



กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล อโลเคชั่น ฟันด์

AIA Conventional Allocation Fund

รายงานประจำปี 2567

(รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567)

สารบัญ

หน้า

สารจากบริษัทจัดการ	1
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน	4
รายละเอียดเงินลงทุน	18
ข้อมูลการลงทุนในกองทุนอื่นที่ บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ	19
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	20
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	21
ผลการดำเนินงาน	22
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	22
รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา	22
การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3	22
ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด	22
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการให้บริการบุคคลอื่น	22
อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	22
ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนที่มีการลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20	
ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน	23

สารจากบริษัทจัดการ

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทฯ) ขอส่งรายงานประจำปีของกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกน ฟันด์ รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกน ฟันด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เท่ากับ 155.8 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.1752 บาท โดยมีผลการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.70 ในขณะที่ดัชนีเทียบวัดของกองทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.84 ดังนั้นกองทุนมีผลตอบแทนเพิ่มขึ้นน้อยกว่าดัชนีเทียบวัดคิดเป็นร้อยละ 0.14

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

หลังจากที่ธนาคารกลางต่าง ๆ พยายามขึ้นอัตราดอกเบี้ยต่อในระหว่างปี 2565-2566 เพื่อต่อสู้กับภาวะเงินเฟ้อที่พุ่งสูงขึ้น ในขณะที่ต้องระมัดระวังไม่ให้เศรษฐกิจที่มีแนวโน้มชะลอตัวลงมากเกินไปจนเกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอย ทำให้อัตราดอกเบี้ยยังคงทรงตัวอยู่ในระดับที่สูงในครึ่งปีแรก อย่างไรก็ตาม จากแนวโน้มเศรษฐกิจและเงินเฟ้อที่ปรับชะลอลงตั้งแต่ช่วงกลางปี 2567 นำโดยการชะลอตัวของเงินเฟ้อภาคการผลิต และเงินเฟ้อภาคอสังหาริมทรัพย์ ทำให้ธนาคารกลางเริ่มทยอยปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยเข้าสู่ภาวะสมดุลในที่สุด อย่างไรก็ตาม ปัจจัยการเมืองระหว่างประเทศอาจจะกดดันให้เศรษฐกิจโลกขยายตัวชะลอลง และเปราะบางมากขึ้น ทั้งจากความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ที่ยืดเยื้อ อาจนำไปสู่การปรับห่วงโซ่อุปทานและการค้าโลก รวมถึงการออกมาตรการกีดกันระหว่างประเทศเพิ่มขึ้น

ในขณะที่เศรษฐกิจไทย ยังคงเผชิญกับความท้าทายในช่วงไตรมาสแรกของปี 2567 เนื่องจากขาดแรงส่งจากการใช้จ่ายของภาครัฐ ระหว่างการรออนุมัติงบประมาณประจำปี อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยมีการฟื้นตัวอย่างชัดเจนในไตรมาสที่ 2 หลังงบประมาณเริ่มเบิกจ่าย และมีการออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่อง และภาคการส่งออกก็เริ่มฟื้นตัว ปัจจัยดังกล่าวส่งผลบวกต่อการลงทุนในตลาดหุ้น ซึ่งได้รับแรงส่งจากมาตรการส่งเสริมตลาดทุน เช่นการจัดเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนวายุภักษ์ 1 และการปรับปรุงเกณฑ์ราคาขายชอร์ต เพื่อสร้างเสถียรภาพและความเชื่อมั่นในตลาดทุน โดยดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทยให้ผลตอบแทนร้อยละ 4 ในช่วง 3 ไตรมาสแรกของปี 2567

ด้านตลาดตราสารหนี้เคลื่อนไหวตามทิศทางตลาดตราสารหนี้โลก แต่มีความผันผวนน้อยกว่ามาก เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อไทยยังคงมีทิศทางชะลอตัวลงอย่างต่อเนื่อง โดยอัตราเงินเฟ้อทั่วไปในเดือนกันยายน 2567 อยู่ที่ร้อยละ 0.6 ต่อปี ซึ่งยังคงต่ำกว่าเป้าหมายเงินเฟ้อของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ร้อยละ 1-3 ต่อปี ประกอบกับความกังวลต่อการผิวนัดชำระของภาคเอกชนที่ยังคงมีแนวโน้มปรับตัวแย่ลง ส่งผลให้นักลงทุนในตลาดคาดหวังการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างค่อยเป็นค่อยไป เพื่อช่วยประคองเศรษฐกิจ โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทยอายุ 10 ปี ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากช่วงปลายปี 2566 ไปทำจุดสูงสุดที่ร้อยละ 2.8 ต่อปี ก่อนปรับตัวลดลงมาปิดที่ร้อยละ 2.5 ต่อปี

แนวโน้มการลงทุน

กลุ่มบริษัทเอไอเอคาดการณ์ว่าทิศทางการเติบโตของเศรษฐกิจโลกจะชะลอตัวลง (Soft landing) ในขณะที่แนวโน้มเงินเฟ้อจะทยอยปรับตัวลดลงเข้าสู่ภาวะปกติ ซึ่งเอไอเอคาดการณ์ว่าธนาคารกลางสามารถทยอยปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย กลับเข้าสู่ภาวะสมดุล

ได้ ในขณะที่เรายังมีมุมมองในเชิงบวกต่อผลประกอบการของบริษัท จากมุมมองดังกล่าวน่าจะยังคงส่งผลบวกต่อภาวะเศรษฐกิจ และการลงทุน และผู้จัดการกองทุน ยังให้น้ำหนักการลงทุนในตราสารทุนมากกว่าปกติ อย่างไรก็ตามทิศทางกลุ่มบริษัทเอไอเอและ ผู้จัดการกองทุน จะยังคงติดตามการเปลี่ยนแปลงภาวะเศรษฐกิจและการลงทุนอย่างต่อเนื่อง และปรับพอร์ตการลงทุนให้เหมาะสม เพื่อให้ลูกค้าสามารถบรรลุเป้าหมายการลงทุนในระยะยาว

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจ และลงทุนในกองทุนรวมของบริษัท หลักทรัพย์จัดการ กองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด

รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแอนด์ ฟินด์

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม.เอ. สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแอนด์ ฟินด์ อันมิบวิทย์ หลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวมถึงกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 แล้วนั้น

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

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

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

Pamela S.

(คุณปานรดา โกจารย์ศรี คุณเจตจันทร์ สุนันทพงศ์ศักดิ์)

Citibank N.A.

ผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนรวม

ธนาคารซีทีแบงก์ เอ็ม.เอ. สาขากรุงเทพฯ

30 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ กองทุนเงินปันผล อโกลสิน พันด์
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล อโกลิกัน ฟินด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล อโกลิกัน ฟินด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบาย การบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล อโกลิกัน ฟินด์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยธรรมของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยธรรมของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้าน จริยธรรมอื่น ๆ ตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับ เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงาน ของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มี สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถึงว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายประวิทย์ วิวรรณานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกน ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	153,548,931.07	100,789,643.83
เงินฝากธนาคาร		2,495,988.23	625,967.95
ถูกหนี้จากดอกเบี้ย		69.10	45.07
รวมสินทรัพย์		156,044,988.40	101,415,656.85
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		139,696.09	117,010.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	57,802.09	51,131.67
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10.37	6.76
หนี้สินอื่น		512.17	330.43
รวมหนี้สิน		198,020.72	168,479.62
สินทรัพย์สุทธิ		155,846,967.68	101,247,177.23
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		153,162,372.61	102,751,667.77
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,928,096.19)	(789,237.29)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		4,612,691.26	(715,253.25)
สินทรัพย์สุทธิ		155,846,967.68	101,247,177.23
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1752	9.8535
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		15,316,237.2708	10,275,166.7838

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ กองทุนชั่งน้ำหนัก อโกลักษ์ัน ฟันด์
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวม			
กองทุนเปิด เอไอเอ เอ็นแอสซ์ เซท 50	1,852,008.6408	21,774,435.99	14.18
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อิกวิดี	2,232,149.4796	26,092,934.56	16.99
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อิกวิดี ดิสคัฟเวอรี	419,893.2721	4,939,834.40	3.22
กองทุนเปิด เอไอเอ อินกัม ฟันด์	8,016,535.9327	86,698,836.11	56.46
กองทุนเปิด เอไอเอ คราสาหรณ์ ระยะสั้น	1,340,712.4184	14,042,890.01	9.15
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวม		153,548,931.07	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 148,580,513.14 บาท)		153,548,931.07	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกนซ์ ฟันด์
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่าสุทธิรวม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
เงินลงทุนในกองทุนรวม			
กองทุนเปิด เอไอเอ เอ็นแอนด์ เซท 50	1,019,206.715	11,675,216.76	11.58
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อิกวิดี	1,581,552.5886	18,428,408.92	18.29
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อิกวิดี ดิสคัฟเวอรี่	284,295.661	3,346,245.22	3.32
กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์	5,580,638.1227	57,539,727.43	57.09
กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ ระยะสั้น	957,802.6834	9,800,045.50	9.72
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวม		100,789,643.83	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 101,328,378.79 บาท)			
		100,789,643.83	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ กองทุนชั่งนอล อโกลัน พันด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		186.27	148.53
รวมรายได้		186.27	148.53
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	15,184.25	9,663.59
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		22,816.02	17,417.97
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	134,138.41	102,402.31
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,000.00	40,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,051.97	1,698.64
รวมค่าใช้จ่าย		214,190.65	171,182.51
ขาดทุนสุทธิ		(214,004.38)	(171,033.98)
รายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		34,823.95	87,322.09
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,507,152.89	475,941.05
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		5,541,976.84	563,263.14
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		5,327,972.46	392,229.16
หัก ภาษีเงินได้	3	(27.95)	(22.27)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		5,327,944.51	392,206.89

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

กองทุนเปิด เอไอเอ กองทุนชั่งนอล โอเคชั่น ฟินด์
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	5,327,944.51	392,206.89
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	86,489,811.07	65,847,476.76
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(37,217,965.13)	(24,099,559.29)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	54,599,790.45	42,140,124.36
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	101,247,177.23	59,107,052.87
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	155,846,967.68	101,247,177.23

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	10,275,166.7838	6,034,746.9401
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,831,414.7670	6,654,588.8700
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,790,344.2800)	(2,414,169.0263)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	15,316,237.2708	10,275,166.7838

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกน ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล โอลิแกน ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ด.”) เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2565 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 50,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 5,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในประเทศ กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

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	78,899,090.34	65,818,494.04
ขายเงินลงทุน	31,681,779.94	24,441,819.28

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	15,184.25	9,663.59	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	134,138.41	102,402.31	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	77,648,000.00	63,547,000.00	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	30,374,000.00	22,145,500.00	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ ไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจำ	1,875.38	671.89
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้ำจำ	13,611.47	8,939.27
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ ไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด		
เงินลงทุน	153,548,931.07	100,789,643.83

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	-	153,548,931.07	-	153,548,931.07

	บาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	100,789,643.83	-	100,789,643.83

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวม

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	153,548,931.07	153,548,931.07
เงินฝากธนาคาร	2,495,988.23	-	-	2,495,988.23
ถูกหนีจากดอกเบี้ย	-	-	69.10	69.10
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	139,696.09	139,696.09
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	57,802.09	57,802.09
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	10.37	10.37
หนี้สินอื่น	-	-	512.17	512.17

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	100,789,643.83	100,789,643.83
เงินฝากธนาคาร	625,967.95	-	-	625,967.95
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	45.07	45.07
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	117,010.76	117,010.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	51,131.67	51,131.67
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6.76	6.76
หนี้สินอื่น	-	-	330.43	330.43

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ดีตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวม ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีส่วนได้ของกองทุนเมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชั่นนอล อโลเคชั่น ฟันด์
รายละเอียดการลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในประเทศ	153,548,931.07	
หน่วยลงทุนตราสารทุน	52,807,204.95	33.88
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	100,741,726.12	64.64
เงินฝากธนาคารเพื่อการดำเนินงาน	2,495,988.23	1.60
อื่นๆ	(197,951.62)	
ลูกหนี้	1,550,069.10	1.00
เจ้าหนี้	(1,690,218.63)	(1.08)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(57,802.09)	(0.04)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	155,846,967.68	100.00

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชั่นฮอล อโลเคชั่น ฟันด์
ข้อมูลการลงทุนในกองทุนอื่นที่ บลจ.เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

กองทุน	มูลค่าเงินลงทุน	อัตราส่วน
กองทุนเปิด เอไอเอ เอ็นแฮนซ์ เซท 50	21,774,435.99	13.97
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อีคิวตี้	26,092,934.56	16.74
กองทุนเปิด เอไอเอ ไทย อีคิวตี้ ดิสคัฟเวอรี	4,939,834.40	3.17
กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์	86,698,836.11	55.63
กองทุนเปิด เอไอเอ ตราสารหนี้ ระยะสั้น	14,042,890.01	9.01

ข้อมูล ณ 30 กันยายน 2567

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชั่นฮอล อโลเคชั่น ฟินด์

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
	หน่วย : พันบาท	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	15.18	0.91
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	22.82	0.01
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	134.14	0.10
ค่าตรวจสอบบัญชี (Audit Fee)	40.00	0.03
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Others)	0.90	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **	213.04	1.05

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้นได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชั่นฮอล อโลเคชั่น ฟันด์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

บริษัท	จำนวนเงิน (บาท)	อัตราส่วน (%)
Instinet Pacific Limited	262.58	24.39
Macquarie Capital Securities (Singapore) Pte. Limited	302.78	28.12
Morgan Stanley	479.61	44.55
UBS Securities Asia Limited	31.64	2.94
รวม	1,076.61	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด เอไอเอ คอนเวนชันนอล อโลเคชั่น ฟันด์
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 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	นับจากวันเริ่มโครงการ (4 เม.ย. 2565)
AIA-TCA	3.41%	2.48%	4.64%	3.80%	3.25%	N/A	N/A	N/A	0.70%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	4.09%	2.29%	5.01%	4.07%	4.48%	N/A	N/A	N/A	0.84%
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	2.39%	N/A	2.09%	1.51%	3.57%	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	3.58%	5.09%	4.20%	3.78%	3.79%	N/A	N/A	N/A	3.62%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	3.60%	4.63%	3.84%	3.76%	3.82%	N/A	N/A	N/A	3.78%

*ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

1. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุสั้นกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ของสมาคมตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 10%
 2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 15%
 3. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 3-7 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 15%
 4. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีตราสารหนี้ภาคเอกชน Mark-to-Market ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับ A- ขึ้นไป อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย สัดส่วน 15%
 5. ดัชนีผล Bloomberg Barclays Global Aggregate Corporate Index 1-3Y Hedge USD สัดส่วน 15%
- *หมายเหตุ: บริษัทจัดการจะใช้ตัวชี้วัดในสกุลเงินเหรียญสหรัฐปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทน
6. ดัชนีผลตอบแทนรวม SET 50 (SET50 TRI) สัดส่วน 30 %

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 คอนเวนชั่นฮอล อโลเคชั่น ฟินด์

- รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

คุณผดุง ทรงอภิมาศ

คุณปิยมาศ อารยะฐากูร

คุณจตุพล ดาวภักคินันท์

คุณอริยา เต็มรังสิริรัตน์

- รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
(วันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567)

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง และรายชื่อผู้จัดการกองทุนที่ บลจ. เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด โดยตรง หรือที่เว็บไซต์ของ บลจ. เอไอเอ (ประเทศไทย) จำกัด (<http://www.aiaim.co.th>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

- การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

- ไม่มีการถือหน่วยลงทุนของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

หมายเหตุ: ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนของกลุ่มบุคคลโดยตรงได้ที่ www.aiaim.co.th

- ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

- ไม่มี

- การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1. Instinet Pacific Limited	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
2. Macquarie Capital Securities (Singapore) Pte. Limited	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
3. Morgan Stanley	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน
4. UBS Securities Asia Limited	ข่าวสารและบทวิเคราะห์ต่าง ๆ	เพื่อประโยชน์ของกองทุน

- อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 24.80%

- ข้อมูลการลงทุนและผลการดำเนินงานของกองทุนที่มีการลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนเปิด เอไอเอ อินคัม ฟันด์

สัดส่วนประเภททรัพย์สินที่ลงทุน	
Breakdown	%NAV
ตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทเอกชนหรือภาคเอกชน	76.27 %
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	13.60 %
ตราสารภาครัฐหรือองค์กรระหว่างประเทศ	4.95 %
เงินฝากหรือตราสารหนี้ที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก	4.76 %
สินทรัพย์และหนี้สินอื่นๆ	0.42 %

ทรัพย์สินที่ลงทุน 5 อันดับแรก	
	%NAV
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยครั้งที่ 11/FRB364/66	8.02 %
หุ้นกู้ของบริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567	4.29 %
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ครั้งที่ 26	3.67 %
ตั๋วแลกเงิน บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 11/2567	3.21 %
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 4	2.99 %

ข้อมูลเชิงสถิติ	
Maximum Drawdown	-2.64 %
Recovering Period	80 วัน
FX Hedging	96.93 %
อัตราส่วนทุนเวียนการลงทุน	165.61 %
อายุเฉลี่ยของตราสารหนี้	3.01
Yield to Maturity	3.44 %

หมายเหตุ: ข้อมูล maximum drawdown และ recovering period มาจาก Morningstar

การจัดสรรการลงทุนในต่างประเทศ	
Country	%NAV
Qatar	3.39 %
USA	1.43 %
China	0.19 %
India	0.15 %
Macao	0.10 %

หมายเหตุ: ข้อมูลการจัดสรรการลงทุนในต่างประเทศ

เป็นข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การจัดสรรการลงทุนในผู้ออกตราสาร 5 อันดับแรก	
Issuer	%NAV
BANK OF THAILAND	13.60 %
RATCHATHANI LEASING PUBLIC COMPANY LIMITED	7.43 %
CP ALL PUBLIC COMPANY LIMITED	7.27 %
THAI BEVERAGE PUBLIC COMPANY LIMITED	5.70 %
FRASERS PROPERTY THAILAND INDUSTRIAL	5.48 %
FREEHOLD & LEASEHOLD REIT	

การจัดสรรการลงทุนตามอันดับความน่าเชื่อถือ (%)			
	ในประเทศ	national	International
Gov bond/AAA	20.89 %		0.00 %
AA	17.98 %		0.00 %
A	55.29 %		3.39 %
BBB	2.04 %		0.00 %
ต่ำกว่า BBB	0.00 %		0.00 %
Unrated/non	0.00 %		0.00 %

แหล่งข้อมูล: Factsheet - AIA Income Fund ณ เดือนกันยายน 2567, AIA Investment Management (Thailand) Limited

- ผลการดำเนินงานกองทุน

ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลม (%ต่อปี)					
	YTD	1 เดือน	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี
กองทุน	2.86	0.39	1.14	1.91	4.86
ดัชนีชี้วัด	2.51	0.36	1.20	1.38	4.25
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	2.08	N/A	0.77	1.24	3.40
ความผันผวนของกองทุน	0.57	0.40	0.56	0.56	0.73
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.75	0.53	0.62	0.78	0.88
	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง	
กองทุน	2.06	N/A	N/A	1.91	
ดัชนีชี้วัด	0.95	N/A	N/A	1.10	
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.25	N/A	N/A	N/A	
ความผันผวนของกองทุน	1.18	N/A	N/A	1.16	
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	1.32	N/A	N/A	1.15	

ดัชนีชี้วัด:

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

แหล่งข้อมูล: Factsheet - AIA Income Fund ณ เดือนกันยายน 2567, AIA Investment Management (Thailand) Limited
สามารถดูข้อมูลกองทุนเพิ่มเติมได้ที่ www.aiaim.co.th