

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท (LHGROWTH)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท (LHGROWTH)

- ประเภทโครงการ** : กองทุนรวมตราสารแห่งทุน
โดยแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ดังนี้
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHGROWTH-R)
 - ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D)
 - ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A)
 - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E)
- นโยบายการลงทุน** : กองทุนจะนำเงินลงทุนที่ระดมได้ไปลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีอัตราการเติบโตสูง (Growth Stock) ในระยะปานกลางถึงระยะยาว สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือจะนำไปลงทุนในเงินฝากธนาคารตราสารแห่งทุนที่ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่สำคัญ แสดงสิทธิและ/หรือหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด
- กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ให้สามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนได้เพิ่มขึ้น รวมทั้งกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อลดความเสี่ยงจากการลงทุน (Hedging) ในกรณีที่ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลง หรือมีแนวโน้มปรับตัวลดลง โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
- กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งนี้กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำส่ง “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 มาเพื่อโปรดทราบ

สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ตลาดหุ้นไทย ตลอดรอบระยะเวลาบัญชีปรับตัวลดลงราว -12.9% ขณะที่ Property Fund และ REITs ไทยปรับตัวลงกว่า -19.2% สวนทางกับตลาดหุ้นทั่วโลกที่ส่วนใหญ่ให้ผลตอบแทนเป็นบวกในรอบระยะเวลาเดียวกัน ซึ่งการปรับตัวลดลงของตลาดหุ้นและ REITs ไทย โดยหลักเป็นผลมาจากปัจจัยทางเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวช้ากว่าคาดและความเชื่อมั่นของนักลงทุนที่มีต่อตลาดหุ้นไทย ทั้งจากปัจจัยการเมืองภายในประเทศ รวมไปถึงปัญหาเฉพาะตัวของบริษัทจดทะเบียนฯ ซึ่งสร้างความเสียหายในวงกว้างต่อนักลงทุน ทำให้นักลงทุนลดความเสี่ยงในการลงทุนในประเทศไทยออกไปโดยเฉพาะนักลงทุนต่างชาติที่ขายหุ้นไทยสุทธิตลอดช่วงรอบระยะเวลาบัญชี

ในด้านผลประกอบการรวม บริษัทจดทะเบียนไทยฟื้นตัวช้ากว่าคาด จากกรณีที่บริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่หลายแห่งของไทยมีผลประกอบการคล้อยไปกับเศรษฐกิจโลก ซึ่งทั้งปี 2566 นั้นพบเจอกับความฝืดเคืองจากการลดสินค้าคงคลังจากคู่ค้า รวมไปถึงจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้าไทยมาช้ากว่าคาดที่ราว 28 ล้านคน (คิดเป็น 70% ของปี 2562) ซึ่งส่วนที่ขาดหายไปคือกลุ่มนักท่องเที่ยวจีนที่ออกเดินทางต่างประเทศลดลงจากปัญหาเศรษฐกิจภายในประเทศ อย่างไรก็ตามในช่วงต้นปี 2567 ที่ผ่านมาริมเริ่มเห็นสัญญาณบวกกับกลุ่มนักท่องเที่ยวจีนที่เดินทางเข้าประเทศมาอย่างต่อเนื่อง โดยสังเกตเห็นว่ากลุ่มนักท่องเที่ยวหลายสัญชาติที่เดินทางเข้าประเทศไทยหลังผ่านวิกฤติโควิด-19 มานั้นเป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยเดิม เป็นผลให้ยอดขายต่อคนในการเดินทางเข้ามาในประเทศไทยเพิ่มสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งคาดว่าจะเป็นส่วนช่วยในการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวให้กับประเทศที่เพิ่มขึ้น

ขณะที่ผลประกอบการของ Property Fund REITs และ Infrastructure Fund ในส่วนของรายได้ค่าเช่าปัจจุบันกลับมาอยู่ในระดับเดียวกับ Pre-Covid แล้วในหลายอุตสาหกรรม แต่ด้วยภาวะดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในระดับสูงต่อเนื่องทั้งสหรัฐฯ และไทย ยังเป็นภาพลบกดดันต่อภาวะดอกเบี้ยจ่ายและระดับ Valuation ของกองทุน

มองไปข้างหน้า ในปี 2567 ผู้จัดการกองทุนคาดว่าสภาพแวดล้อมในการลงทุนในตลาดหุ้นไทยและสินทรัพย์ REITs จะดีกว่าในปี 2566 ที่ผ่านมา โดยมีปัจจัยที่ต้องติดตามที่จะส่งผลให้ตลาดหุ้นไทยฟื้นตัว ได้แก่

- 1) Valuation ที่ค่อนข้างถูกเมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยย้อนหลัง
- 2) เงินทุนที่จะเริ่มทยอยไหลกลับเข้าลงทุนในตลาดเกิดใหม่
- 3) การกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาลชุดใหม่
- 4) จำนวนนักท่องเที่ยวที่ทยอยเพิ่มขึ้น
- 5) การฟื้นตัวของภาคส่งออก ซึ่งได้รับแรงหนุนจากการกลับมาส่งคำสั่งซื้อสินค้าจากคู่ค้าในประเทศพัฒนาแล้ว และ
- 6) ภาพดอกเบี้ยโลกที่ใกล้ถึงจุดสูงสุดแล้วซึ่งจะเป็น Tailwind ให้กับสินทรัพย์เสี่ยง

กลยุทธ์การลงทุน: ผู้จัดการกองทุนยังคงกลยุทธ์การลงทุนให้เป็นไปตามนโยบายของกองทุน โดยจะปรับเปลี่ยนพอร์ตการลงทุนให้สอดคล้องกับสถานะตลาดอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ปัจจุบันผู้จัดการกองทุนเน้นการลงทุนในกลุ่มหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานดี สามารถฟื้นตัวตามภาพรวมเศรษฐกิจ และกลุ่มที่จะได้รับผลประโยชน์ทางบวกจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ นอกจากนี้ยังเน้นลงทุนในหุ้นที่มีอนาคตเติบโตได้สูงกว่าตลาด ทั้งจากการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้าง นโยบาย รวมไปถึงความสามารถของเจ้าของกิจการ/ผู้บริหารองค์กร ที่สามารถสร้างการเติบโตให้กับธุรกิจและสามารถปรับตัวเข้ากับสภาวะเศรษฐกิจได้อย่างลงตัว โดยที่ราคาหุ้นยังไม่ได้สะท้อนถึงความสามารถนั้นเข้าไปในมูลค่าหุ้น

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นอย่างสูง ที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินลงทุนของท่าน บริษัทยังคงยืนยันในความตั้งใจและทุ่มเทความสามารถเพื่อบริหารเงินของท่านอย่างมีประสิทธิภาพสูงที่สุดต่อไป และหากท่านมีข้อสงสัยประการใด ท่านสามารถติดต่อมาได้ที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด หมายเลขโทรศัพท์ 02-286-3484 หรือที่อีเมล lhfund@lhfund.co.th

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

| ผู้จัดการกองทุนรวม | วันเริ่มบริหารกองทุน |
|----------------------|----------------------|
| ชื่อ-นามสกุล | |
| คุณสมประสงค์ แซ่จิ๋ว | 3 พฤศจิกายน 2564 |
| คุณกิติภพ ศรีปาน | 1 สิงหาคม 2566 |



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นวงลงทุน กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช โกรท ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด แอล เอช โกรท เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

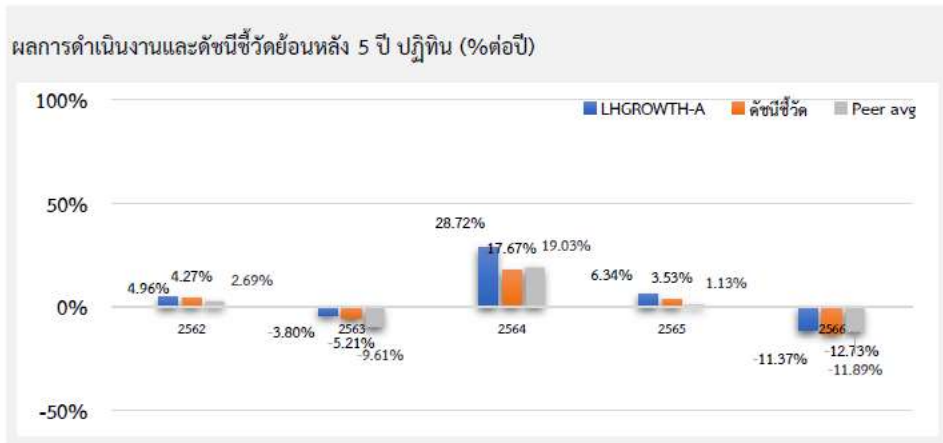
ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 มิถุนายน พ.ศ. 2567

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
 ชนิดสะสมมูลค่า
 มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (¹%ต่อปี)

| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี ¹ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| LHGROWTH-A | -4.40 | -1.60 | -1.19 | -9.92 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.86 | -0.32 | -0.27 | -9.32 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.30 | -0.69 | -0.56 | -9.05 |
| ความผันผวนกองทุน | 6.89 | 5.07 | 7.62 | 11.55 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 6.61 | 5.10 | 7.07 | 11.29 |
| | 3 ปี ¹ | 5 ปี ¹ | 10 ปี ¹ | ตั้งแต่จัดตั้ง ¹ |
| LHGROWTH-A | -0.50 | 2.63 | 5.24 | 4.60 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.60 | -0.66 | 2.62 | 1.83 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.24 | -1.75 | 1.17 | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | 12.09 | 16.12 | 14.76 | 14.97 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 11.31 | 16.81 | 14.45 | 15.14 |

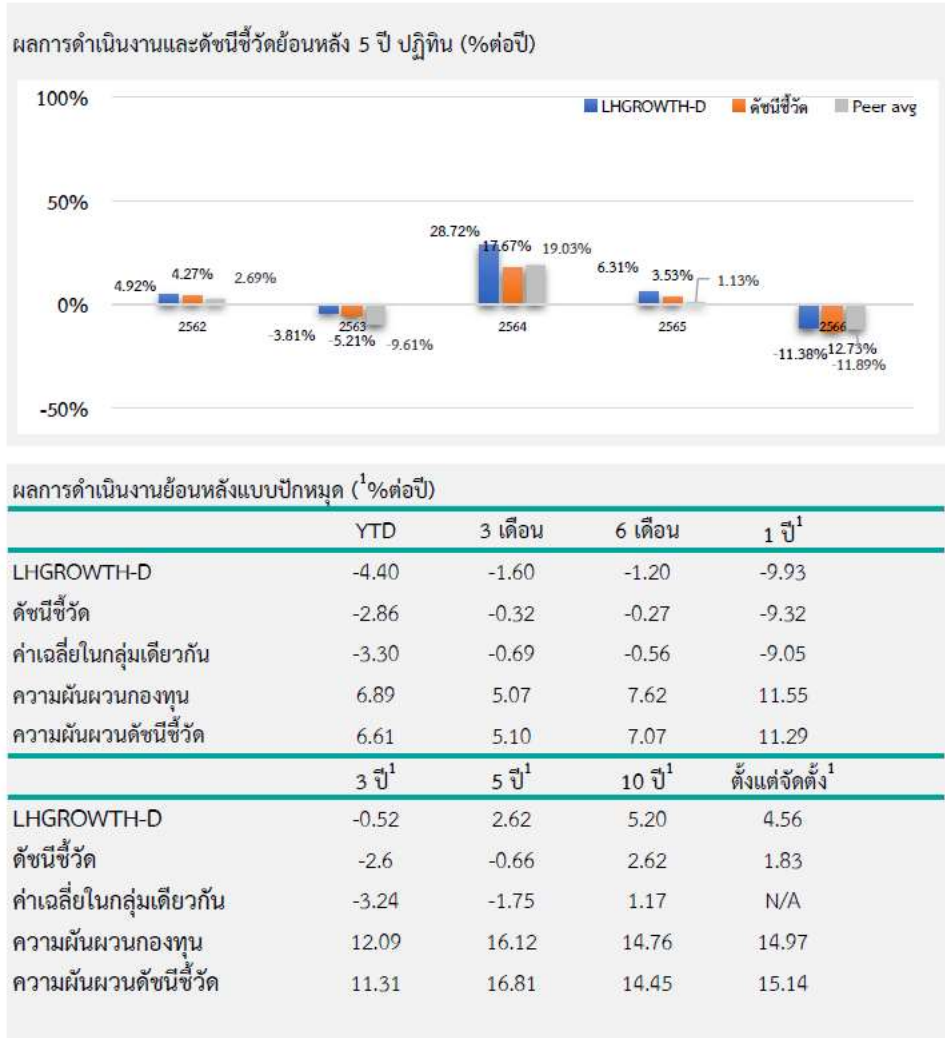
| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------|------------------|----------------------|
|------------|------------------|----------------------|

LHGROWTH-A 16.4022 296,372,864.26

ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ กองทุนรวมของ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
 ชนิดจ่ายเงินปันผล
 มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

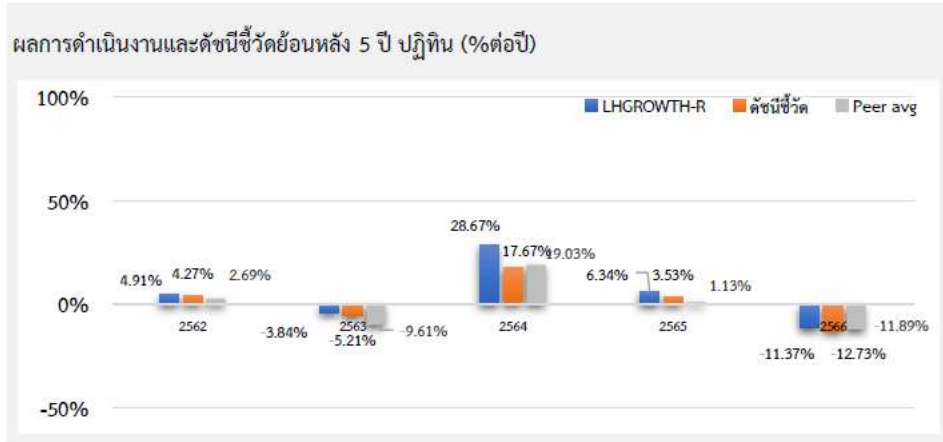


| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------|------------------|----------------------|
| LHGROWTH-D | 8.6856 | 48,697,489.27 |

ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ กองทุนรวมของ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
 ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
 มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม (1%ต่อปี)

| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี ¹ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| LHGROWTH-R | -4.40 | -1.60 | -1.19 | -9.92 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.86 | -0.32 | -0.27 | -9.32 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.30 | -0.69 | -0.56 | -9.05 |
| ความผันผวนกองทุน | 6.89 | 5.07 | 7.62 | 11.55 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 6.61 | 5.10 | 7.07 | 11.29 |
| | 3 ปี ¹ | 5 ปี ¹ | 10 ปี ¹ | ตั้งแต่จัดตั้ง ¹ |
| LHGROWTH-R | -0.50 | 2.61 | 5.19 | 4.56 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.60 | -0.66 | 2.62 | 1.83 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.24 | -1.75 | 1.17 | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | 12.09 | 16.12 | 14.76 | 14.97 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 11.31 | 16.81 | 14.45 | 15.14 |

| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------|------------------|----------------------|
| LHGROWTH-R | 16.3229 | 5,582,868.00 |

ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ กองทุนรวมของ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
 ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
 มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul (%ต่อปี)

| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี ¹ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| LHGROWTH-E | -4.40 | -1.60 | -1.19 | -9.92 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.86 | -0.32 | -0.27 | -9.32 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.30 | -0.69 | -0.56 | -9.05 |
| ความผันผวนกองทุน | 6.89 | 5.07 | 7.62 | 11.55 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 6.61 | 5.10 | 7.07 | 11.29 |
| | 3 ปี ¹ | 5 ปี ¹ | 10 ปี ¹ | ตั้งแต่จัดตั้ง ¹ |
| LHGROWTH-E | -0.50 | N/A | N/A | 3.61 |
| ดัชนีชี้วัด | -2.60 | N/A | N/A | 0.40 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | -3.24 | -1.75 | 1.17 | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | 12.09 | N/A | N/A | 12.23 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 11.31 | N/A | N/A | 11.46 |

| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------|------------------|----------------------|
|------------|------------------|----------------------|

LHGROWTH-E 14,6179 5,034,488.04

ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของ กองทุนรวมของ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| รายละเอียดการลงทุน | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--|-----------------------|------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 354,702,362.27 | 99.72 |
| เงินฝากธนาคาร | 19,071,121.97 | 5.36 |
| หุ้นสามัญ | 335,631,240.30 | 94.36 |
| ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ | 985,347.30 | 0.28 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 355,687,709.57 | 100 |

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| รายละเอียด | อัตราส่วน (%) | จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |
|---|---------------|-----------------------------------|----------------------|
| เงินฝากธนาคาร | | | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | 5.36 | 18,986,883.43 | 19,071,121.97 |
| รวมเงินฝากธนาคาร | 5.36 | | 19,071,121.97 |
| หุ้นสามัญ | | | |
| หมวดธุรกิจการท่องเที่ยวและสินค้าการ | | | |
| บริษัท ดี เอราวิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1.96 | 1,471,300.00 | 6,973,962.00 |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 2.83 | 327,500.00 | 10,070,625.00 |
| หมวดธุรกิจการแพทย์ | | | |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน) | 3.40 | 447,700.00 | 12,087,900.00 |
| บริษัท เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1.86 | 336,700.00 | 6,632,990.00 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | 3.76 | 55,200.00 | 13,358,400.00 |
| หมวดธุรกิจเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร | | | |
| บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) | 0.92 | 417,300.00 | 3,275,805.00 |
| หมวดธุรกิจขนส่งและโลจิสติกส์ | | | |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | 5.01 | 273,900.00 | 17,803,500.00 |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | 1.85 | 457,800.00 | 6,592,320.00 |
| หมวดธุรกิจของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ | | | |
| บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) | 1.80 | 115,700.00 | 6,392,425.00 |
| หมวดธุรกิจเงินทุนและหลักทรัพย์ | | | |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) | 1.48 | 264,818.00 | 5,269,878.20 |

| รายละเอียด | อัตราส่วน (%) | จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |
|--|---------------|-----------------------------------|----------------------|
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | 1.48 | 118,600.00 | 5,277,700.00 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน) | 1.51 | 129,600.00 | 5,378,400.00 |
| บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | 1.18 | 28,300.00 | 4,202,550.00 |
| หมวดธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 5.09 | 89,200.00 | 18,107,600.00 |
| หมวดธุรกิจธนาคาร | | | |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 1.92 | 50,100.00 | 6,838,650.00 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 2.47 | 510,800.00 | 8,785,760.00 |
| บริษัท ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน) | 2.24 | 4,711,900.00 | 7,963,111.00 |
| หมวดธุรกิจบริการ | | | |
| บริษัท เจเนซิส เฟอ์ทิลิตี้ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 1.02 | 341,400.00 | 3,618,840.00 |
| บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน) | 4.49 | 255,528.00 | 15,970,500.00 |
| บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1.22 | 613,000.00 | 4,352,300.00 |
| บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) | 0.94 | 277,000.00 | 3,351,700.00 |
| หมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค | | | |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | 1.20 | 82,500.00 | 4,269,375.00 |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | 5.03 | 116,100.00 | 17,879,400.00 |
| หมวดธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 2.53 | 1,651,500.00 | 9,000,675.00 |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | 1.86 | 115,500.00 | 6,612,375.00 |
| หมวดธุรกิจพาณิชย์ | | | |
| บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) | 4.55 | 1,173,750.00 | 16,197,750.00 |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | 4.89 | 302,600.00 | 17,399,500.00 |
| บริษัท ดุโฮม จำกัด (มหาชน) | 2.06 | 626,509.00 | 7,330,155.30 |
| บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 3.13 | 704,900.00 | 11,137,420.00 |
| บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 1.76 | 133,410.00 | 6,270,270.00 |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | 2.10 | 450,668.00 | 7,481,088.80 |
| หมวดธุรกิจยานยนต์ | | | |
| บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) | 0.68 | 504,900.00 | 2,423,520.00 |
| หมวดธุรกิจสื่อและสิ่งพิมพ์ | | | |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) | 1.96 | 844,900.00 | 6,970,425.00 |
| หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม | | | |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 1.22 | 62,000.00 | 4,355,500.00 |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | 3.03 | 472,000.00 | 10,761,600.00 |

| รายละเอียด | อัตราส่วน (%) | จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |
|--|---------------|-----------------------------------|-----------------------|
| บริษัท เชีปเป้ จำกัด (มหาชน) | 1.21 | 41,500.00 | 4,316,000.00 |
| บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | 0.98 | 205,500.00 | 3,493,500.00 |
| บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) | 2.15 | 231,800.00 | 7,649,400.00 |
| บริษัท โอสภสภ จำกัด (มหาชน) | 3.45 | 538,500.00 | 12,277,800.00 |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 2.11 | 324,700.00 | 7,500,570.00 |
| รวมหุ้นสามัญ | 94.36 | | 335,631,240.30 |
| รวมเงินลงทุน | 99.72 | | 354,702,362.27 |
| รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ | 0.28 | | 985,347.30 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 100 | | 355,687,709.57 |

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือ ของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| ประเภท | ผู้ออก | อันดับความน่าเชื่อถือ | มูลค่าตามราคาตลาด |
|---------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | AA+(FITCH) | 19,071,121.97 |

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

- AAA อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- AA มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

- BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงสุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ตัวจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย TRIS Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารโดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ TRIS Rating ยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดย TRIS Rating จะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตที่ออกให้แก่หน่วยงานหนึ่งๆ จะเทียบเท่ากับความสามารถในการชำระหนี้ของหน่วยงานนั้นๆ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

| | |
|------------|---|
| Positive | หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น |
| Stable | หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง |
| Negative | หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง |
| Developing | หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง |

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

- AAA(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล
- AA(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และผู้ผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังคงจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(th), CC(th), C(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D(th) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ระดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

- B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “ + ” หรือ “ - ” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่ง ๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าว สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือระดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒนาการ” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้น ปรับลง หรือคงที่โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลา สั้น ๆ

**รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567**

| กลุ่มของตราสารการลงทุน | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ | - | - |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน | 19,071,121.97 | 5.36 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) | - | - |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating | - | - |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0% NAV

รายชื่อหุ้นที่ลงทุน 10 อันดับแรก พร้อมสัดส่วนการลงทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| ลำดับ | ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อ | ร้อยละของเงินลงทุน |
|-------|---|---------|--------------------|
| 1 | บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | ADVANC | 5.09 |
| 2 | บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | PTTEP | 5.03 |
| 3 | บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | AOT | 5.01 |
| 4 | บริษัท ซี.พี.อลล์ จำกัด (มหาชน) | CPALL | 4.89 |
| 5 | บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) | KAMART | 4.55 |
| 6 | บริษัท มาสเตอร์ สตีล จำกัด (มหาชน) | MASTER | 4.49 |
| 7 | บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | BH | 3.76 |
| 8 | บริษัท โอเอสสกา จำกัด (มหาชน) | OSP | 3.45 |
| 9 | บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | BDMS | 3.40 |
| 10 | บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | TAN | 3.13 |

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| วันที่ | รายละเอียด | การดำเนินการแก้ไข |
|--------|--|-------------------|
| | การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน | |

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนรวมมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ตามรายชื่อ ดังนี้

- บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด www.lhfund.co.th และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. www.sec.or.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

| จำนวน | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | จัดเยี่ยมชมบริษัท | สัมมนา | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|-------|--|----------------------|-------------------|--------|----------------------------------|
| 1 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 3 | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 4 | ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 5 | บริษัทหลักทรัพย์ ทรีนิตี้ จำกัด | ✓ | - | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 6 | บริษัทหลักทรัพย์ ฟิวลิม (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 7 | ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 8 | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 9 | ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 10 | ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 11 | ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 12 | บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 13 | บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 14 | บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 15 | บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 16 | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 17 | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด | ✓ | - | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 18 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย เวลท์ จำกัด | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 19 | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 20 | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 21 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 22 | บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 23 | บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 24 | บริษัทหลักทรัพย์อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 25 | บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 26 | บริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 27 | บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด | ✓ | - | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 28 | บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | ✓ | ✓ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| ลำดับ | ชื่อบริษัทนายหน้า | ค่านายหน้า (บาท) | อัตราส่วน (%) |
|------------|--|---------------------|------------------|
| 1 | บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | 486,664.51 | 17.69 |
| 2 | บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | 360,242.01 | 13.10 |
| 3 | บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน) | 343,382.41 | 12.49 |
| 4 | บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน) | 311,508.45 | 11.33 |
| 5 | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด | 307,957.39 | 11.20 |
| 6 | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด | 199,098.73 | 7.24 |
| 7 | บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 155,687.33 | 5.66 |
| 8 | บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด | 152,470.78 | 5.54 |
| 9 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | 110,421.26 | 4.01 |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด | 105,902.06 | 3.85 |
| 11 | บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด | 104,158.99 | 3.79 |
| 12 | บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 55,657.13 | 2.02 |
| 13 | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน) | 44,076.41 | 1.60 |
| 14 | บริษัท หลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด | 7,938.41 | 0.29 |
| 15 | บริษัท หลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน) | 5,191.37 | 0.19 |
| รวม | | 2,750,357.24 | 100.00 |

หมายเหตุ : *รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)
มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| ชื่อกองทุน | PTR |
|-------------------------|--------|
| กองทุนเปิด แอล เอช โกรท | 1.7346 |

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| จำนวนผู้ถือหน่วย (ราย) | สัดส่วน (ร้อยละ) |
|------------------------|------------------|
| 1 | 46.0103 |

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

| รายการที่เรียกเก็บ | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | |
|---|-------------------------------|------------------|----------------|
| | ตามโครงการ | (หน่วย : พันบาท) | เรียกเก็บจริง |
| 1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้ | | | |
| ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | ไม่เกินร้อยละ 2.68 | 7,401.13 | 1.73534 |
| ● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | ไม่เกินร้อยละ 0.11 | 137.12 | 0.03215 |
| ● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | ไม่เกินร้อยละ 0.81, 0.94 | 1,779.32 | 0.41720 |
| ● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | ไม่มี | ไม่มี | ไม่มี |
| ● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ :- | ไม่เกินร้อยละ 0.55 | 123.60 | 0.02898 |
| - ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ | ไม่เกินร้อยละ 0.50 | ไม่มี | ไม่มี |
| - ค่าสอบบัญชี (Audit Fee) | จ่ายตามจริง | 65.00 | 0.01524 |
| - ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund) | จ่ายตามจริง | 0.00 | 0.00000 |
| - ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้น | จ่ายตามจริง | 0.00 | 0.00000 |
| - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense) | จ่ายตามจริง | 58.60 | 0.01374 |
| 2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการไม่ได้ | | | |
| - ไม่มี | จ่ายตามจริง | ไม่มี | ไม่มี |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด | ไม่เกินร้อยละ 4.28 | 9,441.17 | 2.21367 |
| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ | จ่ายตามจริง | 2,750.36 | 0.64488 |

หมายเหตุ :

- 1) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด (ถ้ามี) แต่ยังไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ไม่เกินร้อยละ 0.94 ชนิดสะสมมูลค่า ไม่เกินร้อยละ 0.81
- 3) ค่าธรรมเนียมค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม เมื่อรวมกันทั้งหมดแล้วต้องไม่เกินอัตราร้อยละ 4.28 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช โกรท

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช โกรท ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช โกรท ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

16 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
|------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 4.2, 5 | 335,631,240.30 | 314,098,719.65 |
| เงินฝากธนาคาร | | 18,986,883.43 | 34,097,524.47 |
| ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ | | 285,903.54 | 88,201.50 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | | 11,885,236.65 | 9,637,239.34 |
| รวมสินทรัพย์ | | 366,789,263.92 | 357,921,684.96 |
| หนี้สิน | | | |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | | 10,119,272.86 | 3,991,715.14 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 10,743.93 | 2,899,847.34 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 7 | 922,977.65 | 730,664.96 |
| หนี้สินอื่น | | 48,559.91 | 25,156.43 |
| รวมหนี้สิน | | 11,101,554.35 | 7,647,383.87 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 355,687,709.57 | 350,274,301.09 |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 243,621,355.08 | 219,108,672.29 |
| กำไรสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 99,714,641.46 | 69,235,930.95 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | | 12,351,713.03 | 61,929,697.85 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 8 | 355,687,709.57 | 350,274,301.09 |

(นางสาวศศิวิณี กฤษณะสมิต)

ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางนฤมล เส้นทอง)

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|-------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | | | | |
| เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร | | | | |
| บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) | AU | 417,300.0000 | 3,275,805.00 | 0.98 |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | | |
| บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน) | AEONTS | 28,300.0000 | 4,202,550.00 | 1.25 |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) | MTC | 118,600.0000 | 5,277,700.00 | 1.57 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | SAWAD | 129,600.0000 | 5,378,400.00 | 1.60 |
| บริษัท เงินดีลส์ จำกัด (มหาชน) | TIDLOR | 264,818.0000 | 5,269,878.20 | 1.57 |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | | |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | ADVANC | 89,200.0000 | 18,107,600.00 | 5.39 |
| การแพทย์ | | | | |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | BDMS | 447,700.0000 | 12,087,900.00 | 3.60 |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | BH | 55,200.0000 | 13,358,400.00 | 3.98 |
| บริษัท เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | SAFE | 336,700.0000 | 6,632,990.00 | 1.98 |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | | |
| บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | ERW | 1,471,300.0000 | 6,973,962.00 | 2.08 |
| บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | MINT | 327,500.0000 | 10,070,625.00 | 3.00 |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | | | |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | AOT | 273,900.0000 | 17,803,500.00 | 5.30 |
| บริษัท เอสซีจี เจดับเบิลยูดี โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน) | SJWD | 457,800.0000 | 6,592,320.00 | 1.96 |
| ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์ | | | | |
| บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) | NEO | 115,700.0000 | 6,392,425.00 | 1.90 |
| ธนาคาร | | | | |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | BBL | 50,100.0000 | 6,838,650.00 | 2.04 |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | KTB | 510,800.0000 | 8,785,760.00 | 2.62 |
| ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน) | TTB | 4,711,900.0000 | 7,963,111.00 | 2.37 |
| บริการ | | | | |
| บริษัท เจเนซิส เฟอร์ทิลิตี้ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) | GFC | 341,400.0000 | 3,618,840.00 | 1.08 |
| บริษัท มาสเตอร์ ส്ടาิลส์ จำกัด (มหาชน) | MASTER | 255,528.0000 | 15,970,500.00 | 4.76 |
| บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | SPA | 613,000.0000 | 4,352,300.00 | 1.30 |
| บริษัท เอสเตติก คอนเนค จำกัด (มหาชน) | TRP | 277,000.0000 | 3,351,700.00 | 1.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อนักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|--|-------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์จดทะเบียน (ต่อ) | | | | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | | |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | PTTEP | 116,100,0000 | 17,879,400.00 | 5.33 |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | TOP | 82,500,0000 | 4,269,375.00 | 1.27 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | CPN | 115,500,0000 | 6,612,375.00 | 1.97 |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | WHA | 1,651,500,0000 | 9,000,675.00 | 2.68 |
| พาณิชย์ | | | | |
| บริษัท ซี.พี.холล์ จำกัด (มหาชน) | CPALL | 302,600,0000 | 17,399,500.00 | 5.18 |
| บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) | DOHOME | 626,509,0000 | 7,330,155.30 | 2.18 |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | GLOBAL | 450,668,0000 | 7,481,088.80 | 2.23 |
| บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) | KAMART | 1,173,750,0000 | 16,197,750.00 | 4.83 |
| บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | MOSHI | 133,410,0000 | 6,270,270.00 | 1.87 |
| บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | TAN | 704,900,0000 | 11,137,420.00 | 3.32 |
| ยานยนต์ | | | | |
| บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) | MGC | 504,900,0000 | 2,423,520.00 | 0.72 |
| สื่อและสิ่งพิมพ์ | | | | |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) | PLANB | 844,900,0000 | 6,970,425.00 | 2.08 |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | |
| บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | CBG | 62,000,0000 | 4,355,500.00 | 1.30 |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | CPF | 472,000,0000 | 10,761,600.00 | 3.21 |
| บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | ICHI | 205,500,0000 | 3,493,500.00 | 1.04 |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | ITC | 324,700,0000 | 7,500,570.00 | 2.23 |
| บริษัท เ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) | NSL | 231,800,0000 | 7,649,400.00 | 2.28 |
| บริษัท ไอสถสภา จำกัด (มหาชน) | OSP | 538,500,0000 | 12,277,800.00 | 3.66 |
| บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน) | SAPPE | 41,500,0000 | 4,316,000.00 | 1.29 |
| รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน | | | 335,631,240.30 | 100.00 |
| รวมเงินลงทุน | | | 335,631,240.30 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | วันครบอายุ |
|---|-------------------|----------------|----------------|------------------------------|------------|
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | | | | | |
| เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร | | | | | |
| บริษัท ออฟเตอร์ยู จำกัด (มหาชน) | AU | 306,200.0000 | 3,062,000.00 | 0.97 | |
| เงินทุนและหลักทรัพย์ | | | | | |
| บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | JMT | 169,100.0000 | 7,271,300.00 | 2.31 | |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) | TIDLOR | 278,100.0000 | 7,717,275.00 | 2.46 | |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร | | | | | |
| บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | ADVANC | 72,500.0000 | 15,297,500.00 | 4.87 | |
| บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | TRUE | 467,169.0000 | 3,200,107.65 | 1.02 | |
| แฟชั่น | | | | | |
| บริษัท ซาบีน่า จำกัด (มหาชน) | SABINA | 62,500.0000 | 1,968,750.00 | 0.63 | |
| การแพทย์ | | | | | |
| บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน) | BDMS | 362,700.0000 | 10,246,275.00 | 3.26 | |
| บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน) | BH | 20,100.0000 | 4,482,300.00 | 1.43 | |
| บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน) | PR9 | 335,100.0000 | 5,998,290.00 | 1.91 | |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ | | | | | |
| บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน) | CENDEL | 69,400.0000 | 3,487,350.00 | 1.11 | |
| บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | ERW | 782,100.0000 | 3,237,894.00 | 1.03 | |
| บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน) | SHR | 1,533,800.0000 | 5,583,032.00 | 1.78 | |
| ขนส่งและโลจิสติกส์ | | | | | |
| บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) | AOT | 303,400.0000 | 21,465,550.00 | 6.83 | |
| บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | BA | 270,000.0000 | 3,834,000.00 | 1.22 | |
| บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | BEM | 401,100.0000 | 3,228,855.00 | 1.03 | |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ | | | | | |
| บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | DELTA | 72,000.0000 | 7,128,000.00 | 2.27 | |
| ธนาคาร | | | | | |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | BBL | 134,700.0000 | 21,956,100.00 | 6.99 | |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | KBANK | 36,600.0000 | 4,739,700.00 | 1.51 | |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | KTB | 291,300.0000 | 5,534,700.00 | 1.76 | |
| บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน) | SCB | 101,800.0000 | 10,536,300.00 | 3.35 | |
| บริการ | | | | | |
| บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน) | KLINIQ | 91,900.0000 | 3,607,075.00 | 1.15 | |
| บริษัท มาสเตอร์ สโตร์ จำกัด (มหาชน) | MASTER | 27,000.0000 | 2,227,500.00 | 0.71 | |
| บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | MEB | 95,800.0000 | 2,969,800.00 | 0.95 | |
| บริษัท ฟีอาร์ทอาร์ท กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | PRTR | 599,700.0000 | 4,137,930.00 | 1.32 | |
| บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | SPA | 287,700.0000 | 3,164,700.00 | 1.01 | |
| ประกันภัยและประกันชีวิต | | | | | |
| บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) | TLI | 236,600.0000 | 2,933,840.00 | 0.93 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | วันครบอายุ |
|--|-------------------|--------------|-----------------------|------------------------------|------------|
| หลักทรัพย์จดทะเบียน (ต่อ) | | | | | |
| พลังงานและสาธารณูปโภค | | | | | |
| บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | GULF | 200,500.0000 | 9,774,375.00 | 3.11 | |
| บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) | PTTEP | 67,300.0000 | 9,388,350.00 | 2.99 | |
| บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน) | TOP | 114,910.0000 | 4,969,857.50 | 1.58 | |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | |
| บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | AMATA | 163,300.0000 | 3,608,930.00 | 1.15 | |
| บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) | CPN | 200,700.0000 | 13,547,250.00 | 4.31 | |
| บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) | MBK | 111,200.0000 | 1,801,440.00 | 0.57 | |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | WHA | 824,400.0000 | 3,643,848.00 | 1.16 | |
| พาณิชย์ | | | | | |
| บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) | COM7 | 163,600.0000 | 4,744,400.00 | 1.51 | |
| บริษัท ซี.พี.ออลล์ จำกัด (มหาชน) | CPALL | 275,600.0000 | 17,569,500.00 | 5.59 | |
| บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | CRC | 127,000.0000 | 5,334,000.00 | 1.70 | |
| บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) | DOHOME | 117,000.0000 | 1,696,500.00 | 0.54 | |
| บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | GLOBAL | 295,950.0000 | 5,534,265.00 | 1.76 | |
| บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) | KAMART | 574,900.0000 | 7,013,780.00 | 2.23 | |
| บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) | MAKRO | 70,200.0000 | 2,843,100.00 | 0.91 | |
| บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | MOSHI | 173,210.0000 | 7,577,937.50 | 2.41 | |
| ยานยนต์ | | | | | |
| บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) | MGC | 532,300.0000 | 5,269,770.00 | 1.68 | |
| วัสดุก่อสร้าง | | | | | |
| บริษัท ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | TOA | 55,200.0000 | 1,835,400.00 | 0.58 | |
| วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร | | | | | |
| บริษัท จีเอเบิล จำกัด (มหาชน) | GABLE | 349,400.0000 | 2,009,050.00 | 0.64 | |
| สินค้าอุปโภคบริโภค | | | | | |
| บริษัท วอริกซ์ สपोर्ट จำกัด (มหาชน) | WARRIX | 185,600.0000 | 1,726,080.00 | 0.55 | |
| สื่อและสิ่งพิมพ์ | | | | | |
| บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) | PLANB | 606,100.0000 | 5,454,900.00 | 1.74 | |
| อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง | | | | | |
| บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน) | DPAINT | 262,600.0000 | 1,536,210.00 | 0.49 | |
| อาหารและเครื่องดื่ม | | | | | |
| บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | ITC | 243,600.0000 | 5,359,200.00 | 1.71 | |
| บริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | MINT | 500,600.0000 | 16,895,250.00 | 5.38 | |
| บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน) | OSP | 133,000.0000 | 3,857,000.00 | 1.23 | |
| บริษัท ศรีนันทพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) | SNNP | 82,500.0000 | 2,083,125.00 | 0.66 | |
| รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน | | | 314,089,641.65 | 99.99 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | วันครบอายุ |
|--------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|------------------------------|------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | |
| สินค้าอุตสาหกรรม | | | | | |
| บริษัท ไอแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) | IIG-W1 | 2,670.0000 | 9,078.00 | 0.01 | 19/10/2568 |
| รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | 9,078.00 | 0.01 | |
| รวมเงินลงทุน | | | 314,098,719.65 | 100.00 | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | | หน่วย : บาท | |
|---|----------|------------------------|------------------------|
| | หมายเหตุ | 2567 | 2566 |
| รายได้ | | | |
| รายได้เงินปันผล | | 9,786,993.75 | 7,065,502.68 |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 192,508.80 | 62,810.63 |
| รวมรายได้ | | <u>9,979,502.55</u> | <u>7,128,313.31</u> |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6, 7 | 7,401,130.81 | 5,107,273.88 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 6 | 137,124.65 | 98,850.37 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 6, 7 | 1,779,323.92 | 662,298.16 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 65,000.00 | 65,000.00 |
| ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ | | 2,750,357.24 | 2,161,230.77 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | | 58,595.17 | 89,778.60 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | <u>12,191,531.79</u> | <u>8,184,431.78</u> |
| ขาดทุนสุทธิ | | <u>(2,212,029.24)</u> | <u>(1,056,118.47)</u> |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (44,251,887.85) | 4,739,304.68 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | (1,387,451.79) | (15,193,955.06) |
| รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน | | <u>(45,639,339.64)</u> | <u>(10,454,650.38)</u> |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | <u>(47,851,368.88)</u> | <u>(11,510,768.85)</u> |
| หัก ภาษีเงินได้ | | (28,876.31) | (9,421.61) |
| การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | <u>(47,880,245.19)</u> | <u>(11,520,190.46)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | หมายเหตุ | 2567 | หน่วย : บาท 2566 |
|---|----------|-------------------|-----------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก | | | |
| การดำเนินงาน | | (47,880,245.19) | (11,520,190.46) |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย | 9 | (1,697,739.63) | (1,143,880.97) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | | 228,974,192.49 | 196,550,669.51 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | | (173,982,799.19) | (117,476,653.53) |
| การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | | 5,413,408.48 | 66,409,944.55 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | | 350,274,301.09 | 283,864,356.54 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | | 355,687,709.57 | 350,274,301.09 |
| | | 2567 | หน่วย : หน่วย 2566 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 21,910,867.1626 | 17,747,346.0157 |
| บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 13,361,778.6483 | 11,195,077.3399 |
| หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (10,910,510.3653) | (7,031,556.1930) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | | 24,362,135.4456 | 21,910,867.1626 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช โกรท

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHGROWTH-R) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2556 มีจำนวนเงินลงทุนจดทะเบียน 1,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีอัตราการเติบโตสูง (Growth Stock) ในระยะปานกลางถึงระยะยาว ส่วนที่เหลือจะพิจารณาลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

กองทุนฯ จะไม่ลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศ ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่ง (Structured Notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment Grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ อาจจะมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment Grade)

กองทุนฯ อาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ให้สามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนได้เพิ่มขึ้น รวมทั้งกองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อลดความเสี่ยงในการลงทุน (Hedging) ในกรณีที่ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลง หรือมีแนวโน้มปรับตัวลดลง โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHGROWTH-R) ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดท่างบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่'ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯ จะบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม | |
|---------------|----------------------------------|----------------|
| | 2567 | 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 807,843,476.86 | 644,652,932.47 |
| ขายเงินลงทุน | 740,671,616.57 | 584,302,586.56 |

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (ร้อยละต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินทั้งหมดหักด้วยมูลค่าหนี้สินทั้งหมด ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินทั้งหมดไม่รวมค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้ :-

| ค่าใช้จ่าย | นโยบายการกำหนดราคา |
|-------------------------------|---------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | ไม่เกินร้อยละ 2.68 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกินร้อยละ 0.11 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ไม่เกินร้อยละ 0.94 ต่อปี* |

* สำหรับชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) ไม่เกินร้อยละ 0.81 ต่อปี ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด | ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน |
| บริษัทแลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทใหญ่ |
| บริษัทหลักทรัพย์แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน |

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | นโยบายการกำหนดราคา | 2567 | 2566 |
|--|--------------------------------|----------------|---------------|
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 7,401,130.81 | 5,107,273.88 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 1,779,323.92 | 662,298.16 |
| ● บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | | | |
| - ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์ | | | |
| ซื้อหลักทรัพย์ | ตามราคาตลาด | - | 2,978,001.60 |
| ขายหลักทรัพย์ | ตามราคาตลาด | - | 3,077,100.00 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน) | | | |
| - ในฐานะผู้ค้ำหลักทรัพย์ | | | |
| ซื้อหลักทรัพย์ | ตามราคาตลาด | 161,829,243.16 | 44,598,731.91 |
| ขายหลักทรัพย์ | ตามราคาตลาด | 62,620,572.80 | 11,031,375.70 |
| ค่านายหน้า | อัตราตามที่กำหนดในสัญญา | 360,242.01 | 89,286.37 |
| ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ | | 2567 | 2566 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | | 631,376.81 | 537,487.89 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | | 210,459.06 | 69,700.02 |

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน | ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| | หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท) |
| ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | 342,025.2616 | 5,582,868.00 | 16.3229 |
| ชนิดจ่ายเงินปันผล | 5,606,669.4926 | 48,697,489.27 | 8.6856 |
| ชนิดสะสมมูลค่า | 18,069,036.6017 | 296,372,864.26 | 16.4022 |
| ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | 344,404.0897 | 5,034,488.04 | 14.6179 |

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

| ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน | หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ | 282,429.2136 | 5,119,219.72 | 18.1256 |
| ชนิดจ่ายเงินปันผล | 5,825,286.5309 | 57,965,014.34 | 9.9505 |
| ชนิดสะสมมูลค่า | 15,478,473.5283 | 281,919,771.72 | 18.2136 |
| ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ | 324,677.8898 | 5,270,295.31 | 16.2323 |

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 4 ชนิด ได้แก่ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHGROWTH-R) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ(LHGROWTH-R) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E) ผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม | |
|--|----------------------------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 |
| ● ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHGROWTH-R) | (586,135.50) | (104,625.55) |
| ● ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) | (5,497,306.43) | (1,979,826.05) |
| ● ชนิดสะสมมูลค่า (LHGROWTH-A) | (41,239,073.26) | (9,305,502.03) |
| ● ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGROWTH-E) | (557,730.00) | (130,236.83) |
| รวม | (47,880,245.19) | (11,520,190.46) |

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGROWTH-D) ดังนี้

| วันที่ปิดสมุด ทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา | อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย) | 2567 | | 2566 | |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|------|--|
| | | | | | | |
| 23 กันยายน 2565 | 1 กรกฎาคม 2565 - 31 สิงหาคม 2565 | 0.05 | - | 286,939.90 | | |
| 23 มกราคม 2566 | 1 พฤศจิกายน 2565 - 31 ธันวาคม 2565 | 0.15 | - | 856,941.07 | | |
| 15 กันยายน 2566 | 1 กรกฎาคม 2566 - 31 สิงหาคม 2566 | 0.20 | 1,128,353.46 | - | | |
| 22 มกราคม 2567 | 1 พฤศจิกายน 2566 - 31 ธันวาคม 2566 | 0.10 | 569,386.17 | - | | |
| | รวม | | 1,697,739.63 | 1,143,880.97 | | |

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 335,631.24 | - | - | 335,631.24 |

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารทุน | 314,098.72 | - | - | 314,098.72 |

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
|----------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ขึ้นลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 18,986,883.43 | - | - | 18,986,883.43 |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | - | - | 335,631,240.30 | 335,631,240.30 |
| รวม | 18,986,883.43 | - | 335,631,240.30 | 354,618,123.73 |

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
|----------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ขึ้นลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 34,097,524.47 | - | - | 34,097,524.47 |
| หลักทรัพย์จดทะเบียน | - | - | 314,098,719.65 | 314,098,719.65 |
| รวม | 34,097,524.47 | - | 314,098,719.65 | 348,196,244.12 |

10.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร หากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสาร รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสารเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทผู้ออกตราสาร เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับบริษัทผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินของบริษัทผู้ออกตราสารอย่างมีนัยสำคัญก็พิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม

กองทุนเปิด แอล เอช โกรท
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

หน่วย : บาท

10.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนดหรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารเป็นประจำสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ก็จะมีการพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์

10.5 ความเสี่ยงทางตลาด (Market Risk)

ความเสี่ยงจากความผันผวนของตราสาร ที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในสถานการณ์ทางเศรษฐกิจ สังคม และการเมืองของประเทศ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถจะควบคุมได้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะจัดให้มีเครื่องมือสำหรับวัดระดับความผันผวนของตราสารที่ลงทุนอันเนื่องมาจากปัจจัยต่างๆ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์

10.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพและขนาดของตลาดหุ้นของประเทศไทยในปัจจุบัน ซึ่งเป็นตลาดที่กำลังพัฒนาหุ้นต่างๆ ที่กองทุนลงทุนอาจขาดสภาพคล่อง โดยการซื้อขายเปลี่ยนมือของตราสารมีจำนวนครั้งและปริมาณน้อย ซึ่งอาจขายตราสารไม่ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีคุณภาพและสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของบริษัทจัดการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2567