



กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

AIA Income Fund (AIA-IC)

รายงานประจำปี 2567

(รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567)

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	4
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	26
รายงานสรุปเงินลงทุน	28
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	31
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	32
ผลการดำเนินงาน	33
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	34
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	34
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	34
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น	34
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	34

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์ (AIA-IC) รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566- 30 เมษายน 2567 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 เท่ากับ 9,565 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.6144 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.62 ขณะที่ดัชนีเทียบวัดของกองทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.71 ดังนั้น กองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นมากกว่าดัชนีเทียบวัด คิดเป็นร้อยละ 0.91

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

เมื่อต้นปี 2566 ธนาคารกลางต่าง ๆ พยายามปรับสมดุลระหว่างการควบคุมเงินเฟ้อและการเติบโตทางเศรษฐกิจ เพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อที่พุ่งสูงขึ้น ในขณะที่ต้องระมัดระวังที่จะไม่ทำให้เศรษฐกิจเข้าสู่ภาวะถดถอย โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ได้ปรับอัตราดอกเบี้ยมาตรฐานจากเกือบศูนย์เมื่อต้นปี 2565 มาสูงสุดในรอบ 17 ปีที่ร้อยละ 5.5 ในครึ่งหลังของปี 2566 ซึ่งช่วยลดเงินเฟ้อจากจุดสูงสุดในรอบ 42 ปีที่ร้อยละ 9.1 โดยเศรษฐกิจสหรัฐฯ สามารถรับมือกับการขึ้นอัตราดอกเบี้ยถึง 11 ครั้งโดยไม่เข้าสู่ภาวะถดถอย อย่างไรก็ตาม ธนาคารกลางมีความระมัดระวังถึงผลกระทบจากการดำรงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ระดับสูง และอาจเริ่มพิจารณาถึงเวลาที่เหมาะสมในการเริ่มผ่อนคลายนโยบาย

สำหรับประเทศไทย ในช่วงครึ่งปีแรกประเทศมีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง โดยนอกจากภาคบริการที่ยังเติบโตจากภาคการท่องเที่ยวที่ฟื้นตัวจากวิกฤต COVID-19 การส่งออกก็กลับมาขยายตัวอีกครั้ง โดยคณะกรรมการนโยบายการเงินได้ปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง จำนวน 5 ครั้ง ส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายอยู่ที่ร้อยละ 2.5 ต่อปี ในเดือนกันยายน 2566 ในขณะที่ประเทศไทยเริ่มเผชิญกับความท้าทายทางเศรษฐกิจตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ของปี 2566 ภาคการส่งออกที่กลับมาชะลอตัวในช่วงปลายปี และการใช้จ่ายของนักท่องเที่ยวที่ต่ำกว่าที่ประเมินไว้ และความไม่แน่นอนทางการเมือง ความล่าช้าในการจัดตั้งรัฐบาลและการอนุมัติงบประมาณประจำปี 2567 ส่งผลให้เศรษฐกิจไทยเติบโตในระดับต่ำตั้งแต่ไตรมาสที่สองของปี 2566 เป็นต้นมา

ด้านอัตราดอกเบี้ยในตลาดตราสารหนี้ (Yield) มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในปี 2566 ตามการปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ประกอบกับความกังวลของนักลงทุนต่อมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล ที่อาจส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดตึงตัวได้ โดยอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรอายุ 10 ปี ไปทำจุดสูงสุดที่ร้อยละ 3.4 ต่อปี ในช่วงเดือนตุลาคม 2566 ก่อนที่จะทยอยปรับตัวลดลง ตามแนวโน้มอัตราดอกเบี้ยโลก และภาวะเศรษฐกิจไทยที่ชะลอตัวลง โดยอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรอายุ 10 ปี กลับมาปิดในเดือนเมษายน 2567 ที่ร้อยละ 2.8 ต่อปี สูงกว่าระดับราคาปิด ณ ปีที่แล้ว ร้อยละ 0.2 ต่อปี

แนวโน้มการลงทุน

นักลงทุนและนักวิเคราะห์ส่วนใหญ่ในตลาดคาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของไทย ณ สิ้นปี 2567 จะทรงตัวที่ร้อยละ 2.50 ต่อปี เนื่องจากเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มที่จะขยายตัวได้ดีขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่จะปรับเพิ่มขึ้น ประกอบกับเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มปรับเข้าสู่กรอบนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย หลังจากภาครัฐทยอยปรับลดมาตรการช่วยเหลือค่าครองชีพต่างๆ โดยในระยะข้างหน้า อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอาจจะมีการเคลื่อนไหวที่ผันผวนมากขึ้น จากทั้งปัจจัยความเสี่ยงทางการเมืองในประเทศ ปริมาณการออกพันธบัตรรัฐบาลที่น่าจะเพิ่มขึ้นตามความต้องการกู้ยืมเงินของรัฐบาล ตลอดจนปัจจัยภายนอกจากการที่ธนาคารกลางหลักหลายแห่งมีแนวโน้มที่จะปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในปี

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจ และลงทุนในกองทุนรวมของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์ อันมีบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุน รวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารฯ ไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาด (รวมไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะ ตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารฯ ไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำการ หรือการแจกจ่ายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอัน เกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดย ถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Panusri S.S.

(คุณปานรดา โกจรรย์ศรี คุณเจ็คจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซิตี้แบงก์ เอ็ม เอ สาขากรุงเทพฯ

18 มิถุนายน 2567 PP

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารด้านการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามขั้นตอนตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อสถานการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งฉวยโอกาสในการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหาร ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมั่งกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 21 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	9,546,069,882.71	8,701,101,237.49
เงินฝากธนาคาร		10,196,977.17	148,224,028.62
หลักประกันลูกหนี้ตามสัญญา Credit Support Annex ลูกหนี้		11,200,000.00	-
จากดอกเบี้ย		67,918,522.51	47,877,431.82
จากการขายเงินลงทุน		20,079,863.40	108,844,985.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	118,867,432.40	76,092,704.18
สินทรัพย์อื่น		3,900.00	-
รวมสินทรัพย์		9,774,336,578.19	9,082,140,387.11
หนี้สิน	7		
หลักประกันเจ้าหนี้ตามสัญญา Credit Support Annex เจ้าหนี้		60,800,000.00	28,900,000.00
จากการซื้อเงินลงทุน		59,004,145.52	48,382,738.74
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		12,765,821.32	103,277,501.19
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	62,924,092.11	40,202,090.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	3,573,228.34	3,289,148.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,188,047.98	7,184,401.08
หนี้สินอื่น		156,732.94	96,769.37
รวมหนี้สิน		209,412,068.21	231,332,650.32
สินทรัพย์สุทธิ		9,564,924,509.98	8,850,807,736.79
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		9,011,208,789.34	8,580,168,517.08
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		100,091,495.58	81,784,289.70
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		453,624,225.06	188,854,930.01
สินทรัพย์สุทธิ		9,564,924,509.98	8,850,807,736.79
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.6144	10.3154
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		901,120,878.9284	858,016,851.7040

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอส อินสแตน ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดยกเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงผลรายละเอียดยกเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา		เงินต้น	ร้อยละของ	
	ดอกเบี้ย	วันครบอายุ		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(%)			(บาท)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
ตัวแยกเงิน					
บริษัท บงจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)		05/07/67	460,000,000.00	457,798,803.40	4.80
บริษัท โออาร์ทีจี จำกัด (มหาชน)		06/06/67	370,000,000.00	368,942,377.20	3.87
รวมตัวแยกเงิน				826,741,180.60	8.67
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24N07A		07/11/67	20,000,000.00	19,772,892.00	0.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610B	Compounded	10/06/67	100,000,000.00	100,011,003.00	1.05
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24708A	Compounded	08/07/67	30,000,000.00	30,006,171.30	0.31
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24715A	Compounded	15/07/67	566,000,000.00	566,098,931.14	5.93
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24805A	Compounded	05/08/67	420,000,000.00	420,098,645.40	4.40
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24813A	Compounded	13/08/67	459,000,000.00	459,094,673.34	4.81
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24909A	Compounded	09/09/67	403,000,000.00	403,186,375.41	4.22
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24916A	Compounded	16/09/67	80,000,000.00	80,022,080.80	0.84
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24N18A	Compounded	18/11/67	14,000,000.00	14,006,128.08	0.15
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24O07A	Compounded	07/10/67	120,000,000.00	120,029,848.80	1.26
	THOR + 0.05				
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25113A	Compounded	13/01/68	60,000,000.00	60,026,609.40	0.63
	THOR + 0.05				
กระทรวงการคลัง - ESGLB376A	3.39	17/06/80	20,000,000.00	20,837,681.00	0.22
กระทรวงการคลัง - ILB283A	1.25	12/03/71	85,000,000.00	90,972,219.85	0.95
กระทรวงการคลัง - LB293A	2.40	17/03/72	64,000,000.00	63,508,330.24	0.67
กระทรวงการคลัง - LB436A	3.45	17/06/86	50,000,000.00	51,196,944.50	0.54
รวมพันธบัตร				2,498,868,534.26	26.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

งาประกอบรายละเอียดการลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การนำเสนอรายละเอียดการลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อย่อหลักทรัพย์	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	ดอกเบี้ย (%)				
หุ้น					
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	4.30	17/11/75	120,000,000.00	121,493,822.40	1.27
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.70	12/07/72	100,000,000.00	99,355,749.00	1.04
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด	3.94	15/08/70	242,000,000.00	245,323,003.64	2.57
บริษัท วิสเซนส์ (ประเทศไทย) จำกัด	4.75	01/10/67	260,000,000.00	255,987,466.80	2.68
บริษัท โคโด้ ซีเอสซี (ประเทศไทย) จำกัด	2.85	30/05/69	95,000,000.00	95,126,494.40	1.00
บริษัท โคโด้ ซีเอสซี (ประเทศไทย) จำกัด	3.17	29/11/69	44,000,000.00	44,364,620.52	0.47
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3.84	09/05/72	17,000,000.00	17,134,592.74	0.18
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	3.32	07/09/72	119,000,000.00	114,899,772.89	1.20
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	2.43	24/03/73	200,000,000.00	182,519,292.00	1.91
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4.40	18/01/74	10,000,000.00	10,418,111.60	0.11
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.90	16/06/74	140,000,000.00	141,390,394.60	1.48
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4.20	16/06/76	180,000,000.00	182,673,504.00	1.91
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3.18	23/09/72	190,000,000.00	184,729,253.70	1.94
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4.00	31/01/76	130,000,000.00	128,006,945.30	1.34
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5.00	05/05/80	13,000,000.00	13,399,519.25	0.14
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	1.65	13/08/69	17,500,000.00	16,870,066.85	0.18
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	2.96	13/08/74	55,000,000.00	50,967,158.55	0.53
บริษัท เกลอ-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด	3.54	20/04/71	100,000,000.00	100,791,621.00	1.06
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	1.84	16/12/67	94,900,000.00	94,246,116.22	0.99
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2.54	24/06/69	132,000,000.00	130,432,602.96	1.37
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.00	03/04/70	60,000,000.00	59,457,994.20	0.62
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		02/04/70	170,000,000.00	155,214,702.20	1.63
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.30	24/06/71	40,000,000.00	39,346,357.20	0.41
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.97	24/06/74	40,000,000.00	39,260,986.40	0.41
บริษัท เอ็มซี โพลีโมลส์ จำกัด	3.50	19/11/68	9,000,000.00	8,973,001.53	0.09
บริษัท เอ็มซี โพลีโมลส์ จำกัด	4.20	19/11/73	185,000,000.00	185,367,138.05	1.94
บริษัท โสม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3.02	15/12/69	200,000,000.00	201,146,514.00	2.11

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอส อินคัม ฟันด์

จบประกาศนียบัตรและยอดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา		ร้อยละของ		
	คงเหลือ	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(%)			(บาท)	
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3.50	11/09/68	1,100,000.00	1,101,277.72	0.01
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3.00	20/05/69	5,000,000.00	4,946,457.35	0.05
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	2.91	20/05/71	60,000,000.00	58,201,431.60	0.61
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	4.00	31/05/73	130,000,000.00	125,062,197.00	1.31
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3.93	11/09/73	55,000,000.00	52,472,301.20	0.55
บริษัท บัณฑิตไทย จำกัด (มหาชน)	3.43	16/02/71	4,500,000.00	4,540,640.94	0.05
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	3.99	29/06/73	30,000,000.00	29,965,240.80	0.31
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	4.72	03/11/74	80,000,000.00	83,217,649.60	0.87
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)		12/10/67	190,000,000.00	187,505,372.20	1.96
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)	2.46	17/02/69	40,000,000.00	39,369,748.80	0.41
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)	3.17	16/02/69	180,000,000.00	179,416,747.80	1.88
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)	3.40	25/05/69	165,000,000.00	165,033,122.10	1.73
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)	4.00	08/11/69	70,000,000.00	71,002,877.40	0.74
บริษัท ราชธานีเอสจี จำกัด (มหาชน)	4.30	08/11/70	30,000,000.00	30,490,487.40	0.32
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)		22/09/68	195,000,000.00	187,236,115.95	1.96
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)		27/02/69	170,000,000.00	161,046,491.00	1.69
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	3.15	22/03/68	31,000,000.00	31,116,118.87	0.33
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		09/11/69	305,000,000.00	283,730,175.35	2.97
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	4.16	19/09/71	256,000,000.00	258,138,321.92	2.70
บริษัท พู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.28	08/01/68	30,000,000.00	30,055,315.20	0.32
บริษัท พู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		19/03/70	300,000,000.00	269,429,877.00	2.82
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.00	28/03/69	140,000,000.00	139,805,414.00	1.46
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		20/11/69	60,000,000.00	55,377,326.40	0.58
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ ฟรีเมียม ไกรท	2.93	14/02/68	50,000,000.00	50,081,412.50	0.52
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ ฟรีเมียม ไกรท	2.70	14/05/69	240,000,000.00	238,137,705.60	2.49
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ ฟรีเมียม ไกรท	3.11	10/05/69	90,000,000.00	90,019,290.60	0.94
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ ฟรีเมียม ไกรท	3.42	29/01/70	40,000,000.00	39,871,214.40	0.42
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ ฟรีเมียม ไกรท	2.50	26/08/71	90,000,000.00	85,081,918.50	0.89
รวมหุ้น				5,870,349,051.20	61.47
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				9,195,958,766.06	96.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินสแตน ฟินด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การเปิดเผยรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา			ร้อยละของ	
	ดอกเบี้ย	วันครบอายุ	เงินสด	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(%)			(บาท)	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก					
Qatar National Bank	0.13	08/05/67	1,080.00 ล้านบาท	255,428,640.00	2.68
รวมเงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก				255,428,640.00	2.68
หน่วยลงทุน					
AIA Diversified Fixed Income Fund Class Z USD			129,328.9988	46,080,493.33	0.48
AIA US High Yield Bond Fund Class Z USD			120,396.0103	48,601,983.32	0.51
รวมหน่วยลงทุน				94,682,476.65	0.99
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				350,111,116.65	3.67
รวมเงินลงทุน (รวมกองทุน 9,595,720,393.78 บาท)				9,546,069,882.71	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินันท์ ฟันด์
 งบประมาณรายชื่อย่อยเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อย่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
หุ้นแยกเงิน					
บริษัท ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		21/09/66	100,000,000.00	99,102,083.00	1.14
บริษัท ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		05/10/66	100,000,000.00	98,929,068.00	1.14
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด		23/05/66	270,000,000.00	269,718,754.50	3.10
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)		27/09/66	100,000,000.00	99,046,344.00	1.14
รวมหุ้นแยกเงิน				566,796,249.50	6.52
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23619A	Compounded THOR + 0.05	19/06/66	10,000,000.00	10,001,875.00	0.11
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23807A	Compounded THOR + 0.05	07/08/66	336,000,000.00	336,117,885.60	3.86
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23828A	Compounded THOR + 0.05	28/08/66	917,000,000.00	917,222,381.67	10.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23905A	Compounded THOR + 0.05	05/09/66	810,000,000.00	810,403,128.90	9.31
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23918A	Compounded THOR + 0.05	18/09/66	190,000,000.00	190,093,901.80	2.19
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23N13A	Compounded THOR + 0.05	13/11/66	105,000,000.00	105,069,725.25	1.21
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23O09A	Compounded THOR + 0.05	09/10/66	126,000,000.00	126,077,154.84	1.45
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23O24A	Compounded THOR + 0.05	24/10/66	145,000,000.00	145,048,548.90	1.67
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24122A	Compounded THOR + 0.05	22/01/67	5,000,000.00	5,002,337.05	0.06
กระทรวงการคลัง - ILB283A	1.25	12/03/71	175,000,000.00	190,305,528.00	2.19
รวมพันธบัตร				2,835,342,467.01	32.59
หุ้นกู้					
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2.51	30/03/69	130,000,000.00	129,733,280.30	1.49
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	3.80	14/06/72	100,000,000.00	99,989,156.00	1.15
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	4.30	17/11/75	120,000,000.00	121,728,009.60	1.40
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.70	12/07/72	100,000,000.00	99,547,744.00	1.14
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	4.00	28/06/72	13,500,000.00	13,442,238.36	0.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ จินกัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา			ร้อยละของ	
	ดอกเบี้ย	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
	(%)			(บาท)	
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด	3.94	15/08/70	242,000,000.00	246,167,322.28	2.83
บริษัท วิเทลแลนด์ (ประเทศไทย) จำกัด	4.75	01/10/67	260,000,000.00	254,457,374.60	2.92
บริษัท สยามเก็ส แอนด์ บีโตร์เคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	3.85	07/12/66	107,000,000.00	107,094,585.86	1.23
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	2.91	28/04/71	1,000,000.00	984,925.52	0.01
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3.61	24/06/71	30,000,000.00	30,248,788.80	0.35
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	3.84	09/05/72	17,000,000.00	17,288,924.35	0.20
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	3.32	07/09/72	119,000,000.00	114,950,688.23	1.32
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	2.43	24/03/73	200,000,000.00	180,896,312.00	2.08
บริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.40	13/05/73	100,000,000.00	98,285,399.00	1.13
บริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4.40	18/01/74	37,000,000.00	38,381,712.46	0.44
บริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.95	16/03/74	60,000,000.00	59,988,481.80	0.69
บริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.90	16/06/74	140,000,000.00	138,677,448.00	1.59
บริษัท ซีที ออลล์ จำกัด (มหาชน)	4.20	16/06/76	260,000,000.00	260,974,513.80	3.00
บริษัท ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3.18	23/09/72	200,000,000.00	194,502,632.00	2.24
บริษัท ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4.00	31/01/76	130,000,000.00	128,070,235.80	1.47
บริษัท ซีทีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	5.00	05/05/80	13,000,000.00	13,574,306.20	0.16
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล ไกรท	1.65	13/08/69	7,500,000.00	7,179,060.98	0.08
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล ไกรท	2.96	13/08/74	55,000,000.00	51,561,698.65	0.59
บริษัท ดีแทค ไครเน็ด จำกัด	3.01	15/01/67	130,000,000.00	130,618,491.90	1.50
บริษัท เอก-ชัย ดิสทริวทชั่น ซิสเทม จำกัด	3.54	20/04/71	100,000,000.00	99,745,618.00	1.15
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2.63	08/08/66	700,000.00	700,845.64	0.01
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	1.84	16/12/67	63,900,000.00	62,963,921.87	0.72
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2.54	24/06/69	132,000,000.00	128,648,248.08	1.48
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.00	03/04/70	60,000,000.00	58,778,337.00	0.68
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.30	24/06/71	40,000,000.00	39,298,414.00	0.45
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	3.97	24/06/74	40,000,000.00	39,161,691.60	0.45
บริษัท เอชเอ็มซี โปลิเมอร์ จำกัด	2.82	19/11/66	2,000,000.00	1,989,544.52	0.02
บริษัท เอชเอ็มซี โปลิเมอร์ จำกัด	3.50	19/11/68	9,000,000.00	8,783,732.16	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น	ร้อยละของ	
				มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
บริษัท เอ็มซี โปลิเมอส์ จำกัด	4.20	19/11/73	230,000,000.00	215,685,779.80	2.48
บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3.50	11/09/68	200,000.00	202,873.67	-
บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	3.93	11/09/73	55,000,000.00	55,604,499.50	0.64
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด		05/09/66	150,000,000.00	149,022,298.50	1.71
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.50	16/11/70	4,400,000.00	4,409,801.79	0.05
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.50	19/10/70	7,500,000.00	7,569,986.63	0.09
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.43	16/02/71	4,500,000.00	4,478,773.23	0.05
บริษัท ราชธานีเอสซีจี จำกัด (มหาชน)	3.17	16/02/69	180,000,000.00	180,154,200.60	2.07
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)	3.25	08/09/70	150,000,000.00	150,578,877.00	1.73
บริษัท เอสซีจี เคมิคอลส์ จำกัด (มหาชน)	4.00	08/09/75	30,000,000.00	31,012,686.90	0.36
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	4.16	19/09/71	256,000,000.00	261,794,608.64	3.01
บริษัท คับบิลเวทอ คอรัปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.75	03/07/67	96,000,000.00	97,094,976.96	1.12
บริษัท คับบิลเวทอ คอรัปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.00	28/03/69	170,000,000.00	169,887,494.00	1.95
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคับบิลเวทอ ทวีเมียม ไกรท	2.93	14/02/68	150,000,000.00	150,534,687.00	1.73
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคับบิลเวทอ ทวีเมียม ไกรท	2.70	14/05/69	240,000,000.00	236,649,528.00	2.72
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคับบิลเวทอ ทวีเมียม ไกรท	2.50	26/08/71	90,000,000.00	85,471,835.40	0.98
รวมหุ้น				4,778,566,590.98	54.91
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				8,180,705,307.49	94.02
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก					
China Construction Bank (Asia) Corporation Limited		25/05/66	930.00 ล้านบาท	233,801,070.00	2.69
China Construction Bank (Asia) Corporation Limited		06/06/66	590.00 ล้านบาท	148,325,410.00	1.70
China Construction Bank (Asia) Corporation Limited		02/06/66	550.00 ล้านบาท	138,269,450.00	1.59
รวมเงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก				520,395,930.00	5.98
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				520,395,930.00	5.98
รวมเงินลงทุน (รวมทุน 8,772,237,181.83 บาท)				8,701,101,237.49	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		6,965.73	12,085,250.23
รายได้ดอกเบี้ย		267,186,731.45	194,111,992.23
รวมรายได้		267,193,697.18	206,197,242.46
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	29,426,217.45	25,761,266.24
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,961,747.79	1,717,417.78
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	9,808,739.05	8,587,088.70
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		993,175.66	432,908.01
รวมค่าใช้จ่าย		42,269,879.95	36,578,680.73
รายได้สุทธิ		224,923,817.23	169,618,561.73
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		18,408,522.44	(64,206,483.67)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		21,485,433.27	91,993,375.67
รายการกำไร(ขาดทุน)ทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		32,012,839.08	(13,546,266.16)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	20,052,727.09	14,898,000.90
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(23,533,433.76)	(6,766,332.15)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		68,426,088.12	22,372,294.59
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		293,349,905.35	191,990,856.32
หัก ภาษีเงินได้	3	(28,580,610.30)	(23,509,856.30)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		264,769,295.05	168,481,000.02

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	264,769,295.05	168,481,000.02
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	3,090,084,279.64	3,824,490,710.20
การลดลงของทุนที่ไ้จากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,640,736,801.50)	(2,516,207,969.76)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	714,116,773.19	1,476,763,740.46
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	8,850,807,736.79	7,374,043,996.33
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	9,564,924,509.98	8,850,807,736.79
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	858,016,851.7040	729,530,464.7335
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	296,455,375.5117	375,896,253.8266
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(253,351,348.2873)	(247,409,866.8561)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	901,120,878.9284	858,016,851.7040

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีบีแบงก์ สาขารุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การจัดการเดียวกันของบริษัทจัดการ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนค่ามูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปี แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงกันเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	19,242,814,171.95	19,332,503,656.82
ขายเงินลงทุน	18,454,107,906.28	18,008,468,950.48

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	29,426,217.45	25,761,266.24	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9,808,739.05	8,587,088.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย AIA Investment Management Private Limited			
ซื้อเงินลงทุน	1,733,727,050.00	969,862,570.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	1,653,969,094.99	1,118,064,939.81	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,495,163.13	2,292,249.27
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	831,721.02	764,083.07
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย AIA Investment Management Private Limited		
เงินลงทุน	94,682,476.65	-

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	392,780,195.74	5,869,332.47	153,887.20
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	13,630,000,000.00	112,998,099.93	62,770,204.91
รวม		118,867,432.40	62,924,092.11

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,851,703,910.58	17,552,576.30	9,832,729.97
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	7,600,000,000.00	58,540,127.88	30,369,361.01
รวม		76,092,704.18	40,202,090.98

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำนวนตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	94,682,476.65	-	94,682,476.65
ตราสารหนี้	-	9,451,387,406.06	-	9,451,387,406.06
ตราสารอนุพันธ์	-	118,867,432.40	-	118,867,432.40
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	62,924,092.11	-	62,924,092.11

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารหนี้	-	8,701,101,237.49	-	8,701,101,237.49
ตราสารอนุพันธ์	-	76,092,704.18	-	76,092,704.18
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	40,202,090.98	-	40,202,090.98

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน กองทุนรวม และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567				
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติรวม	2,343,552,686.52	4,961,780,586.84	2,240,736,609.35	9,546,069,882.71
เงินฝากธนาคาร	9,877,875.36	-	319,101.81	10,196,977.17
หลักประกันลูกหนี้ตามสัญญา				
Credit Support Annex	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	67,918,522.51	67,918,522.51
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	20,079,863.40	20,079,863.40
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	118,867,432.40	118,867,432.40
สินทรัพย์อื่น	-	-	3,900.00	3,900.00
หนี้สินทางการเงิน				
หลักประกันเจ้าหนี้ตามสัญญา				
Credit Support Annex	60,800,000.00	-	-	60,800,000.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	59,004,145.52	59,004,145.52
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	12,765,821.32	12,765,821.32
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	62,924,092.11	62,924,092.11
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,573,228.34	3,573,228.34
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	10,188,047.98	10,188,047.98
หนี้สินอื่น	-	-	156,732.94	156,732.94

บาท				
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566				
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่		
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่าสุทธิรวม	2,835,342,467.01	4,629,544,292.48	1,236,214,478.00	8,701,101,237.49
เงินฝากธนาคาร	148,224,028.62	-	-	148,224,028.62
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	47,877,431.82	47,877,431.82
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	108,844,985.00	108,844,985.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	76,092,704.18	76,092,704.18
หนี้สินทางการเงิน				
หลักประกันเจ้าหนี้ตามสัญญา				
Credit Support Annex	28,900,000.00	-	-	28,900,000.00
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	48,382,738.74	48,382,738.74
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	103,277,501.19	103,277,501.19
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	40,202,090.98	40,202,090.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,289,148.96	3,289,148.96
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	7,184,401.08	7,184,401.08
หนี้สินอื่น	-	-	96,769.37	96,769.37
ความเสี่ยงด้านเครดิต				
กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้				

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,552,914.06	-
เยน	1,080,000,000.00	2,070,000,000.00
เงินฝากธนาคาร		
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8,603.91	-
ถูกหักจากดอกเบี้ย		
เยน	105,300.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้และกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์
รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ	9,195,958,766.06	
ตัวแลกเงิน	826,741,180.60	8.64
พันธบัตร	2,498,868,534.26	26.13
หุ้นกู้	5,870,349,051.20	61.37
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ	350,111,116.65	
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก	255,428,640.00	2.67
หน่วยลงทุน	94,682,476.65	0.99
เงินฝากธนาคารเพื่อการดำเนินงาน	10,196,977.17	0.11
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	55,943,340.29	
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	5,715,445.27	0.06
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ย	50,227,895.02	0.53
อื่นๆ	(47,285,690.19)	
ลูกหนี้	99,202,285.91	144.70
เจ้าหนี้	(142,914,747.76)	(145.16)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,573,228.34)	(0.04)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	9,564,924,509.98	100.00

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

27

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

กลุ่มตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน	2,526,686,059.32	26.42
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	477,541,855.89	4.99
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	6,735,543,234.20	70.42
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	257,002,535.40	2.69

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟินด์
 รายละเอียดตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารนี้ทุกตัวในกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ผู้สลัก หลัง	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือของ ผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ						
ตัวแลกเงิน	บริษัท นางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)		5 กรกฎาคม 2567	A	460,000,000.00	457,798,803.40
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		6 มิถุนายน 2567	BBB+(tha)	370,000,000.00	368,942,377.20
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CB24N07A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	7 พฤศจิกายน 2567		20,000,000.00	19,772,892.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610B	ธนาคารแห่งประเทศไทย	10 มิถุนายน 2567		100,000,000.00	100,011,003.00
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24708A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	8 กรกฎาคม 2567		30,000,000.00	30,006,171.30
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24715A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	15 กรกฎาคม 2567		566,000,000.00	566,098,931.14
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24805A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	5 สิงหาคม 2567		420,000,000.00	420,098,645.40
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24813A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	13 สิงหาคม 2567		459,000,000.00	459,094,673.34
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24909A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	9 กันยายน 2567		403,000,000.00	403,186,375.41
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24916A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	16 กันยายน 2567		80,000,000.00	80,022,080.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24N18A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	18 พฤศจิกายน 2567		14,000,000.00	14,006,128.08
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24O07A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	7 ตุลาคม 2567		120,000,000.00	120,029,848.80
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF25113A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	13 มกราคม 2568		60,000,000.00	60,026,609.40
	กระทรวงการคลัง - ESGLB376A	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2580		20,000,000.00	20,837,681.00
	กระทรวงการคลัง - ILB283A	กระทรวงการคลัง	12 มีนาคม 2571		85,000,000.00	90,972,219.85
ตัวเงินคัง	กระทรวงการคลัง - LB293A	กระทรวงการคลัง	17 มีนาคม 2572		64,000,000.00	63,508,330.24
	กระทรวงการคลัง - LB436A	กระทรวงการคลัง	17 มิถุนายน 2586		50,000,000.00	51,196,944.50
หุ้นกู้	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด		20 เมษายน 2571	A+	100,000,000.00	100,791,621.00
	บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด		29 มิถุนายน 2573	A	30,000,000.00	29,965,240.80
	บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด		3 พฤศจิกายน 2574	A	80,000,000.00	83,217,649.60
	บริษัท โยด้า สีสัน (ประเทศไทย) จำกัด		30 พฤษภาคม 2569	AAA	95,000,000.00	95,126,494.40
	บริษัท โยด้า สีสัน (ประเทศไทย) จำกัด		29 พฤศจิกายน 2569	AAA	44,000,000.00	44,364,620.52
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท		13 สิงหาคม 2569	AA-	17,500,000.00	16,870,066.85
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท		13 สิงหาคม 2574	AA-	55,000,000.00	50,967,158.55
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		14 กุมภาพันธ์ 2568	A	50,000,000.00	50,081,412.50
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		14 พฤษภาคม 2569	A	240,000,000.00	238,137,705.60
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		10 พฤษภาคม 2569	A	90,000,000.00	90,019,290.60
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		29 มกราคม 2570	A	40,000,000.00	39,871,214.40
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		26 สิงหาคม 2571	A	90,000,000.00	85,081,918.50
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าคัมบิลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท		16 ธันวาคม 2567	A	94,900,000.00	94,246,116.22
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		24 มิถุนายน 2569	A	132,000,000.00	130,432,602.96
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		3 เมษายน 2570	A	60,000,000.00	59,457,994.20
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		2 เมษายน 2570	A	170,000,000.00	155,214,702.20
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		24 มิถุนายน 2571	A	40,000,000.00	39,346,357.20
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้		24 มิถุนายน 2574	A	40,000,000.00	39,260,986.40
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		12 กรกฎาคม 2572	AAA(thai)	100,000,000.00	99,355,749.00
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		17 พฤศจิกายน 2575	AAA	120,000,000.00	121,493,822.40
	บริษัท เบลูมส์ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)		7 กันยายน 2572	A	119,000,000.00	114,899,772.89
	บริษัท เบลูมส์ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)		24 มีนาคม 2573	A	200,000,000.00	182,519,292.00
	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด		15 สิงหาคม 2570	AA-	242,000,000.00	245,323,003.64
	บริษัท เอ็มเอ็มซี โปลิเมอส์ จำกัด		19 พฤศจิกายน 2568	A-(tha)	9,000,000.00	8,973,001.53
	บริษัท เอ็มเอ็มซี โปลิเมอส์ จำกัด		19 พฤศจิกายน 2573	A-(tha)	185,000,000.00	185,367,138.05
	บริษัท โยน โปล์กส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		15 ธันวาคม 2569	AA-	200,000,000.00	201,146,514.00
	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		22 มีนาคม 2568	AA	31,000,000.00	31,116,118.87
	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		9 พฤศจิกายน 2569	AA	305,000,000.00	283,730,175.35
	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		19 กันยายน 2571	AA	256,000,000.00	258,138,321.92
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		11 กันยายน 2568	BBB+(tha)	1,100,000.00	1,101,277.72
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		20 พฤษภาคม 2569	BBB+(tha)	5,000,000.00	4,946,457.35
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		20 พฤษภาคม 2571	BBB+(tha)	60,000,000.00	58,201,431.60
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		31 พฤษภาคม 2573	BBB+(tha)	130,000,000.00	125,062,197.00
	บริษัท โออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		11 กันยายน 2573	BBB+(tha)	55,000,000.00	52,472,301.20
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		18 มกราคม 2574	A+	10,000,000.00	10,418,111.60
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		16 มิถุนายน 2574	A+	140,000,000.00	141,390,394.60
	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)		16 มิถุนายน 2576	A+	180,000,000.00	182,673,504.00
	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		23 กันยายน 2572	A	190,000,000.00	184,729,253.70
	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		31 มกราคม 2576	A	130,000,000.00	128,006,945.30
	บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		5 พฤษภาคม 2580	A	13,000,000.00	13,399,519.25
	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		28 มีนาคม 2569	A-	140,000,000.00	139,805,414.00
	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		20 พฤศจิกายน 2569	A-	60,000,000.00	55,377,326.40
	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		8 มกราคม 2568	A+	30,000,000.00	30,055,315.20
	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		19 มีนาคม 2570	A+	300,000,000.00	269,429,877.00
	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		9 พฤษภาคม 2572	A-	17,000,000.00	17,134,592.74
	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		16 กุมภาพันธ์ 2571	AA-	4,500,000.00	4,540,640.94
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		12 ตุลาคม 2567	A-	190,000,000.00	187,505,372.20
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		17 กุมภาพันธ์ 2569	A-	40,000,000.00	39,369,748.80
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		16 กุมภาพันธ์ 2569	A-	180,000,000.00	179,416,747.80
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		25 พฤษภาคม 2569	A-	165,000,000.00	165,033,122.10
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		8 พฤศจิกายน 2569	A-	70,000,000.00	71,002,877.40
	บริษัท ราชธานีสีซิ่ง จำกัด (มหาชน)		8 พฤศจิกายน 2570	A-	30,490,000.00	30,490,487.40
	บริษัท ริสแลนด์ (ประเทศไทย) จำกัด		1 ตุลาคม 2567	-	260,000,000.00	255,987,466.80
	บริษัท ศุภาลย์ จำกัด (มหาชน)		22 กันยายน 2568	A	195,000,000.00	187,236,115.95
	บริษัท ศุภาลย์ จำกัด (มหาชน)		27 กุมภาพันธ์ 2569	A	170,000,000.00	161,046,491.00

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

Moody's		S&P		TRIS		Fitch		คำอธิบาย	
Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term	Long-term	Short-term		
Aaa	P-1	AAA	A-1+	AAA	T1	AAA	F1+	ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด	ระดับการลงทุน (Investment Grade)
Aa1		AA+		AA+		AA+		ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก	
Aa2		AA		AA		AA			
Aa3		AA-		AA-		AA-			
A1		A+	A+	A+		F1	ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ		
A2		A	A	A					
A3	P-2	A-	A-2	A-	T2	A-		F2	
Baa1		BBB+		BBB+		BBB+			
Baa2	P-3	BBB	A-3	BBB	T3	BBB	F3	ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้	
Baa3		BBB-		BBB-		BBB-			
Ba1	Not Prime	BB+	B	BB+	T4	BB+	B	ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง	ระดับเก็งกำไร (Speculative Grade)
Ba2		BB		BB		BB		ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก	
Ba3		BB-		BB-		BB-			
B1		B+		B+		B+			
B2		B		B		B			
B3		B-		B-		B-			
Caa1		CCC+	C	C+		CCC	C	มีความเสี่ยงในการผิดชำระหนี้สูงที่สุด	
Caa2		CCC							
Caa3		CCC-							
Ca		CC		C		CC			
		C		C-		C			
C		SD	D	RD	D	RD	D	อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด	
		D		D		D			

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
	หน่วย : พันบาท	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	29,426.22	0.3216
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,961.75	0.0214
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	9,808.74	0.1072
ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	80.00	0.0009
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Others)	1.30	0.0000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	41,278.01	0.4511

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้นได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายดอกเบี้ยตราสารหนี้และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราค่านายหน้า แต่ละรายต่อค่า นายหน้าทั้งหมด (%)
Macquarie Capital Securities (Singapore) Pte.Limited	18,908.13	36.01
Goldman Sachs International (London)	33,599.31	63.99
รวม	52,507.44	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 เมษายน 2567	ตามช่วงเวลา				% ต่อปี				
	Year to Date	ย้อนหลัง 1 เดือน	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	นับจากวัน จดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน (14 สิงหาคม 2563)
AIA-IC	0.95%	0.02%	0.63%	2.61%	2.89%	1.63%	N/A	N/A	1.62%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.60%	-0.52%	0.18%	2.17%	1.47%	0.49%	N/A	N/A	0.71%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	0.64%	N/A	0.35%	1.76%	1.83%	1.01%	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.62%	0.67%	0.65%	0.81%	0.77%	1.24%	N/A	N/A	1.21%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	0.88%	1.17%	0.93%	0.99%	0.95%	1.30%	N/A	N/A	1.20%

*ดัชนีชี้วัด (Benchmark)

- (1) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุต่ำกว่าเท่ากับ 1 ปี ของสมาคมตราสารหนี้ไทย (%) : 20.00
- (2) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุต่ำกว่าเท่ากับ 10 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
สัดส่วน (%) : 50.00
- (3) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ
A- ขึ้นไป อายุต่ำกว่าเท่ากับ 10 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (%) : 30.00

**หมายเหตุ : การเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดข้างต้นเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2565 เป็นต้นไป โดยก่อนวันที่ 1 มี.ค. 2565 ใช้ตัวชี้วัด
ดังข้างล่างนี้ ซึ่งได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 1 มี.ค. 2565**

- (1) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ร้อยละ 25
- (2) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 3-7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ร้อยละ 25
- (3) ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ
A ขึ้นไป อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ร้อยละ 25
- (4) ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Corporate 1-3Y Hedged USD ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตรา
แลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 25

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงดัชนีชี้วัดตามข้างต้น เพื่อให้สอดคล้องกับพอร์ตการลงทุน และเป็นไปตามที่ระบุไว้ในรายละเอียดโครงการ

หมายเหตุ :

- (1) การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวม เป็นไปตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการกองทุน ที่ สจก.ร. 1/2566 โดย
ผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี แสดงผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง ไม่ปรับเป็นอัตราต่อปีผลการดำเนินงานมากกว่า 1 ปี
แสดงผลการดำเนินงานเป็นอัตราต่อปี
- (2) การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมบนเว็บไซต์นี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

(3) ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

- รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

คุณผดุง ทรวงธิกมาศ

คุณปิยเมศ อารยะธำกูร

คุณจตุพล ดาวภักคันธ์

คุณอริยา เต็มรังสิริรัตน์

- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา

(ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567)

- ไม่มี

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของ บลจ. ที่ <https://www.aiaim.co.th> หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

- ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลโดยตรงได้ที่ www.aiaim.co.th

- ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. Macquarie Capital Securities (Singapore) Pte.Limited	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. Goldman Sachs International (London)	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio) เท่ากับ 151.17%