

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส (LHSTPLUS)

| | |
|-----------------------|---|
| ประเภทโครงการ | กองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน |
| นโยบายการลงทุน | <p>กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากของภาครัฐ และ/หรือภาคเอกชนที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง ที่เสนอขายในประเทศและ/หรือต่างประเทศ อาทิ ตราสารแห่งหนึ่งที่ภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัล หรือผู้ค้ำประกัน ตราสารแห่งหนึ่งภาคเอกชน เช่น ตราสารหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ ธนาคารที่กฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น และ/หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัล ผู้สลักหลัง หรือค้ำประกัน ตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารทางการเงินที่บริษัทเอกชนชั้นดี เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัล ผู้สลักหลัง หรือค้ำประกัน ทั้งนี้ การลงทุนในตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศจะมีมูลค่ารวมกันทั้งสิ้นไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ทั้งจำนวน</p> <p>กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)</p> <p>ทั้งนี้ กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) โดยจะพิจารณาลงทุนเฉพาะที่มีลักษณะเป็นตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิในการบังคับไถ่ถอนคืนก่อนกำหนด (callable) หรือตราสารหนี้ที่ผู้ออกมีสิทธิเรียกให้ผู้ออกชำระหนี้คืนก่อนกำหนด (puttable) โดยมีการกำหนดผลตอบแทนไว้อย่างแน่นอนหรือเป็นอัตราที่ผันแปรตามอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินหรืออัตราดอกเบี้ยอื่น และไม่มีกำหนดเงื่อนไขการจ่ายผลตอบแทนที่อ้างอิงกับปัจจัยอ้างอิงอื่นเพิ่มเติม และกองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (hedging) และจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) ที่แฝงอยู่ในธุรกรรม structure note ที่เป็น puttable / callable bond เท่านั้น</p> <p>ส่วนที่เหลือบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ</p> <p>กองทุนจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ ทั้งนี้ อายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่ง อาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะระออการลงทุนซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 30 วันนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัพย์สิน หรือในช่วงระยะเวลาประมาณ 30 วันทำการก่อนเลิกโครงการหรือช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น โดยไม่ถือว่าดำเนินการผิดไปจากหนังสือชี้ชวนส่วนโครงการ และถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้อือหน่วยลงทุนแล้ว</p> <p>ส่วนที่เหลือบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ</p> |

กองทุนจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ ทั้งนี้ อายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่ง อาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะรอการลงทุนซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 30 วันนับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัพย์สิน หรือในช่วงระยะเวลาประมาณ 30 วันทำการก่อนเลิกโครงการ หรือช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือไถ่ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น โดยไม่ถือว่าดำเนินการผิดไปจากหนังสือชี้ชวนส่วนโครงการ และถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

ในกรณีที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการแก้ไขเพิ่มเติมประกาศที่เกี่ยวข้องกับกฎเกณฑ์การลงทุนซึ่งกระทบกับนโยบายการลงทุนของกองทุนนี้ในภายหลัง รวมถึงกฎเกณฑ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) รวมถึงนโยบายการลงทุนอื่นใด บริษัทจัดการจะดำเนินการปรับนโยบายการลงทุนดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามประกาศที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด และให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอ “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 มาเพื่อโปรดทราบ

สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ตลาดตราสารหนี้

ในช่วงต้นปี 2566 แต่ละประเทศทั่วโลกได้เผชิญกับภาวะเงินเฟ้อสูงทำให้ธนาคารกลางของแต่ละประเทศเริ่มทยอยขึ้นดอกเบี้ยเพื่อสกัดเงินเฟ้อส่งผลให้ในช่วงปลายปี 2566 อัตราดอกเบี้ยของประเทศไทยอยู่ที่ระดับร้อยละ 2.50 โดยในประจํารอบล่าสุดวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 จึงมีมติคงอัตราดอกเบี้ย สาเหตุมาจากการที่ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกและไทยได้ดำเนินนโยบายการเงินสู่ภาวะสมดุล (Monetary Policy Normalization)

ในด้านธนาคารกลางสหรัฐกลับมาใช้นโยบายการเงินที่ตึงตัวเพื่อต่อสู้กับเงินเฟ้อเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยที่ระดับเป้าหมายที่ 2% โดยสาเหตุที่ยังไม่สามารถลดเงินเฟ้อลงได้นั้นมาจากความแข็งแกร่งของภาคแรงงาน การบริโภคในประเทศที่แข็งแกร่ง ฯลฯ โดยปัจจัยสำคัญที่กดดันตามองคือ รายงานดัชนีราคาจากรายจ่ายเพื่อการบริโภคส่วนบุคคล (PCE) ส่งผลให้เฟดจำเป็นต้องขึ้นดอกเบี้ยไปอยู่ที่ระดับ 5.25% - 5.50% ตั้งแต่ต้นปีไปจนถึงรอบการประชุมเดือนกันยายนจนถึงปัจจุบันที่เปลี่ยนมาคงอัตราดอกเบี้ยไว้ที่ระดับนี้แทน ปัจจุบันตัวเลขเงินเฟ้อของสหรัฐอเมริกาอยู่ในแนวโน้มขาลง

เศรษฐกิจไทยในต้นปี 2567 มีแนวโน้มการขยายตัวที่ชะลอลงมาจากภาคการส่งออกที่ขยายตัวต่ำกว่าประเทศคู่แข่งและภาคการผลิต เนื่องจากการฟื้นตัวของประเทศจีนกลับมาช้ากว่าที่คาดไว้ ปัจจัยในประเทศ เช่น ปัญหาเชิงโครงสร้าง การท่องเที่ยว แม้จะกลับมาเติบโตแต่ยังเป็นไปได้ค่อนข้างช้า เนื่องจากนักท่องเที่ยวจีน ซึ่งมีสัดส่วนสูงในช่วงก่อนโควิดมีการเปลี่ยนพฤติกรรมเน้นการท่องเที่ยวในประเทศตัวเองเป็นหลัก โดยปัจจัยที่ขับเคลื่อนเศรษฐกิจไทยหลักๆ ยังคงเป็นการบริโภคในประเทศจากภาคเอกชนเป็นสำคัญ โดยเป็นการขยายตัวในส่วนของร้านอาหารและโรงแรม

อัตราเงินเฟ้อทั่วไปในช่วงปลายปี 2566 มีแนวโน้มลดลงจากราคาไฟฟ้า ราคาน้ำมัน เนื้อสุกร และราคาน้ำมันพืช โดยในช่วงเวลาที่ผ่านมามีประเทศไทยนั้นได้มีการออกนโยบายสนับสนุนค่าครองชีพ ส่งผลให้เงินเฟ้อเบาบางลง อย่างไรก็ตามประเทศไทยในช่วงเดือนพฤศจิกายน, ธันวาคม, มกราคม และกุมภาพันธ์ ในปี 2567 เงินเฟ้อที่ออกมา มีแนวโน้มลดลงจนติดลบในด้านเงินเฟ้อพื้นฐานที่หักอาหารและพลังงานออกยังคงออกมาเป็นบวก และค่าเงินบาทไทยมีแนวโน้มอ่อนลงจากต้นปีที่ประมาณ 34 บาท ไปอยู่ที่ 35.90 บาท

ภาวะการเงินในปี 2567 มีแนวโน้มโดยรวมทรงตัว บริษัทเอกชนยังสามารถระดมทุนได้อย่างต่อเนื่องในตลาดตราสารหนี้ในด้านพันธบัตรตราสารหนี้รัฐบาลที่อายุน้อยกว่า 3 เดือนมีการซื้อขายต่ำกว่าที่ Policy rate ที่ 2.50% ประมาณ 25 bps ในส่วนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาวอัตราผลตอบแทนอยู่ในแนวโน้มขาลงจากสาเหตุที่คาดว่าแนวโน้มดอกเบี้ยจะเริ่มเปลี่ยนไปอยู่ในขาลงมากขึ้น

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

ชื่อ-นามสกุล

วันเริ่มบริหารกองทุน

คุณพัชกรกันต์ ธนวรกิจสกุล

19 สิงหาคม 2565

คุณพรเพ็ญ ชุติประเสริฐ

25 มีนาคม 2565



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 แล้ว

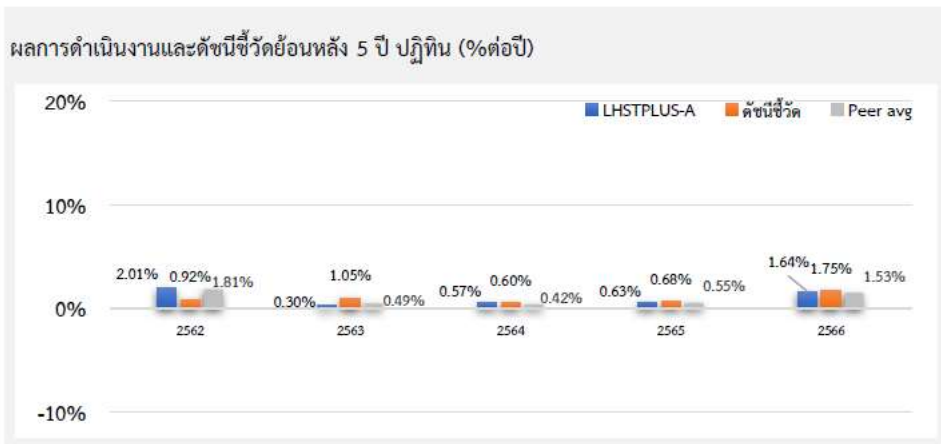
ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส เหมาะสมตามสมควร แห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาคฤดี สีโทขลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดสะสมมูลค่า
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (1%ต่อปี)

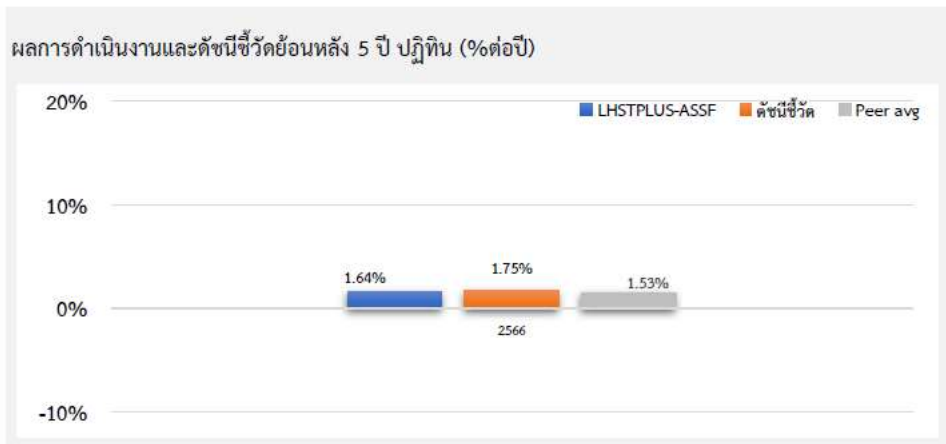
| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี ¹ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| LHSTPLUS-A | 0.42 | 0.60 | 1.13 | 1.92 |
| ดัชนีชี้วัด | 0.40 | 0.56 | 1.13 | 2.00 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | 0.43 | 0.63 | 1.16 | 1.81 |
| ความผันผวนกองทุน | 0.06 | 0.07 | 0.08 | 0.11 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 0.04 | 0.05 | 0.07 | 0.09 |
| | 3 ปี ¹ | 5 ปี ¹ | 10 ปี ¹ | ตั้งแต่จัดตั้ง ¹ |
| LHSTPLUS-A | 1.04 | 1.05 | N/A | 1.20 |
| ดัชนีชี้วัด | 1.12 | 1.18 | N/A | 1.02 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | 0.97 | 0.96 | 1.22 | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | 0.09 | 0.37 | N/A | 0.33 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 0.08 | 0.47 | N/A | 0.76 |

| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|------------|------------------|----------------------|
| LHSTPLUS-A | 10.8626 | 1,072,238,379.38 |

ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (1%ต่อปี)

| | YTD | 3 เดือน | 6 เดือน | 1 ปี ¹ |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| LHSTPLUS-ASSF | 0.42 | 0.60 | 1.13 | 1.92 |
| ดัชนีชี้วัด | 0.40 | 0.56 | 1.13 | 2.00 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | 0.43 | 0.63 | 1.16 | 1.81 |
| ความผันผวนกองทุน | 0.06 | 0.07 | 0.08 | 0.11 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | 0.04 | 0.05 | 0.07 | 0.09 |
| | 3 ปี ¹ | 5 ปี ¹ | 10 ปี ¹ | ตั้งแต่จัดตั้ง ¹ |
| LHSTPLUS-ASSF | N/A | N/A | N/A | 1.65 |
| ดัชนีชี้วัด | N/A | N/A | N/A | 1.77 |
| ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน | 0.97 | 0.96 | 1.22 | N/A |
| ความผันผวนกองทุน | N/A | N/A | N/A | 0.10 |
| ความผันผวนดัชนีชี้วัด | N/A | N/A | N/A | 0.10 |

| ชื่อกองทุน | มูลค่าหน่วยลงทุน | มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|---------------|------------------|----------------------|
| LHSTPLUS-ASSF | 10.8625 | 2,347,224.71 |

ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- ทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยง ก่อนตัดสินใจลงทุน

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| รายละเอียดการลงทุน | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|---|-------------------------|------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 984,399,121.86 | 91.61 |
| พันธบัตรรัฐบาล | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 215,082,511.44 | 20.02 |
| เงินฝากธนาคาร | 181,038,168.52 | 16.85 |
| ตั๋วแลกเงิน | | |
| ตั๋วแลกเงินที่บริษัทเอกชนเป็นผู้ออกและขึ้นทะเบียนใน Thai BMA หรือตลาดตราสารหนี้ | 436,756,560.10 | 40.64 |
| หุ้นกู้ | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 151,521,881.80 | 14.10 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ | 26,482,107.92 | 2.46 |
| พันธบัตรรัฐบาล | | |
| อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | 26,482,107.92 | 2.46 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 9,837,532.36 | 0.92 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | 9,837,532.36 | 0.92 |
| ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ | 53,866,841.95 | 5.01 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 1,074,585,604.09 | 100 |

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| รายละเอียด | อัตราส่วน (%) | จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |
|--|---------------|-----------------------------------|-----------------------|
| เงินฝากธนาคาร | | | |
| DOHA BANK | 11.19 | 500,000,000.00 | 120,215,458.63 |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | 2.89 | 31,054,427.89 | 31,066,353.21 |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | 2.77 | 124,172,185.00 | 29,744,826.06 |
| ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | 0.00 | 11,508.96 | 11,530.62 |
| รวมเงินฝากธนาคาร | 16.85 | | 181,038,168.52 |
| ตั๋วแลกเงิน | | | |
| บ.น้ำตาลมิตรผล จก. | 2.76 | 29,645,232.00 | 29,649,172.20 |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | 1.86 | 19,966,112.40 | 19,968,827.20 |
| บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 4.64 | 49,813,982.50 | 49,810,700.00 |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) | 4.65 | 49,981,377.00 | 49,983,420.50 |

| รายละเอียด | อัตราส่วน (%) | จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) |
|--|---------------|-----------------------------------|-------------------------|
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) | 4.61 | 49,510,038.70 | 49,504,975.90 |
| บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | 4.61 | 49,527,252.00 | 49,535,605.00 |
| บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | 4.62 | 49,673,505.20 | 49,680,932.00 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน) | 3.66 | 39,304,186.80 | 39,304,186.80 |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | 4.62 | 49,645,004.00 | 49,649,640.50 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 4.62 | 49,651,082.00 | 49,669,100.00 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน | 40.64 | | 436,756,560.10 |
| พันธบัตรรัฐบาล | | | |
| Monetary Authority of Singapore | 2.46 | 1,000.00 | 26,482,107.92 |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย | 20.02 | 214,000.00 | 215,082,511.44 |
| รวมพันธบัตรรัฐบาล | 22.48 | | 241,564,619.36 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | | | |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | 0.92 | 187,140,115.45 | 9,837,532.36 |
| รวมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 0.92 | | 9,837,532.36 |
| หุ้นกู้ | | | |
| บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน) | 0.38 | 4,000.00 | 4,031,545.08 |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | 1.40 | 15,000.00 | 15,037,511.55 |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | 4.63 | 50,000.00 | 49,757,524.50 |
| บริษัท อยุธยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด | 5.12 | 55,000.00 | 54,976,966.55 |
| บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) | 2.33 | 25,000.00 | 25,011,693.50 |
| บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) | 0.25 | 2,700.00 | 2,706,640.62 |
| รวมหุ้นกู้ | 14.10 | | 151,521,881.80 |
| รวมเงินลงทุน | 94.99 | | 1,020,718,762.14 |
| รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ | 5.01 | | 53,866,841.95 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 100 | | 1,074,585,604.09 |

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss) |
|---|---|-------------------|----------------------------------|----------|-------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน JPY/THB | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | BANK OF AYUDHYA PUBLIC COMPANY LIMITED | ป้องกันความเสี่ยง | 30,181,912.15 | 0.0274 | 07 May 2024 | 294,039.74 |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | KASIKORNBANK PUBLIC COMPANY LIMITED | ป้องกันความเสี่ยง | 130,344,203.30 | 0.8884 | 19 Apr 2024 | 9,546,590.62 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน SGD/THB | | | | | | |
| สัญญาฟอว์เวิร์ด | THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED | ป้องกันความเสี่ยง | 26,614,000.00 | (0.0003) | 10 May 2024 | (3,098.00) |

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Portfolio
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| ประเภท | ผู้ออก | อันดับ ความน่าเชื่อถือ | มูลค่าตาม ราคาตลาด |
|-----------------------------|---|---------------------------|-----------------------|
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | ธนาคารแห่งประเทศไทย | | 215,082,511.44 |
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | AA+(FITC) | 31,066,353.21 |
| เงินฝากธนาคาร | ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | AAA(FITC) | 11,530.62 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | A+(TRIS) | 19,968,827.20 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | A+(TRIS) | 49,810,700.00 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) | A+(TRIS) | 49,983,420.50 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) | A-(TRIS) | 49,504,975.90 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | BBB+(TRIS) | 49,535,605.00 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | A-(TRIS) | 49,680,932.00 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน) | BBB+(TRIS) | 39,304,186.80 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | BBB+(TRIS) | 49,649,640.50 |
| ตัวแลกเงิน | บริษัท หลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | AA+(FITC) | 49,669,100.00 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) | A(TRIS) | 4,031,545.08 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | AA(TRIS) | 15,037,511.55 |
| หุ้นกู้ | บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | A+(TRIS) | 49,757,524.50 |
| หุ้นกู้ | บริษัท อยุธยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด | AA(TRIS) | 54,976,966.55 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) | BBB+(TRIS) | 25,011,693.50 |
| หุ้นกู้ | บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) | A-(FITC) | 2,706,640.62 |
| ตัวแลกเงิน | บ.น้ำตาลมิตรผล จก. | A+(TRIS) | 29,649,172.20 |

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 มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
- อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน*

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านเครดิตและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านเครดิตและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย TRIS Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารโดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ TRIS Rating ยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดย TRIS Rating จะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตที่ออกให้แก่หน่วยงานหนึ่ง ๆ จะเทียบเท่ากับความสามารถในการชำระหนี้ของหน่วยงานนั้น ๆ 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 การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังคงจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(th), CC(th), C(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D(th) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตรา

สารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล 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) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒนาการ” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้น ปรับลง หรือคงที่ โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

รายงานสรุปเงินลงทุน
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| กลุ่มของตราสารการลงทุน | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|--|-------------------|-------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 215,082,511.44 | 20.02 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอาวัล/ค้ำประกัน | 31,077,883.83 | 2.89 |
| (ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) | 588,278,441.90 | 54.74 |
| (ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating | - | - |

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15% NAV

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนรวมมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ตามรายชื่อ ดังนี้

- ไม่มี -

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

| จำนวน | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|-------|--|----------------------|----------------------------------|
| 1 | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 2 | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 3 | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 4 | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 5 | ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 6 | ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 7 | ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 8 | ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 9 | ธนาคารอมลีน | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 10 | บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 11 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 12 | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 13 | บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 14 | ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด(มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 15 | บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 16 | บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 17 | ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 18 | ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 19 | ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 20 | ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 21 | บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 22 | ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 23 | บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร, บทวิเคราะห์ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)

มูลค่า ณ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| ชื่อกองทุน | PTR |
|--|--------|
| กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส | 2.0204 |

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| ผู้ถือหุ้น (ราย) | สัดส่วน (ร้อยละ) |
|------------------|------------------|
| N/A | N/A |

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

| รายการที่เรียกเก็บ | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | |
|---|-------------------------------|------------------|----------------|
| | ตามโครงการ | (หน่วย : พันบาท) | เรียกเก็บจริง |
| 1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้ | | | |
| ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | ไม่เกินร้อยละ 2.140 | 1,896.27 | 0.12871 |
| ● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | ไม่เกินร้อยละ 0.110 | 458.71 | 0.03113 |
| ● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | ไม่เกินร้อยละ 0.540 | 1,358.99 | 0.09224 |
| ● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | ไม่มี | ไม่มี | ไม่มี |
| ● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ :- | ไม่เกินร้อยละ 0.500 | 99.45 | 0.00675 |
| - ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ | ไม่เกินร้อยละ 0.500 | ไม่มี | ไม่มี |
| - ค่าสอบบัญชี (Audit Fee) | จ่ายตามจริง | 55.00 | 0.00373 |
| - ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund) | จ่ายตามจริง | 0.00 | 0.00000 |
| - ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้น | จ่ายตามจริง | 0.00 | 0.00000 |
| - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense) | จ่ายตามจริง | 44.45 | 0.00302 |
| 2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการไม่ได้ | | | |
| - ไม่มี | จ่ายตามจริง | ไม่มี | ไม่มี |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด | ไม่เกินร้อยละ 3.210 | 3,813.42 | 0.25883 |
| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ | จ่ายตามจริง | 0.00 | 0.00000 |

หมายเหตุ :

- 1) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด (ถ้ามี) แต่ยังไม่รวมค่านายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) ค่าธรรมเนียมค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม เมื่อรวมกันทั้งหมดแล้วต้องไม่เกินอัตราร้อยละ 3.21 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

20 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 29/2/67 | 28/2/66 |
|---------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 4.2, 5 | 977,799,473.35 | 1,766,142,675.81 |
| เงินฝากธนาคาร | | 31,065,936.85 | 7,124,900.95 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | 2,015,819.58 | 3,369,447.31 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | | 69,828,610.50 | 16,051,144.32 |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ | 8 | 9,840,630.36 | - |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,090,550,470.64 | 1,792,688,168.39 |
| หนี้สิน | | | |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ | 8 | 3,098.00 | 6,582,845.71 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | | 15,039,297.90 | 89,615,785.90 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 7 | 343,492.41 | 401,894.77 |
| หนี้สินอื่น | | 578,978.24 | 982,882.55 |
| รวมหนี้สิน | | 15,964,866.55 | 97,583,408.93 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 1,074,585,604.09 | 1,695,104,759.46 |
| สินทรัพย์สุทธิ : | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 989,248,313.26 | 1,590,549,954.62 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (173,538,613.24) | (126,791,737.43) |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | | 258,875,904.07 | 231,346,542.27 |
| สินทรัพย์สุทธิ | 9 | 1,074,585,604.09 | 1,695,104,759.46 |

(นางสาวศศิวิณี กฤษณะสมิต)
ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางนฤมล เส้นทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ดรามาห์ระยะสั้น พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | มูลค่าที่ตราไว้ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | (%) อัตราดอกเบี้ย | วันครบอายุ |
|--|--------------------|-----------------|-------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | | |
| เงินฝากประจำต่างประเทศ | | | | | | | |
| Doha Bank | FD1YDOHA23419STPLU | 500,000,000.00 | - | 119,772,500.00 | 12.25 | 0.420000 | 19/4/2567 |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | FD3MBAY24205STPLUS | 124,172,185.00 | - | 29,744,826.06 | 3.04 | 0.000001 | 7/5/2567 |
| รวมเงินฝากประจำต่างประเทศ | | | | 149,517,326.06 | 15.29 | | |
| ตัวเงินค้ำต่างประเทศ | | | | | | | |
| Monetary Authority of Singapore | SGXZ60054319 | 1,000,000.00 | 1,000.0000 | 26,482,107.92 | 2.71 | - | 10/5/2567 |
| รวมตัวเงินค้ำต่างประเทศ | | | | 26,482,107.92 | 2.71 | | |
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | | |
| ตัวแลกเปลี่ยน | | | | | | | |
| บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน) | BANPU24306B | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,983,420.50 | 5.11 | - | 6/3/2567 |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | BTSYG24326A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,956,260.20 | 2.04 | - | 26/3/2567 |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | BTSYG24815A | 30,000,000.00 | 30,000.0000 | 29,548,715.70 | 3.02 | - | 15/8/2567 |
| บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) | CPFTH24322A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,968,827.20 | 2.04 | - | 22/3/2567 |
| บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | CPPTH24417A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,810,700.00 | 5.09 | - | 17/4/2567 |
| บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด | MPSC24808A | 30,000,000.00 | 30,000.0000 | 29,649,172.20 | 3.03 | - | 8/8/2567 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | MST24530A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,669,100.00 | 5.08 | - | 30/5/2567 |
| บริษัท กวิริลิตซ์ จำกัด (มหาชน) | PL24613A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,535,605.00 | 5.07 | - | 13/6/2567 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | SAWAD24829A | 40,000,000.00 | 40,000.0000 | 39,304,186.80 | 4.02 | - | 29/8/2567 |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | SC24530A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,649,640.50 | 5.08 | - | 30/5/2567 |
| บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน) | THANI24314A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,981,018.40 | 2.04 | - | 14/3/2567 |
| บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน) | THANI24718A | 30,000,000.00 | 30,000.0000 | 29,699,913.60 | 3.04 | - | 18/7/2567 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน | | | | 436,756,560.10 | 44.66 | | |
| พันธบัตร | | | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/364/66 | CB24307A | 4,000,000.00 | 4,000.0000 | 3,998,652.52 | 0.41 | - | 7/3/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 49/91/66 | CB24307B | 2,000,000.00 | 2,000.0000 | 1,999,342.68 | 0.20 | - | 7/3/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 1/91/67 | CB24404B | 11,000,000.00 | 11,000.0000 | 10,978,013.86 | 1.12 | - | 4/4/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/91/67 | CB24411A | 5,000,000.00 | 5,000.0000 | 4,987,003.75 | 0.51 | - | 11/4/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/91/67 | CB24425A | 14,000,000.00 | 14,000.0000 | 13,952,170.82 | 1.43 | - | 25/4/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 6/91/67 | CB24509B | 10,000,000.00 | 10,000.0000 | 9,958,395.70 | 1.02 | - | 9/5/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/91/67 | CB24516A | 25,000,000.00 | 25,000.0000 | 24,886,001.75 | 2.55 | - | 16/5/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 11/FRB182/66 | CBF24513B | 34,000,000.00 | 34,000.0000 | 34,010,755.56 | 3.48 | 2.551960 | 13/5/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/FRB364/66 | CBF24813A | 40,000,000.00 | 40,000.0000 | 40,024,683.60 | 4.09 | 2.494320 | 13/8/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 12/FRB364/66 | CBF24D16A | 49,000,000.00 | 49,000.0000 | 49,030,878.33 | 5.01 | 2.549530 | 16/12/2567 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 10/FRB364/66 | CBF24O15A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 20,009,929.80 | 2.05 | 2.554040 | 15/10/2567 |
| รวมพันธบัตร | | | | 213,835,828.37 | 21.87 | | |
| หุ้นกู้ | | | | | | | |
| บริษัท อยูธยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน) | AYCAL245A | 55,000,000.00 | 55,000.0000 | 54,813,262.35 | 5.81 | 1.120000 | 25/5/2567 |
| บริษัท ช. การช่าง จำกัด (มหาชน) | CK247A | 4,000,000.00 | 4,000.0000 | 4,011,158.24 | 0.41 | 3.510000 | 8/7/2567 |
| บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) | IRPC245A | 2,700,000.00 | 2,700.0000 | 2,693,285.61 | 0.28 | 1.770000 | 20/5/2567 |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | KTC248A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,710,730.00 | 5.08 | 1.220000 | 2/8/2567 |
| บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) | ORI248A | 25,000,000.00 | 25,000.0000 | 25,009,330.50 | 2.56 | 3.450000 | 30/8/2567 |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | TBEV244A | 15,000,000.00 | 15,000.0000 | 14,969,884.20 | 1.53 | 1.210000 | 20/4/2567 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | 151,207,650.90 | 15.47 | | |
| รวมเงินลงทุน | | | | 977,799,473.35 | 100.00 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คราสาหรณั้ระยะสั้น พลัส

งประกอบรายคะเียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อหลักทรัพย์ | มูลค่าที่ตราไว้ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | (%) อัตราดอกเบี้ย | วันครบอายุ |
|--|----------------------|-----------------|--------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | | |
| เงินฝากประจำต่างประเทศ | | | | | | | |
| Doha Bank | FD1YDOHA22303_STPLUS | 2,000,000.00 | - | 70,684,000.00 | 4.01 | 2.1000 | 2/3/2566 |
| Doha Bank | FD1YDOHA22711STPLUS | 1,000,000.00 | - | 37,489,000.00 | 2.13 | 0.8500 | 6/7/2566 |
| รวมเงินฝากประจำต่างประเทศ | | | | 108,173,000.00 | 6.14 | | |
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | | |
| บัตรเงินฝาก | | | | | | | |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH822607STPLUS | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 1.13 | 0.8500 | 7/6/2566 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH822607TPLUS2 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 1.13 | 0.8500 | 7/6/2566 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH822607TPLUS3 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 1.13 | 0.8500 | 7/6/2566 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH822607TPLUS4 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 1.13 | 0.8500 | 7/6/2566 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH822705STPLUS | 25,000,000.00 | - | 25,000,000.00 | 1.42 | 1.0000 | 5/7/2566 |
| ธนาคารอาคารสงเคราะห์ | CD1YGH823112STPLUS | 23,000,000.00 | - | 23,000,000.00 | 1.30 | 1.7500 | 12/1/2567 |
| รวมบัตรเงินฝาก | | | | 128,000,000.00 | 7.24 | | |
| ตั๋วแลกเงิน | | | | | | | |
| บริษัท เบทาโกร จำกัด (มหาชน) | BTG23411A | 40,000,000.00 | 40,000.0000 | 39,926,855.60 | 2.26 | - | 11/4/2566 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | MST23302A | 70,000,000.00 | 70,000.0000 | 69,997,168.50 | 3.96 | - | 2/3/2566 |
| บริษัท เมืองไทยลิตริ่ง จำกัด (มหาชน) | MTC23427A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,825,260.50 | 2.82 | - | 27/4/2566 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน) | SAWAD23328A | 30,000,000.00 | 30,000.0000 | 29,952,848.70 | 1.70 | - | 28/3/2566 |
| บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน) | SAWAD23529A | 40,000,000.00 | 40,000.0000 | 39,785,078.00 | 2.25 | - | 29/5/2566 |
| บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | SC23904A | 30,000,000.00 | 30,000.0000 | 29,658,902.10 | 1.68 | - | 4/9/2566 |
| บริษัท ราชธานีลิตริ่ง จำกัด (มหาชน) | THANI23410A | 60,000,000.00 | 60,000.0000 | 59,896,289.40 | 3.39 | - | 10/4/2566 |
| บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด (ประเทศไทย) จำกัด | YUANTA23622A | 80,000,000.00 | 80,000.0000 | 79,543,471.20 | 4.50 | - | 22/6/2566 |
| รวมตั๋วแลกเงิน | | | | 398,585,874.00 | 22.56 | | |
| พันธบัตร | | | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 48/91/65 | CB23302B | 84,000,000.00 | 84,000.0000 | 83,997,399.36 | 4.76 | - | 2/3/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 49/91/65 | CB23309A | 39,000,000.00 | 39,000.0000 | 38,992,799.82 | 2.21 | - | 9/3/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 50/91/65 | CB23316A | 55,000,000.00 | 55,000.0000 | 54,979,664.85 | 3.11 | - | 16/3/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 52/91/65 | CB23330A | 90,000,000.00 | 90,000.0000 | 89,946,401.40 | 5.09 | - | 30/3/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/3/65/65 | CB23407A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,973,678.60 | 1.13 | - | 7/4/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/9/5/66 | CB23417A | 7,000,000.00 | 7,000.0000 | 6,989,020.57 | 0.40 | - | 17/4/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 3/9/1/66 | CB23420A | 100,000,000.00 | 100,000.0000 | 99,874,131.00 | 5.65 | - | 20/4/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 4/9/1/66 | CB23427A | 184,000,000.00 | 184,000.0000 | 183,621,488.08 | 10.40 | - | 27/4/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/9/2/66 | CB23505A | 100,000,000.00 | 100,000.0000 | 99,745,989.00 | 5.65 | - | 5/5/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 7/9/1/66 | CB23518A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,937,369.40 | 1.13 | - | 18/5/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 8/9/1/66 | CB23525A | 60,000,000.00 | 60,000.0000 | 59,800,855.20 | 3.39 | - | 25/5/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 2/FRB182/66 | CBF23807A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 20,004,693.80 | 1.13 | 1.5430 | 7/8/2566 |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 9/FRB364/65 | CBF23918A | 7,000,000.00 | 7,000.0000 | 7,001,941.94 | 0.40 | 1.1918 | 18/9/2566 |
| ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)24/182/65 | TB23301A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 20,000,000.00 | 1.13 | - | 1/3/2566 |
| ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)3/182/66 | TB23510A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,942,630.80 | 1.13 | - | 10/5/2566 |
| ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)3/182/66 | TB23510A | 70,000,000.00 | 70,000.0000 | 69,806,550.10 | 3.95 | - | 10/5/2566 |
| ตั๋วเงินคลัง งวดที่ (DM)8/182/66 | TB23719A | 35,000,000.00 | 35,000.0000 | 34,792,484.30 | 1.97 | - | 19/7/2566 |
| รวมพันธบัตร | | | | 929,407,098.22 | 52.63 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | มูลค่าที่ตราไว้ | จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน | (%) อัตราดอกเบี้ย | วันครบอายุ |
|--|-------------------|-----------------|-------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| หุ้นกู้ | | | | | | | |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) | BTSG23NA | 10,000,000.00 | 10,000.0000 | 10,029,649.90 | 0.57 | 2.4400 | 6/11/2566 |
| บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) | CPALL236A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,975,479.00 | 1.13 | 1.5300 | 16/8/2566 |
| บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด | KCC239A | 20,000,000.00 | 20,000.0000 | 19,802,671.20 | 1.12 | - | 5/9/2566 |
| บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด | KCC239A | 55,000,000.00 | 55,000.0000 | 54,457,345.80 | 3.08 | - | 5/9/2566 |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | SC241A | 4,000,000.00 | 4,000.0000 | 4,009,902.64 | 0.23 | 3.4900 | 28/1/2567 |
| บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | SC247A | 6,000,000.00 | 6,000.0000 | 5,965,456.02 | 0.34 | 3.0000 | 30/7/2567 |
| บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน) | TIDLOR238A | 10,000,000.00 | 10,000.0000 | 9,957,266.30 | 0.56 | 1.1700 | 19/8/2566 |
| ธนาคารทีดีโอดี จำกัด (มหาชน) | TISCO243A | 3,000,000.00 | 3,000.0000 | 2,968,954.23 | 0.17 | 1.2500 | 11/3/2567 |
| บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | TRUE235A | 25,000,000.00 | 25,000.0000 | 24,965,252.50 | 1.41 | 2.3900 | 18/5/2566 |
| บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) | TRUE230A | 50,000,000.00 | 50,000.0000 | 49,844,726.00 | 2.82 | 2.8500 | 6/10/2566 |
| รวมหุ้นกู้ | | | | 201,976,703.59 | 11.43 | | |
| รวมเงินลงทุน | | | | 1,766,142,675.81 | 100.00 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 29/2/67 | 28/2/66 |
|--|----------|----------------------|-----------------------|
| รายได้ | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 29,316,981.91 | 18,506,033.23 |
| รวมรายได้ | | 29,316,981.91 | 18,506,033.23 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 6, 7 | 1,896,266.22 | 2,344,820.17 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 6 | 458,707.31 | 566,664.87 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 6, 7 | 1,358,990.75 | 1,003,963.75 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 55,000.00 | 55,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ | | 44,452.25 | 52,607.84 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 3,813,416.53 | 4,023,056.63 |
| รายได้สุทธิ | | 25,503,565.38 | 14,482,976.60 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 120,055.84 | (503,918.06) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน | | (8,274,357.37) | 26,756,440.10 |
| รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ | | (6,138,000.00) | (25,057,800.00) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 334,473.27 | (892,985.06) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์ | | 16,420,378.07 | (1,860,933.22) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | | 2,462,549.81 | (1,559,196.24) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 27,966,115.19 | 12,923,780.36 |
| หัก ภาษีเงินได้ | | (436,753.39) | (1,410,571.82) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ | | 27,529,361.80 | 11,513,208.54 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| | หน่วย : บาท | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 29/2/67 | 28/2/66 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี | | |
| การดำเนินงาน | 27,529,361.80 | 11,513,208.54 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 1,470,278,123.30 | 1,468,161,412.78 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (2,118,326,640.47) | (2,038,800,673.76) |
| การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | (620,519,155.37) | (559,126,052.44) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 1,695,104,759.46 | 2,254,230,811.90 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 1,074,585,604.09 | 1,695,104,759.46 |

| | หน่วย : หน่วย | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 29/2/67 | 28/2/66 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 159,054,995.4582 | 212,909,688.1471 |
| บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 136,779,125.3878 | 138,339,405.8790 |
| หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (196,909,289.5155) | (192,194,098.5679) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 98,924,831.3305 | 159,054,995.4582 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ("กองทุนฯ") เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 864,679,320.94 บาท (แบ่งเป็น 86,467,932.0940 หน่วย มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2560 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2560 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2561 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 7,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 700,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2565 กองทุนฯ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการกองทุนในส่วนของการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-A) และชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-ASSF)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากของภาครัฐ และ/หรือภาคเอกชนที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงที่เสนอขายในประเทศและ/หรือต่างประเทศ อาทิ ตราสารแห่งหนี้ที่ภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน ตราสารแห่งหนี้ภาคเอกชน เช่น ตราสารหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ ธนาคารที่กฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น และ/หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน ทั้งนี้ การลงทุนในตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศจะมีมูลค่ารวมกันทั้งสิ้นไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

กองทุนฯ อาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) และอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ทั้งนี้กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมแต่วันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดท่างบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการ
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาเสนอซื้อหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดจาก BLOOMBERG หรือผู้ค้าหลักทรัพย์ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.6 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | 5,581,456,569.96 | 7,022,455,763.86 |
| ขายเงินลงทุน | 6,376,173,210.79 | 7,494,067,628.08 |

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนฯ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

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

| ค่าใช้จ่าย | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|--------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกินร้อยละ 0.11 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ไม่เกินร้อยละ 0.54 ต่อปี |
| ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม | |

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|--|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด | ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน |
| ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ |
| บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทใหญ่ |

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้

| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| นโยบายการกำหนดราคา | 2567 | 2566 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 1,896,266.22 | 2,344,820.17 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 1,358,990.75 | 1,003,963.75 |
| ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ | | |
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 109,704.75 | 168,448.59 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 78,621.72 | 120,721.38 |

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 | |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | จำนวนเงิน ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม |
| | | สินทรัพย์ หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 187,140,115.45 | 9,840,630.36 3,098.00 |

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

| | จำนวนเงิน ตามสัญญา | ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 103,186,668.14 | - | 6,582,845.71 |

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน | ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 | | |
|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| | หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท) |
| ชนิดสะสมมูลค่า | 98,708,747.7599 | 1,072,238,379.38 | 10.8626 |
| ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า | 216,083.5706 | 2,347,224.71 | 10.8625 |

| ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน | ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 | | |
|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--|
| | หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท) |
| ชนิดสะสมมูลค่า | 158,972,819.2992 | 1,694,228,967.08 | 10.6573 |
| ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า | 82,176.1590 | 875,792.38 | 10.6575 |

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-A) และชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-ASSF)

- ชนิดสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา และ/หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)
- ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-ASSF) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนดและ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่

| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
|--|--------------------|--------------------|
| ● ชนิดสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-A) | 27,506,171.73 | 11,511,906.69 |
| ● ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSTPLUS-ASSF) | 23,190.07 | 1,301.85 |
| รวม | 27,529,361.80 | 11,513,208.54 |

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 | | | |
|------------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 828,282.15 | - | 828,282.15 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 9,840.63 | - | 9,840.63 |
| หนี้สิน | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 3.10 | - | 3.10 |

(หน่วย : พันบาท)

| | ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 | | | |
|------------------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| สินทรัพย์ | | | | |
| ตราสารหนี้ | - | 1,529,969.68 | - | 1,529,969.68 |
| หนี้สิน | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 6,582.85 | - | 6,582.85 |

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | | รวม |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | ขึ้นลงตามอัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ยคงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 31,065,936.85 | - | - | 31,065,936.85 |
| เงินฝากประจำ | - | 149,517,326.06 | - | 149,517,326.06 |
| ตัวแลกเงิน | - | - | 436,756,560.10 | 436,756,560.10 |
| ตัวเงินค้ำ | - | - | 26,482,107.92 | 26,482,107.92 |
| พันธบัตร | - | 143,076,247.29 | 70,759,581.08 | 213,835,828.37 |
| หุ้นกู้ | - | - | 151,207,650.90 | 151,207,650.90 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | - | 9,840,630.36 | 9,840,630.36 |
| รวม | 31,065,936.85 | 292,593,573.35 | 695,046,530.36 | 1,018,706,040.56 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | - | 3,098.00 | 3,098.00 |
| รวม | - | - | 3,098.00 | 3,098.00 |

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

| | อัตราดอกเบี้ยปรับ | | | รวม |
|----------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| | ขึ้นลงตามอัตรา | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มีอัตรา | |
| | ตลาด | คงที่ | ดอกเบี้ย | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 7,124,900.95 | - | - | 7,124,900.95 |
| เงินฝากประจำ | - | 108,173,000.00 | - | 108,173,000.00 |
| บัตรเงินฝาก | - | 128,000,000.00 | - | 128,000,000.00 |
| † ตัวแลกเปลี่ยน | - | - | 398,585,874.00 | 398,585,874.00 |
| † ตัวเงินคลัง | - | - | 144,541,665.20 | 144,541,665.20 |
| พันธบัตร | - | 27,006,635.74 | 757,858,797.28 | 784,865,433.02 |
| หุ้นกู้ | - | 127,716,686.59 | 74,260,017.00 | 201,976,703.59 |
| รวม | 7,124,900.95 | 390,896,322.33 | 1,375,246,353.48 | 1,773,267,576.76 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | - | 6,582,845.71 | 6,582,845.71 |
| รวม | - | - | 6,582,845.71 | 6,582,845.71 |

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

| | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | - | 2,000,000.00 |
| ยูโร | | |
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | - | 1,000,000.00 |
| ดอลลาร์สิงคโปร์ | | |
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 992,460.00 | - |

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

| | เยน | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | 28 กุมภาพันธ์ 2566 |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 624,172,185.00 | - |
| 10.4 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk) | | |
| ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสารที่ได้รับผลกระทบจากความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสาร ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุน โดยการวิเคราะห์สถานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การบริหารงาน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และยังคงทำการติดตามข้อมูลข่าวสารของผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง รวมทั้งการวิเคราะห์ธุรกิจและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกับผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอเพื่อปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม | | |
| 10.5 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk) | | |
| ความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยได้ตามกำหนดเวลาหรือชำระไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ | | |
| 10.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk) | | |
| ความเสี่ยงจากการไม่สามารถจำหน่ายตราสารนั้นๆ ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับการพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ | | |
| 10.7 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) | | |
| การทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนอาจทำให้กองทุนเสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น หากอัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในทางตรงกันข้ามกับที่กองทุนคาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวกับธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือธนาคารพาณิชย์ และจะวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของคู่สัญญาก่อนทำสัญญา รวมทั้งติดตามวิเคราะห์ความเสี่ยงในฐานะการเงินของคู่สัญญาอย่างต่อเนื่อง | | |
| 11. การอนุมัติงบการเงิน | | |
| งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567 | | |