

ประกาศ

บลจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์

เลขที่ 045/2564

เรื่อง แจ้งงบการเงินเล็กกองทุน ของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG (LHESG)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ในฐานะผู้จัดการกองทุน ขอเรียนแจ้งงบการเงิน ณ วันเล็กกองทุน ของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG (LHESG) รายละเอียดตามงบการเงิน

หากท่านมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติม กรุณาติดต่อบริษัทจัดการ หมายเลขโทรศัพท์ 02-286-3484 หรือ ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการแต่งตั้ง ได้ในวันและเวลาทำการ

จึงประกาศมาเพื่อรับทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 13 พฤษภาคม 2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

งบการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอผลการเงิน กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) มาเพื่อโปรดทราบ

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด



A member of MUGF
a global financial group

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นายจตุภูมิ ปรัชญาวงศ์ปรีชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 12 พฤษภาคม 2564

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		เรียกเก็บจริง	ตามโครงการ*
Fund's Direct Expenses			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	413.35	1.144	ไม่เกินร้อยละ 2.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	7.85	0.022	ไม่เกินร้อยละ 0.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	103.34	0.286	ไม่เกินร้อยละ 1.00
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	45.00	0.124	ตามที่จ่ายจริง
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	88.68	0.245	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	542.63	1.501	ตามที่จ่ายจริง
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	1,200.85	3.322	
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	156.12	0.432	ตามที่จ่ายจริง

หมายเหตุ

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

**กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563
ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)**

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG ณ วันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามเกณฑ์การชำระบัญชีภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

- (1) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 เนื่องจากมูลค่าสินทรัพย์ลดลงจนเป็นเหตุให้ขนาดกองทุนไม่เหมาะสมกับค่าใช้จ่ายกองทุน ดังนั้นกองทุนฯ จึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี
- (2) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 กองทุนฯ มีรอบระยะเวลาบัญชีมากกว่า 1 ปี ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่องการนำเสนองบการเงิน ที่กำหนดให้กิจการต้องนำเสนองบการเงินอย่างน้อยปีละครั้ง

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าวข้างต้น

...../2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ และการเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินของกองทุน ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาใช้เกณฑ์ชำระบัญชีเนื่องจากกองทุนฯ เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาล์ไกล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาล์ไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 เมษายน 2564

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	30/3/64	29/2/63
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	56,564,321.80
เงินฝากธนาคาร	4,188.47	545,279.81
ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	163,850.09	249,249.97
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	6,202.59
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	-	35,124.90
ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี	3.3	88,682.76
รวมสินทรัพย์	168,038.56	57,488,861.83
หนี้สิน		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	163,801.52	112,338.23
หนี้สินอื่น	4,237.04	2,896.75
รวมหนี้สิน	168,038.56	115,234.98
สินทรัพย์สุทธิ	-	57,373,626.85
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน	-	66,352,196.12
ขาดทุนสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	237,890.42	(2,641,601.21)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(237,890.42)	(6,336,968.06)
รวมสินทรัพย์สุทธิ	-	57,373,626.85

(นางสาวนรี พฤษะยาภัย)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายการลงทุน

(นางนฤมล เส้นทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
เงินทุนและหลักทรัพย์				
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTC	34,800.0000	1,348,500.00	2.39
บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI	221,900.0000	1,131,690.00	2.01
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร				
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	6,000.0000	1,200,000.00	2.12
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH	21,800.0000	1,177,200.00	2.08
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานบรอดแบนด์อินเทอร์เน็ต จัสมิน	JASIF	124,545.0000	1,095,996.00	1.94
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์				
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT	77,200.0000	1,227,480.00	2.17
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	WHART	72,696.0000	1,184,944.80	2.09
การแพทย์				
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	BCH	78,300.0000	1,025,730.00	1.81
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	48,100.0000	1,067,820.00	1.89
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	BH	8,800.0000	1,130,800.00	2.00
การท่องเที่ยวและสันทนาการ				
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	CENTEL	53,900.0000	970,200.00	1.72
บริษัท ดี เอร่าวิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ERW	268,800.0000	962,304.00	1.70
ขนส่งและโลจิสติกส์				
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	17,100.0000	1,021,725.00	1.81
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	111,000.0000	1,026,750.00	1.82
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS	95,400.0000	1,039,860.00	1.84
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์				
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DELTA	22,200.0000	1,110,000.00	1.96
ธนาคาร				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	8,600.0000	1,023,400.00	1.81
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	KKP	17,800.0000	1,108,050.00	1.96
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB	75,300.0000	1,054,200.00	1.86
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB	12,200.0000	1,064,450.00	1.88
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	TCAP	23,400.0000	1,234,350.00	2.18
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO	12,000.0000	1,182,000.00	2.09
ธนาคารทหารไทย จำกัด(มหาชน)	TMB	853,600.0000	930,424.00	1.64
บริการรับเหมาก่อสร้าง				
บริษัท ข.การช่าง จำกัด (มหาชน)	CK	60,400.0000	1,135,520.00	2.01
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์				
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	IVL	40,700.0000	1,058,200.00	1.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค				
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BAFS	42,400.0000	1,009,120.00	1.78
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	BCPG	76,700.0000	1,112,150.00	1.97
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	19,700.0000	891,425.00	1.58
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โรงไฟฟ้าพระนครเหนือ ชุดที่ 1 การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	EGATIF	94,000.0000	1,137,400.00	2.01
บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	EGCO	4,000.0000	1,092,000.00	1.93
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	6,300.0000	1,042,650.00	1.84
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	28,200.0000	1,099,800.00	1.94
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	TTW	87,900.0000	1,221,810.00	2.16
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์				
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	19,700.0000	1,044,100.00	1.85
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH	129,800.0000	1,090,320.00	1.93
บริษัท แอล.พี.เอ็น.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	LPN	243,900.0000	1,024,380.00	1.81
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	MBK	61,000.0000	1,085,800.00	1.92
บริษัท พญาบุศย์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	PSH	85,900.0000	1,228,370.00	2.17
บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	QH	488,300.0000	1,103,558.00	1.95
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	SPALI	74,400.0000	1,205,280.00	2.13
พาณิชย์				
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	BJC	29,200.0000	1,065,800.00	1.88
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	COM7	46,100.0000	1,023,420.00	1.81
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	16,800.0000	1,104,600.00	1.95
บริษัท โยม โปร덕ส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO	80,700.0000	1,032,960.00	1.83
บริษัท เมก้า ไลฟ์สไตล์ จำกัด (มหาชน)	MEGA	44,300.0000	1,107,500.00	1.96
วัสดุก่อสร้าง				
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC	3,300.0000	1,023,000.00	1.81
สื่อและสิ่งพิมพ์				
บริษัท วิจิไอ จำกัด (มหาชน)	VGI	137,900.0000	917,035.00	1.62
อาหารและเครื่องดื่ม				
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF	39,000.0000	1,043,250.00	1.84
บริษัท เอ็มเคเรสโตรองด์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	M	17,500.0000	1,050,000.00	1.86
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	37,500.0000	1,031,250.00	1.82
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	OSP	27,000.0000	1,127,250.00	1.99
บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	TVO	41,400.0000	1,138,500.00	2.01
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			56,564,321.80	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			56,564,321.80	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หมายเหตุ	สำหรับงวด 1/3/63 - 30/3/64	หน่วย : บาท สำหรับงวด 28/3/62 - 29/2/63
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,990,932.50	2,850,369.70
รายได้ดอกเบี้ย		1,030.10	3,080.44
รวมรายได้		1,991,962.60	2,853,450.14
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	413,346.35	887,880.12
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	7,853.69	16,869.61
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	103,336.59	221,970.03
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		631,316.95	483,998.08
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		156,119.60	30,304.17
รวมค่าใช้จ่าย		1,356,973.18	1,686,022.01
รายได้สุทธิ		634,989.42	1,167,428.13
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(5,488,909.45)	3,448,839.42
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		10,953,152.19	(10,953,152.19)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		5,464,242.74	(7,504,312.77)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		6,099,232.16	(6,336,884.64)
หัก ภาษีเงินได้		(154.52)	(83.42)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		6,099,077.64	(6,336,968.06)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

	หน่วย : บาท	
	สำหรับงวด 1/3/63 - 30/3/64	สำหรับงวด 28/3/62 - 29/2/63
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
การดำเนินงาน	6,099,077.64	(6,336,968.06)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายเริ่มแรก	-	118,944,107.73
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	1,160,853.47	88,118,443.47
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(64,633,557.96)	(143,351,956.29)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(57,373,626.85)	57,373,626.85
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	57,373,626.85	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	57,373,626.85

	หน่วย : หน่วย	
	สำหรับงวด 1/3/63 - 30/3/64	สำหรับงวด 28/3/62 - 29/2/63
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	11,894,410.7695
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	6,635,219.6118	-
บวก หน่วยลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างงวด	114,947.4601	8,742,041.9536
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(6,750,167.0719)	(14,001,233.1113)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	6,635,219.6118

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดบุคคลธรรมดา (LHESG-A) และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (LHESG-IR) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2562 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

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

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนเพื่อทำให้สามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนีผลตอบแทนรวม อีเอสจี ไทยพัฒน์ (Thaipat ESG Index (TR)) โดยกองทุนจะเลือกลงทุนเฉพาะในหุ้นสามัญของบริษัทต่าง ๆ ในสัดส่วนที่เท่าหรือใกล้เคียงกับน้ำหนักที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าว ซึ่งมีอัตราส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลืออาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน เงินฝาก และ/หรือ ตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หน่วยลงทุนของกองทุน ตลอดจนหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดให้ลงทุนได้

กองทุนฯ อาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่มีอยู่จากการลงทุน เช่น การทำสวอป และ/หรือสัญญาฟอเวิร์ดที่อ้างอิงกับราคาตราสาร อัตราดอกเบี้ย และ/หรือสัญญาฟิวเจอร์ เป็นต้น ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ รวมทั้งอาจทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) และ/หรือธุรกรรมประเภทการให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Lending) รวมถึงอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) รวมทั้งตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) รวมถึงทรัพย์สินอื่นใด และ/หรือ การขาดอกผลอื่นใดอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง โดยเป็นไปตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนฯ ได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 เนื่องจากกองทุนได้เข้าเงื่อนไขการเลิกกองทุนตามที่ระบุไว้ในโครงการจัดการ ที่กำหนดเงื่อนไขการเลิกกองทุนเมื่อมูลค่าสินทรัพย์ลดลงจนเป็นเหตุให้ขนาดกองทุนไม่เหมาะสมกับค่าใช้จ่ายกองทุน โดยแต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้ชำระบัญชี

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

- 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2564 เนื่องจากเข้าเงื่อนไขการเลิกโครงการตามข้อ 1 ดังนั้น กองทุนฯ จึงจัดท่างบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี
- 2.2 กองทุนฯ มีรอบระยะเวลาบัญชีจำนวน 1 ปี 30 วัน เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) ซึ่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561) เรื่องการนำเสนองบการเงิน ที่กำหนดให้กิจการต้องนำเสนองบการเงินอย่างน้อยปีละครั้ง
- 2.2 ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

3.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนและจัดตั้งกองทุนรวม ซึ่งตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

3.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนร่วมในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.5 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่	
	30 มีนาคม 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
ซื้อเงินลงทุน	16,403,747.54	232,098,167.80
ขายเงินลงทุน	78,432,312.08	168,029,533.23

5. ค่าใช้จ่าย

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

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

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.50 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.10 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 1.00 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทใหญ่
บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทใหญ่
บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน

รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มีนาคม 2564 และ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มีดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่		
	30 มีนาคม 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563	
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	413,346.35	887,880.12	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	103,336.59	221,970.03	
● บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ชื่อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	300,555.00	3,579,208.88
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	1,345,502.63	2,233,323.38
เงินปันผลรับ	ตามราคาที่ประกาศจ่าย	70,040.00	124,075.00
● บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ชื่อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	1,944,398.66
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	1,057,683.57	457,887.91
เงินปันผลรับ	ตามราคาที่ประกาศจ่าย	61,308.00	39,137.00
● บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้ำหลักทรัพย์			
ชื่อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	932,680.66	20,629,540.11
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	16,953,415.87	578,130.60
ค่านายหน้า	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา	28,748.88	33,987.19

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	ณ วันที่	
	30 มีนาคม 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	-	53,064.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	-	13,266.00
● บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		
หลักทรัพย์	-	1,090,320.00
● บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)		
หลักทรัพย์	-	1,103,558.00

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 30 มีนาคม 2564	
	ชนิดบุคคลธรรมดา	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	-	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	-	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	-	-
	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563	
	ชนิดบุคคลธรรมดา	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	4,635,219.6118	2,000,000.0000
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	40,079,707.80	17,293,919.05
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	8.6467	8.6469

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดบุคคลธรรมดา (LHESG-A) และชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (LHESG-IR) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดบุคคลธรรมดา (LHESG-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (LHESG-IR) ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน/บุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวดแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่	
	30 มีนาคม 2564	29 กุมภาพันธ์ 2563
● ชนิดบุคคลธรรมดา (LHESG-A)	5,687,101.05	(3,630,887.11)
● ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (LHESG-IR)	411,976.59	(2,706,080.95)
รวม	6,099,077.64	(6,336,968.06)

8. เครื่องมือทางการเงิน

8.1 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้ (30 มีนาคม 2564 : ไม่มี)

	ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	56,564,321.80	-	-	56,564,321.80



กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นไทย ESG

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มีนาคม 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะบริหารความเสี่ยงของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

8.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร หากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสารรวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสารเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุน โดยการวิเคราะห์สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การบริหารงาน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และจะติดตามข้อมูลข่าวสารของผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม

8.3 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนดหรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์

8.4 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับการพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2564

