



กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

AIA Short Term Fixed Income (AIA-ST)

รายงานประจำปี 2567

(รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567)

สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	4
รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม	22
รายงานสรุปเงินลงทุน	24
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	27
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	28
ผลการดำเนินงาน	29
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	30
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	30
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	30
ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด	30
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น	30
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	30

สารจากบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น (AIA-ST) รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 เท่ากับ 3,140 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.3715 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.99 ขณะที่ดัชนีเทียบวัดเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.97 ดังนั้นกองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นมากกว่าดัชนีเทียบวัดคิดเป็นร้อยละ 0.02

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

เมื่อต้นปี 2566 ธนาคารกลางต่าง ๆ พยายามปรับสมดุลระหว่างการควบคุมเงินเฟ้อและการเติบโตทางเศรษฐกิจ เพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อที่พุ่งสูงขึ้น ในขณะที่ต้องระมัดระวังที่จะไม่ทำให้เศรษฐกิจเข้าสู่ภาวะถดถอย โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) ได้ปรับอัตราดอกเบี้ยมาตรฐานจากเกือบศูนย์เมื่อต้นปี 2565 มาสูงสุดในรอบ 17 ปีที่ร้อยละ 5.5 ในครั้งหลังของปี 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 เนื่องจากเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มที่จะขยายตัวได้ดีขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังจากงบประมาณรายจ่ายภาครัฐที่จะปรับเพิ่มขึ้น ประกอบกับเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มปรับเข้าสู่กรอบนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย หลังจากภาครัฐทยอยปรับลดมาตรการช่วยเหลือค่าครองชีพต่างๆ โดยในระยะข้างหน้า อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอาจจะมีการเคลื่อนไหวที่ผันผวนมากขึ้น จากทั้งปัจจัยความเสี่ยงทางการเมืองในประเทศ ปริมาณการออกพันธบัตรรัฐบาลที่น่าจะเพิ่มขึ้นตามความต้องการกู้ยืมเงินของรัฐบาล ตลอดจนปัจจัยภายนอกจากการที่ธนาคารกลางหลักหลายแห่งมีแนวโน้มที่จะปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในปีนี้

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นรายละ หนึ่งหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจ และลงทุนในกองทุนรวมของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด



รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นกองทุนกองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น อันมีบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ ได้จัดทำรายงานฉบับนี้ขึ้นบนพื้นฐานของแหล่งข้อมูลที่ได้รับ ณ วันที่ในจดหมายนี้โดยเชื่อว่าเชื่อถือได้ แต่ธนาคารไม่รับรองความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว และขอสงวนสิทธิในความรับผิดชอบต่อความผิดพลาดความละเอียด (รวมไปถึงความรับผิดชอบต่อบุคคลที่สาม) อย่างชัดเจน ไม่มีการรับประกันว่าเหตุการณ์หรือผลลัพธ์ในอนาคตจะตรงกันกับรายงานดังกล่าว ธนาคารฯ กรรมการ พนักงาน หรือตัวแทนของธนาคารไม่รับประกันใดๆ ต่อการจ่ายเงินทุน การกระทำ การกระจายกองทุน และไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เป็นผลมาจากการกระทำ หรือการละเลยที่เกิดขึ้นอันเกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Panuxi S.S

(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจตจันทร์ สุนันทพงษ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็น เอ สาขากรุงเทพฯ

18 มิถุนายน 2567 pp. 57

กองทุนเปิด เอไอเอ คราsarหนี้ระยะสั้น
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนากุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

ความเห็น

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

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	2,917,452,407.30	3,012,605,816.25
เงินฝากธนาคาร		4,511,627.59	1,650,074.35
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		25,286,638.71	6,679,899.73
จากการขายเงินลงทุน		355,705,318.74	-
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	4,435,819.57	5,681,230.00
รวมสินทรัพย์		3,307,391,811.91	3,026,617,020.33
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		162,937,909.28	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	525,086.71	381,992.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,796,654.69	1,001,984.98
หนี้สินอื่น		42,016.06	12,685.51
รวมหนี้สิน		167,301,666.74	1,396,662.76
สินทรัพย์สุทธิ		3,140,090,145.17	3,025,220,357.57
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		3,027,593,684.90	2,977,570,485.66
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		5,162,992.04	4,885,461.44
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		107,333,468.23	42,764,410.47
สินทรัพย์สุทธิ		3,140,090,145.17	3,025,220,357.57
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.3715	10.1600
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		302,759,368.4990	297,757,048.5708

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนปิด เอไอเอ คราสารหนี้ระยะสั้น
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
ตั๋วแลกเงิน					
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		10/05/67	140,000,000.00	139,910,303.40	4.80
บริษัท บางจาก ศรีราชา จำกัด (มหาชน)		05/07/67	140,000,000.00	139,330,070.60	4.78
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		28/08/67	100,000,000.00	99,042,893.00	3.39
บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		06/06/67	230,000,000.00	229,342,558.80	7.86
บริษัท ราชธานีลิขัง จำกัด (มหาชน)		23/07/67	230,000,000.00	228,617,148.00	7.84
รวมตั๋วแลกเงิน				836,242,973.80	28.67
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610A	Compounded THOR + 0.05	10/06/67	217,000,000.00	217,028,238.21	7.44
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610B	Compounded THOR + 0.05	10/06/67	265,000,000.00	265,029,698.55	9.08
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24708A	Compounded THOR + 0.05	08/07/67	420,000,000.00	420,085,684.20	14.40
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24715A	Compounded THOR + 0.05	15/07/67	643,000,000.00	643,131,982.18	22.04
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24805A	Compounded THOR + 0.05	05/08/67	314,000,000.00	314,073,749.18	10.76
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24813A	Compounded THOR + 0.05	13/08/67	5,000,000.00	5,001,031.30	0.17
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24909A	Compounded THOR + 0.05	09/09/67	4,000,000.00	4,001,849.88	0.14
รวมพันธบัตร				1,868,352,233.50	64.03
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				2,704,595,207.30	92.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
	ดอกเบี้ย (%)				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก					
Qatar National Bank	0.13	08/05/67	360.00 ล้านบาท	85,142,880.00	2.92
Qatar National Bank	0.18	05/06/67	360.00 ล้านบาท	85,142,880.00	2.92
Qatar National Bank	0.10	26/06/67	180.00 ล้านบาท	42,571,440.00	1.46
รวมเงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก				212,857,200.00	7.30
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				212,857,200.00	7.30
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,917,495,630.59 บาท)				2,917,452,407.30	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่ายุติรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ					
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก					
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	1.75	17/11/66	175,000,000.00	175,000,000.00	5.81
รวมเงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก				175,000,000.00	5.81
หุ้นสามัญ					
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)		23/05/66	280,000,000.00	279,721,811.60	9.28
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		05/10/66	100,000,000.00	98,928,670.00	3.28
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		19/06/66	100,000,000.00	99,718,875.00	3.31
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		11/09/66	100,000,000.00	99,176,060.00	3.29
บริษัท หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		11/05/66	100,000,000.00	99,951,257.00	3.32
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		31/05/66	280,000,000.00	279,604,724.00	9.28
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด		23/05/66	230,000,000.00	229,760,420.50	7.63
บริษัท ราชธานีดิเอสซี จำกัด (มหาชน)		08/05/66	235,000,000.00	234,924,308.85	7.80
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)		21/06/66	200,000,000.00	199,456,550.00	6.62
รวมหุ้นสามัญ				1,621,242,676.95	53.81
พันธบัตร					
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23606A	Compounded THOR + 0.05	06/06/66	607,000,000.00	607,053,136.78	20.15
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23619A	Compounded THOR + 0.05	19/06/66	24,000,000.00	24,002,020.56	0.80
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23717A	Compounded THOR + 0.05	17/07/66	240,000,000.00	240,090,506.40	7.97
ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF23724A	Compounded THOR + 0.05	24/07/66	37,000,000.00	37,006,139.04	1.23
รวมพันธบัตร				908,151,802.78	30.15
ตัวเงินค้ำ					
กระทรวงการคลัง - TB23705A		05/07/66	62,000,000.00	61,840,316.52	2.05
รวมตัวเงินค้ำ				61,840,316.52	2.05
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ				2,766,234,796.25	91.82

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่าผู้ถือหุ้นรวม (บาท)	ร้อยละของ
	ดอกเบี้ย (%)				มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ					
เงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก					
China Construction Bank (Asia) Corporation Limited		25/05/66	430.00 ล้านบาท	108,101,570.00	3.59
China Construction Bank (Asia) Corporation Limited		02/06/66	550.00 ล้านบาท	138,269,450.00	4.59
รวมเงินฝากประจำ / บัตรเงินฝาก				246,371,020.00	8.18
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ				246,371,020.00	8.18
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,012,688,182.22 บาท)				3,012,605,816.25	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		68,696,255.83	30,986,646.40
รวมรายได้		68,696,255.83	30,986,646.40
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,674,634.03	1,596,780.26
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		669,853.59	638,712.14
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	2,091,524.31	1,596,780.26
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1,300.00	17,869.86
รวมค่าใช้จ่าย		4,497,311.93	3,910,142.52
รายได้สุทธิ		64,198,943.90	27,076,503.88
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(17,256.72)	(10,255.40)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		39,142.68	(52,158.47)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		14,028,098.43	10,122,518.18
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(1,245,410.43)	3,426,799.00
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(9,132,132.80)	(12,294,084.99)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		3,672,441.16	1,192,818.32
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		67,871,385.06	28,269,322.20
หัก ภาษีเงินได้	3	(3,302,327.30)	(1,962,399.02)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		64,569,057.76	26,306,923.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	64,569,057.76	26,306,923.18
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,609,441,483.64	1,447,954,359.37
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(1,559,140,753.80)	(1,260,101,386.73)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	114,869,787.60	214,159,895.82
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,025,220,357.57	2,811,060,461.75
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,140,090,145.17	3,025,220,357.57
	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	297,757,048.5708	279,108,384.2119
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	157,110,289.6798	143,319,026.9138
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(152,107,969.7516)	(124,670,362.5549)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	302,759,368.4990	297,757,048.5708

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ คราสาหรณัระยะต้น
หมายหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด เอไอเอ คราสาหรณัระยะต้น (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขา กรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปี จากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	17,388,630,363.13	16,479,850,948.18
ขายเงินลงทุน	17,499,931,662.61	16,275,211,219.38

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,674,634.03	1,596,780.26	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,091,524.31	1,596,780.26	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	136,790.22	134,163.45
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	273,580.41	134,163.45

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	217,718,008.48	4,435,819.57	-

	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	252,337,450.00	5,681,230.00	-

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	2,917,452,407.30	-	2,917,452,407.30
ตราสารอนุพันธ์	-	4,435,819.57	-	4,435,819.57

	บาท			
	ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	3,012,605,816.25	-	3,012,605,816.25
ตราสารอนุพันธ์	-	5,681,230.00	-	5,681,230.00

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิรวม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าสุทธิรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่าสุทธิรวม	1,868,352,233.50	212,857,200.00	836,242,973.80	2,917,452,407.30
เงินฝากธนาคาร	4,511,627.59	-	-	4,511,627.59
ถูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	25,286,638.71	25,286,638.71
ถูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	355,705,318.74	355,705,318.74
ถูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	4,435,819.57	4,435,819.57

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	162,937,909.28	162,937,909.28
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	525,086.71	525,086.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,796,654.69	3,796,654.69
หนี้สินอื่น	-	-	42,016.06	42,016.06

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 เมษายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วย				
มูลค่ายุติธรรม	908,151,802.78	175,000,000.00	1,929,454,013.47	3,012,605,816.25
เงินฝากธนาคาร	1,650,074.35	-	-	1,650,074.35
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	6,679,899.73	6,679,899.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,681,230.00	5,681,230.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	381,992.27	381,992.27
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,001,984.98	1,001,984.98
หนี้สินอื่น	-	-	12,685.51	12,685.51

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

<u>รายการ</u>	<u>บาท</u>	
	<u>2567</u>	<u>2566</u>
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	900,000,000.00	980,000,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	86,700.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ	2,704,595,207.30	
ตัวแลกเงิน	836,242,973.80	26.63
พันธบัตร	1,868,352,233.50	59.50
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ	212,857,200.00	
เงินฝากประจำ/บัตรธนาคาร	212,857,200.00	6.78
เงินฝากธนาคารเพื่อการดำเนินงาน	4,511,627.59	0.15
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	4,435,819.57	
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	4,435,819.57	0.14
อื่นๆ	213,690,290.71	
ลูกหนี้	380,991,957.45	12.13
เจ้าหนี้	(166,776,580.03)	(5.31)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(525,086.71)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,140,090,145.17	100.00

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น
 รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
 ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
			(Notional Amount)			(Net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอเวิร์ด	บมจ. ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	87,160,775.25	0.06	8 พ.ค. 2567	1,956,444.16
สัญญาฟอเวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	87,336,687.15	0.06	5 มิ.ย. 2567	1,986,283.24
สัญญาฟอเวิร์ด	บมจ. ธ.ซีไอเอ็มบีไทย	ป้องกันความเสี่ยง	43,220,546.08	0.02	26 มิ.ย. 2567	493,092.17

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

รายงานสรุปเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

กลุ่มตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตัวแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา ระบบสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	1,893,615,112.70	60.30
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	212,877,705.24	6.78
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	1,049,120,679.04	33.41
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

รายละเอียดตราสารและความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ทุกตัวในกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้า/ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบกำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือของ ผู้ออกตราสาร	มูลค่าหน้าตั๋ว	มูลค่าตามราคา ตลาด
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ						
ตัวแลกเงิน	บริษัท บางจาก คอร์ปอเร จำกัด (มหาชน)		5 กรกฎาคม 2567	A	140,000,000.00	139,330,070.60
	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)		28 สิงหาคม 2567	A	100,000,000.00	99,042,893.00
	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)		6 มิถุนายน 2567	BBB+(tha)	230,000,000.00	229,342,558.80
	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		10 พฤษภาคม 2567	A	140,000,000.00	139,910,303.40
	บริษัท ราชธานีลิ้นจี่ จำกัด (มหาชน)		23 กรกฎาคม 2567	A-	230,000,000.00	228,617,148.00
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	10 มิถุนายน 2567		217,000,000.00	217,028,238.21
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24610B	ธนาคารแห่งประเทศไทย	10 มิถุนายน 2567		265,000,000.00	265,029,698.55
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24708A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	8 กรกฎาคม 2567		420,000,000.00	420,085,684.20
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24715A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	15 กรกฎาคม 2567		643,000,000.00	643,131,982.18
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24805A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	5 สิงหาคม 2567		314,000,000.00	314,073,749.18
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24813A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	13 สิงหาคม 2567		5,000,000.00	5,001,031.30
	ธนาคารแห่งประเทศไทย - CBF24909A	ธนาคารแห่งประเทศไทย	9 กันยายน 2567		4,000,000.00	4,001,849.88

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+	ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด		
Aa1		AA+		AA+		AA+		ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก		
Aa2		AA		AA		AA				
Aa3		AA-		AA-		AA-				
A1		A+	A-1	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		
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				CC				
		C		C-	C					
		SD	D	RD	D	RD	D	อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด		
	D	D		D						

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
	หน่วย : พันบาท	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,674.63	0.0536
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	669.85	0.0214
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,091.52	0.0669
ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	60.00	0.0019
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Others)	1.30	0.0000
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	4,497.30	0.1438

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้นได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายดอกเบี้ยตราสารหนี้และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 เมษายน 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราส่วน (%)
- ไม่มีข้อมูล -		

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

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 จดทะเบียน จัดตั้งกองทุน (14 สิงหาคม 2563)
AIA-ST	0.81%	0.23%	0.58%	1.16%	2.07%	1.14%	N/A	N/A	0.99%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	0.74%	0.21%	0.54%	1.08%	1.94%	1.06%	N/A	N/A	0.97%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	0.78%	N/A	0.56%	1.22%	1.93%	1.05%	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.13%	0.14%	0.12%	0.12%	0.12%	0.09%	N/A	N/A	0.08%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	0.10%	0.13%	0.10%	0.10%	0.10%	0.08%	N/A	N/A	0.08%

*ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

- (1) ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น ร้อยละ 60
- (2) ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ร้อยละ 10
- (3) ดัชนี US Generic Government 3 Month Yield ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ร้อยละ 10
- (4) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี ร้อยละ 20

หมายเหตุ : การเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดข้างต้นเริ่มตั้งแต่วันที่ 22 เม.ย. 2564 เป็นต้นไป โดยก่อนวันที่ 22 เม.ย. 2654 ใช้ตัวชี้วัดดังข้างล่างนี้ ซึ่งได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 22 เม.ย. 2564

- (1) ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น ร้อยละ 60
- (2) ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น (ThaiBMA Commercial Paper Index) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ร้อยละ 10
- (3) ดัชนี US Generic Government 3 Month Yield ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ร้อยละ 20
- (4) อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี วงเงินน้อยกว่า 5 ล้านบาท เฉลี่ยของ 3 ธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกสิกรไทย และธนาคารไทยพาณิชย์ หลังหักภาษี ร้อยละ 10

หมายเหตุ : การเปลี่ยนแปลงตัวชี้วัดข้างต้นเริ่มตั้งแต่วันที่ 12 พ.ย. 2563 เป็นต้นไป โดยก่อนวันที่ 12 พ.ย. 2653 ใช้ตัวชี้วัดดังข้างล่างนี้ ซึ่งได้เชื่อมต่อกับดัชนีชี้วัดปัจจุบันตั้งแต่วันที่ 12 พ.ย. 2563

- (1) ดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชนที่มีอายุคงที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับ A อายุ 1 ปี ร้อยละ 25
- (2) ดัชนี FTSE 1-Month US Dollar Eurodeposit USD ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน ร้อยละ 25
- (3) ดัชนีตราสารหนี้ภาครัฐระยะสั้น ร้อยละ 50

หมายเหตุ :

- (1) การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวม เป็นไปตามประกาศสมาคมบริษัทจัดการกองทุน ที่ สจก.ร. 1/2566 โดยผลการดำเนินงานน้อยกว่า 1 ปี แสดงผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริง ไม่ปรับเป็นอัตราต่อปีผลการดำเนินงานมากกว่า 1 ปี แสดงผลการดำเนินงานเป็นอัตราต่อปี
- (2) การวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมบนเว็บไซต์นี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- (3) ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ระยะสั้น

- รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 เมษายน 2567

คุณผดุง ทรงอภิกมาศ

คุณปิยเมศ อารยะฐาภูร

คุณจตุพล ดาวภคนันท์

คุณอริยา เต็มรังสิธรรัตน์

- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
(ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2566 – 30 เมษายน 2567)

- ไม่มี

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และรายชื่อผู้จัดการกองทุนได้ที่ บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่เว็บไซต์ของ 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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

หมายเหตุ: ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลโดยตรงได้ที่ www.aiaim.co.th

- ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

- ไม่มี

- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio) เท่ากับ 390.83%