562	2561
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		19,622,894.30	19,638,819.56
รายได้อื่น		67,910.78	64,279.45
รวมรายได้		19,690,805.08	19,703,099.01
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	2,696,783.73	3,295,428.77
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	404,517.65	494,314.35
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	809,035.11	988,628.72
ค่าสอบบัญชี		81,400.00	81,400.00
ภาษีเงินได้		319,481.83	-
ค่าใช้จ่ายอื่น		757,136.53	804,707.93
รวมค่าใช้จ่าย		5,068,354.85	5,664,479.77
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		14,622,450.23	14,038,619.24
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		145,297.23	46,384.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		297,822.82	(346,168.14)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		443,120.05	(299,783.83)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		15,065,570.28	13,738,835.41

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอนด์ ครีเอชัน
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	14,622,450.23	14,038,619.24
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	145,297.23	46,384.31
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	297,822.82	(346,168.14)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	15,065,570.28	13,738,835.41
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	895,128,195.53	1,881,401,749.01
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,422,428,555.54)	(1,890,080,895.73)
การลดลงสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(527,300,360.01)	(8,679,146.72)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(512,234,789.73)	5,059,688.69
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	1,540,234,047.25	1,535,174,358.56
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,027,999,257.52	1,540,234,047.25
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	86,817,601.8312	87,303,855.7154
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	50,109,503.1114	106,602,876.8272
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(79,661,127.5884)	(107,089,130.7114)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	57,265,977.3542	86,817,601.8312

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอนด์ กรีเอชัน

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท	
	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	15,065,570.28	13,738,835.41
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(3,724,159,190.26)	(4,952,874,638.50)
การขายเงินลงทุน	3,865,233,937.39	4,983,754,297.10
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(19,145,664.67)	(19,612,351.23)
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(1,221,110.06)	(3,332.69)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	(66,137.50)	1,009,767.75
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(57,636.99)	-
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	69,660,934.10	-
การลดลงในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(129,900.59)	(10,454.45)
การเพิ่มขึ้นในภาษีเงินได้ค้างจ่าย	185,344.85	-
การลดลงในหนี้สินอื่น	(3,847.99)	(829.65)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(145,297.23)	(46,384.31)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(297,822.82)	346,168.14
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	204,919,178.51	26,301,077.57
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	895,128,195.53	1,881,401,749.01
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,117,166,475.81)	(1,890,080,895.73)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(222,038,280.28)	(8,679,146.72)
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(17,119,101.77)	17,621,930.85
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	59,763,008.88	42,141,078.03
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	42,643,907.11	59,763,008.88
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด		
รายการที่มีใช้เงินสด		
ขายเงินลงทุน	305,262,079.73	-
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(305,262,079.73)	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แคช ครีเอชัน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

	บาท					
	2562	2561	2560	2559	2558	2557
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	17.7410	17.5842	17.4114	17.2442	17.0337	16.7480
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ*	0.2075	0.1609	0.1706	0.1657	0.2138	0.2821
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน**	0.0009	0.0006	0.0008	0.0003	(0.0049)	0.0082
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน**	0.0019	(0.0047)	0.0014	0.0012	0.0016	(0.0046)
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.2103	0.1568	0.1728	0.1672	0.2105	0.2857
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	17.9513	17.7410	17.5842	17.4114	17.2442	17.0337
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.20	0.89	0.99	0.96	1.25	1.68
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	1,027,999	1,540,234	1,535,174	1,963,757	1,628,575	1,959,936
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.40	0.37	0.37	0.38	0.38	0.37
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ย						
ระหว่างปี (%)***	1.58	1.28	1.35	1.34	1.63	2.05
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)****	627.85	644.89	606.88	744.36	742.85	803.01

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้น
ในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยรายได้จากการลงทุนและกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการขายเงินลงทุน
- **** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริง
ซึ่งไม่รวมถึงการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนหรือการขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน

กองทุนเปิด อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด แอช ครีเอชัน (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2541 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 7,500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 750 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซิตี้แบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตลาดเงิน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์และหรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้และหรือเงินฝาก

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับ หรือ
จ่ายล่วงหน้า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของกองทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ซึ่งมีผล
บังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว
ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วน
ใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่มีดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับ
ใหม่ดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของกองทุนสำหรับปีที่เริ่มใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าว
สรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่อง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32

การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7

การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9

เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16

การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงาน
ต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19

การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของเครื่องมือทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและโมเดลธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิก

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าว

การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ด. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2562	2561
กำไรสะสมส่วนที่ไม่สามารถแสดงเป็นรายการต่างหาก	53,133,501.44	53,133,501.44
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 1 ม.ค. 42)	699,142,604.80	685,103,985.56
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 1 ม.ค. 42)	74,575,166.98	74,528,782.67
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 1 ม.ค. 42)	(44,657.66)	301,510.48
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นเป็นกรณีพิเศษสะสม	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
กำไรสะสมต้นปี	806,806,615.56	793,067,780.15

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.6955 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ร้อยละ 0.0749 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ร้อยละ 0.107 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

6. เงินฝากธนาคาร

<u>ธนาคาร</u>	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2562	2561	2562	2561
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	193,534.11	191,788.89	0.65	0.85
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขาสหกรณ์	42,067,973.11	59,188,820.10	0.05	0.05
ธนาคารซีทีแบงก์ สาขาสหกรณ์	382,399.89	382,399.89	-	-
รวมเงินฝากธนาคาร	42,643,907.11	59,763,008.88		

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2562	2561	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	2,696,783.73	3,295,428.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	809,035.11	988,628.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
หลักทรัพย์ที่ขายกับกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด			
ขายเงินลงทุน	305,262,079.73	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2562	2561
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อเบอร์ดีน สแตนดาร์ด (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	191,496.38	281,091.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	57,448.90	84,327.30

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 7,894.66 ล้านบาท (ปี 2561 : จำนวนเงิน 9,936.63 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 627.85 (ปี 2561 : ร้อยละ 644.89) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ โอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563