

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ (LHDEBT)

- ประเภทโครงการ** : กองทุนรวมตราสารแห่งหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
- นโยบายการลงทุน** : กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่เสนอขายทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ของภาครัฐ และ/หรือภาคเอกชนที่มีคุณภาพและให้ผลตอบแทนที่ดีเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง อาทิ ตราสารแห่งหนี้ที่ออกโดยภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ ตราสารแห่งหนี้ภาคเอกชน เช่น ตราสารหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ และ/หรือตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงินที่ออกโดยบริษัทเอกชนชั้นดี ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็น Subordinated Debt จะต้องได้รับอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) เท่านั้น ส่วนที่เหลือบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ
- อนึ่ง กองทุนจะเน้นลงทุนในตราสารหนี้ที่เสนอขายในประเทศเป็นหลัก อย่างไรก็ตามกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารหนี้ที่เสนอขายในต่างประเทศได้ ในกรณีที่กองทุนสามารถหาโอกาสในการลงทุนเพิ่มเติมในตราสารสกุลเงินต่างประเทศหลังปิดความเสี่ยงค่าเงินที่ให้อัตราผลตอบแทนเพิ่มขึ้น โดยอายุเฉลี่ยของตราสารหนี้ต่างประเทศในกองทุนจะไม่เกิน 6 เดือน ทั้งนี้กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศ ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
- กรณี ลงทุนในธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น จะต้องมีความน่าเชื่อถือสนับสนุน (Support Credit) ซึ่งสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือประเมินจากแนวโน้มที่ธนาคารดังกล่าวจะได้รับการสนับสนุนทางการเงินจากรัฐบาลเมื่อมีกรณีจำเป็นกองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) ซึ่งพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น กฎ ระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่นที่ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด
- กองทุนอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด
LAND AND HOUSES FUND MANAGEMENT CO.,LTD

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำส่ง “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 มาเพื่อโปรดทราบ

สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ตลาดตราสารหนี้

ในปี 2564 นี้ เศรษฐกิจโลกเติบโตได้ค่อนข้างดีในกลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้วเป็นหลักโดยเฉพาะในสหรัฐอเมริกาที่มีการเติบโตทางเศรษฐกิจอยู่ในระดับที่สูงมาก โดยในไตรมาสที่ 2 ของปีนี้เศรษฐกิจสหรัฐนั้นเติบโตได้ถึง +6.6% ซึ่งปัจจัยหลักนั้นมาจากการที่เศรษฐกิจสหรัฐกลับมาเดินหน้าได้อีกครั้งหนึ่งหลังจากการฉีควัดขึ้น ซึ่งสหรัฐมีอัตราการฉีควัดขึ้นที่สูงเป็นอันดับต้น ๆ ของโลก จึงส่งผลให้สหรัฐสามารถกลับมาเปิดเมืองได้ และเปิดเมืองอย่างเต็มรูปแบบในไตรมาส 3 ของปีนี้ ทางด้านอัตราเงินเฟ้อของสหรัฐในเดือนกันยายนนั้น ได้มีการปรับสูงขึ้นอย่างรวดเร็วมาอยู่ที่ +5.3% ซึ่งปัจจัยหลัก ๆ นั้น มาจากฐานที่ต่ำมากเนื่องจากในปี 2563 นั้นมีการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ซึ่งนำไปสู่การปิดเมืองต่าง ๆ นอกจากนี้ เงินเฟ้อที่สูงนั้นยังคงมาจากการเริ่มเปิดเมืองใหม่ที่ส่งผลให้มีอุปสงค์ของการเดินทางรวมถึงรถยนต์ที่สูงมากส่งผลให้ราคารถยนต์มือสองนั้นปรับตัวขึ้นไปกว่า 30% และเมื่อบริษัทต่าง ๆ เริ่มกลับมาเปิดอีกครั้งก็พบกับปัญหาการขาดแรงงานจึงนำไปสู่การขึ้นค่าจ้างแรงงานที่สูงขึ้น ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อการใช้จ่ายและราคาสินค้าที่สูงขึ้นตามไปด้วย ทางด้านตลาดแรงงานของสหรัฐก็ปรับตัวดีขึ้นเรื่อย ๆ ตามการเปิดเมือง โดยในปัจจุบันตัวเลขการว่างงานของสหรัฐนั้นลดลงจากระดับที่สูงกว่า 10% ในช่วงปีที่แล้วลงมาสู่ระดับ 5.2% ซึ่งทั้งหมดนี้ก็เป็นปัจจัยบวกต่อภาพเศรษฐกิจทั้งระบบเป็นอย่างมาก และยังคงมีแนวโน้มที่ดีขึ้นเรื่อย ๆ โดย world bank ได้มองว่าเศรษฐกิจสหรัฐนั้นจะสามารถฟื้นตัวกลับมาได้ในระดับก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโควิด-19 ได้ภายในสิ้นปีนี้

ทางด้านธนาคารกลางสหรัฐนั้นก็ยังคงมีนโยบายทางการเงินที่ผ่อนคลายอย่างต่อเนื่องถึงแม้ว่าภาพเศรษฐกิจที่แท้จริงจะปรับตัวดีขึ้นอย่างรวดเร็ว โดยเฟดมองว่าเงินเฟ้อของสหรัฐที่ปรับตัวสูงขึ้นนั้นจะเป็นภาพที่เกิดขึ้นเพียงชั่วคราว และตัวเลขดังกล่าวจะลดลงกลับมาสู่ระดับ 2% ในปี 2565 เนื่องจากการปรับตัวขึ้นของเงินเฟ้อมาจากฐานที่ต่ำในปี 2563 เป็นหลัก โดยปัจจัยสำคัญที่ทางเฟดให้ความสำคัญมากกว่าในปัจจุบันนั้นก็คือเรื่องการจ้างงาน เนื่องจากเฟดต้องการให้การจ้างงานในสหรัฐนั้นปรับกลับไปได้เท่ากับระดับก่อนเกิดโควิด-19 ซึ่งในช่วงเวลาดังกล่าวมีการตกลงงานถึง 20 ล้านตำแหน่ง โดยในปัจจุบันนั้นมีการจ้างงานกลับเข้ามาเพียง 12 ล้านตำแหน่ง ดังนั้นเฟดเองก็คงส่งสัญญาณอย่างต่อเนื่องว่าจะไม่มีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายไปจนถึง ปลายปี 2565 โดยจะรักษาอัตราดอกเบี้ยนโยบายอยู่ที่ระดับ 0 - 0.25% ต่อไป อย่างไรก็ตามทางด้านเฟดเองก็ได้เริ่มพูดถึงการเริ่มต้นที่จะประชุมเกี่ยวกับแนวทางการลดการเข้าซื้อตราสารหนี้ หรือ QE Tapering ซึ่งจะเป็นเหมือนจุดเริ่มต้นของการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย เนื่องจากในครั้งที่ผ่านมาทางเฟดได้เริ่มลดก่อนเข้าซื้อสินทรัพย์จนหมดก่อนจึงเริ่มต้นการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

เศรษฐกิจไทยก็เริ่มกลับมาฟื้นตัว แต่ยังคงเป็นไปได้อย่างช้า ๆ เนื่องจากการที่นักท่องเที่ยวจะยังไม่สามารถกลับมาได้อย่างเต็มที่ในปีนี้ และการกระจายของวัคซีนที่ทำได้ช้า ดังนั้นกิจกรรมทางเศรษฐกิจจะยังคงไม่กลับมาได้อย่างเต็มที่ นอกจากนั้นธนาคารแห่งประเทศไทยยังคงคาดว่าเศรษฐกิจไทยจะยังไม่สามารถกลับไปยืนได้ในระดับก่อนเกิดวิกฤติโควิด-19 ภายในปีนี้ ทางด้านนโยบายทางการเงินยังคงอยู่ในระดับผ่อนคลายเป็นไป เพื่อสนับสนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจ และตลาดคาดว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะยังคงไม่มีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในปีนี้ รวมถึงปีหน้า แต่อย่างไรก็ตามจากดุลบัญชีเดินสะพัดที่ติดลบมาต่อเนื่อง จึงส่งผลกระทบต่อค่าเงินบาทในทิศทางที่อ่อนค่า โดยปัจจัยจากทั้งในและนอกประเทศส่งผลให้อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ระยะสั้นไม่เกิน 3 ปี มีการปรับตัวขึ้นเพียงเล็กน้อย แต่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลระยะยาวนั้นปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วเหมือนในฝั่งสหรัฐ นอกจากนั้นในระยะข้างหน้านั้นยังคงมีโอกาสปรับตัวขึ้นได้อย่างต่อเนื่อง จากโอกาสการปรับตัวขึ้นของอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ทั่วโลก โดยเฉพาะสหรัฐ และการเพิ่มปริมาณอุปทานของตราสารหนี้ทั้งไทยและต่างประเทศ

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กันยายน 2564

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาถฤดี สีโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
คุณนรี พงกษยาภักย์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	4 ตุลาคม 2561
คุณพีรวิษณุ ลิ้มเดชาพันธ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	1 กันยายน 2563
คุณสร สุรสิทธิ์	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	4 มกราคม 2564

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดสะสมมูลค่า
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

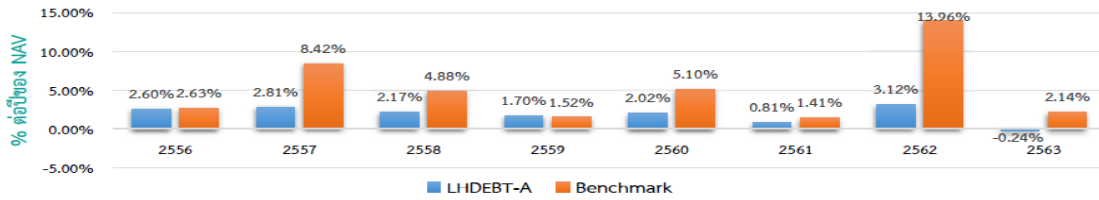
1. ดัชนีชี้วัด คือ

- 1) ดัชนี MTM ThaiBMA Government Bond อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 30
- 2) ดัชนี MTM ThaiBMA Corporate Bond (A- up) อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 70
(เริ่มมีผล 16 กันยายน 2562)

หมายเหตุ : 1. การเปลี่ยนแปลงที่มาตราฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงาน ในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาวะภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

2. NTR หมายถึง ผลตอบแทนรวมสุทธิหลังหักภาษี (Net TRN index) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

2. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



3. LHDEBT-A เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -2.60%
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
4. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.64% ต่อปี
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
5. ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี
6. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Mid Term General Bond
7. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Percent tile	6 เดือน	Percent tile	1 ปี	Percent tile	3 ปี	Percent tile	5 ปี	Percent tile	10 ปี	Percent tile	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHDEBT-A	1.07	0.45	75th	1.11	75th	1.85	75th	1.46	95th	1.37	95th	N/A	N/A	1.93
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	1.19	0.53	75th	1.23	50th	2.32	50th	6.27	5th	4.13	5th	N/A	N/A	4.77
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.27	0.10	5th	0.22	25th	0.31	25th	0.80	50th	0.64	50th	N/A	N/A	0.73
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.26	0.13	25th	0.21	5th	0.29	25th	1.55	95th	1.51	95th	N/A	N/A	1.79

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Mid Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

Peer Percentile	Return (%)						Standard Deviation (%)					
	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี
5th Percentile	1.05	1.94	2.87	2.59	2.22	2.88	0.10	0.21	0.21	0.53	0.46	0.56
25th Percentile	0.84	1.60	2.39	2.25	1.95	2.55	0.20	0.37	0.35	0.70	0.59	0.62
50th Percentile	0.59	1.22	2.01	1.99	1.73	2.39	0.36	0.53	0.51	0.90	0.75	0.75
75th Percentile	0.45	0.85	1.27	1.54	1.39	2.13	0.41	0.61	0.62	1.06	0.87	0.84
95th Percentile	0.16	0.34	0.58	0.87	0.94	1.71	0.76	0.98	0.85	1.25	1.03	1.54

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHDEBT-A	11,8624	273,612,868.91

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดจ่ายเงินปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

1. ดัชนีชี้วัด คือ

ดัชนี MTM ThaiBMA Government Bond อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 30

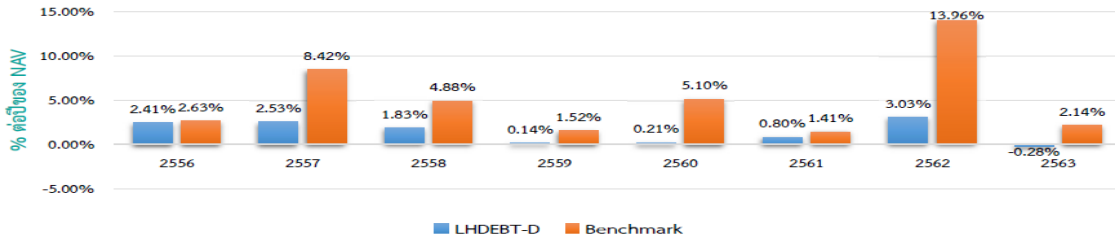
ดัชนี MTM ThaiBMA Corporate Bond (A- up) อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 70

(เริ่มมีผล 16 กันยายน 2562)

หมายเหตุ : 1. การเปลี่ยนแปลงขนาดฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงาน ในช่วงเวลาจะทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

2. NTR หมายถึง ผลตอบแทนรวมสุทธิหลังหักภาษี (Net TRN index) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

2. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



3. LHDEBT-D เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -2.60%

(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)

4. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.78% ต่อปี

(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)

5. ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี

6. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Mid Term General Bond

7. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Peren title	6 เดือน	Peren title	1 ปี	Peren title	3 ปี	Peren title	5 ปี	Peren title	10 ปี	Peren title	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHDEBT-D	1.06	0.45	75th	1.11	75th	1.84	75th	1.41	95th	0.73	95th	N/A	N/A	1.45
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	1.19	0.53	75th	1.23	50th	2.32	50th	6.27	5th	4.13	5th	N/A	N/A	4.77
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.27	0.10	5th	0.22	25th	0.31	25th	0.80	50th	0.78	75th	N/A	N/A	0.81
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.26	0.13	25th	0.21	5th	0.29	25th	1.55	95th	1.51	95th	N/A	N/A	1.79

* คุณสามารถดูข้อมูลที่ปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Mid Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

Peer Percentile	Return (%)						Standard Deviation (%)					
	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี
5th Percentile	1.05	1.94	2.87	2.59	2.22	2.88	0.10	0.21	0.21	0.53	0.46	0.56
25th Percentile	0.84	1.60	2.39	2.25	1.95	2.55	0.20	0.37	0.35	0.70	0.59	0.62
50th Percentile	0.59	1.22	2.01	1.99	1.73	2.39	0.36	0.53	0.51	0.90	0.75	0.75
75th Percentile	0.45	0.85	1.27	1.54	1.39	2.13	0.41	0.61	0.62	1.06	0.87	0.84
95th Percentile	0.16	0.34	0.58	0.87	0.94	1.71	0.76	0.98	0.85	1.25	1.03	1.54

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHDEBT-D	10,7807	31,742,294.41

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

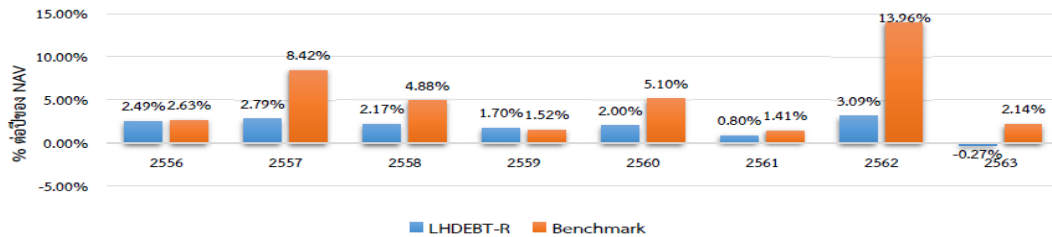
1. ดัชนีชี้วัด คือ

ดัชนี MTM ThaiBMA Government Bond อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 30
ดัชนี MTM ThaiBMA Corporate Bond (A- up) อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 70
(เริ่มมีผล 16 กันยายน 2562)

หมายเหตุ : 1. การเปลี่ยนแปลงขนาดฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงาน ในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนดัชนีเมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาวะภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

2. NTR หมายถึง ผลตอบแทนรวมสุทธิหลังหักภาษี (Net TRN index) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

2. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



3. LHDEBT-R เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -2.61%

(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)

4. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.64% ต่อปี

(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)

5. ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี

6. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Mid Term General Bond

7. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Peren tile	6 เดือน	Peren tile	1 ปี	Peren tile	3 ปี	Peren tile	5 ปี	Peren tile	10 ปี	Peren tile	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHDEBT-R	1.06	0.45	75th	1.10	75th	1.83	75th	1.43	95th	1.35	95th	N/A	N/A	1.90
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	1.19	0.53	75th	1.23	50th	2.32	50th	6.27	5th	4.13	5th	N/A	N/A	4.77
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.27	0.10	5th	0.22	25th	0.31	25th	0.80	50th	0.64	50th	N/A	N/A	0.73
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.26	0.13	25th	0.21	5th	0.29	25th	1.55	95th	1.51	95th	N/A	N/A	1.79

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Mid Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

Peer Percentile	Return (%)						Standard Deviation (%)					
	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี
5th Percentile	1.05	1.94	2.87	2.59	2.22	2.88	0.10	0.21	0.21	0.53	0.46	0.56
25th Percentile	0.84	1.60	2.39	2.25	1.95	2.55	0.20	0.37	0.35	0.70	0.59	0.62
50th Percentile	0.59	1.22	2.01	1.99	1.73	2.39	0.36	0.53	0.51	0.90	0.75	0.75
75th Percentile	0.45	0.85	1.27	1.54	1.39	2.13	0.41	0.61	0.62	1.06	0.87	0.84
95th Percentile	0.16	0.34	0.58	0.87	0.94	1.71	0.76	0.98	0.85	1.25	1.03	1.54

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHDEBT-R	11.8370	4,412,232.02

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

1. ดัชนีชี้วัด คือ

- 1) ดัชนี MTM ThaiBMA Government Bond อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 30
- 2) ดัชนี MTM ThaiBMA Corporate Bond (A- up) อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 70
(เริ่มมีผล 16 กันยายน 2562)

หมายเหตุ : 1. การเปลี่ยนแปลงมาตรฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงาน ในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาระภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

2. NTR หมายถึง ผลตอบแทนรวมสุทธิหลังหักภาษี (Net TRN index) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

2. LHDEBT-L เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -0.21%
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
3. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.31% ต่อปี
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
4. ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี
5. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Mid Term General Bond
6. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทั้งหมด ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Peren tile	6 เดือน	Peren tile	1 ปี	Peren tile	3 ปี	Peren tile	5 ปี	Peren tile	10 ปี	Peren tile	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHDEBT-L	1.14	0.48	75th	1.16	75th	1.96	75th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.85
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	1.19	0.53	75th	1.23	50th	2.32	50th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.23
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.27	0.10	5th	0.22	25th	0.31	25th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.31
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.26	0.13	25th	0.21	5th	0.29	25th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.29

หมายเหตุ : เพิ่มชนิดหน่วยลงทุน วันที่ 17 สิงหาคม 2563

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Mid Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

Peer Percentile	Return (%)						Standard Deviation (%)					
	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี
5th Percentile	1.05	1.94	2.87	2.59	2.22	2.88	0.10	0.21	0.21	0.53	0.46	0.56
25th Percentile	0.84	1.60	2.39	2.25	1.95	2.55	0.20	0.37	0.35	0.70	0.59	0.62
50th Percentile	0.59	1.22	2.01	1.99	1.73	2.39	0.36	0.53	0.51	0.90	0.75	0.75
75th Percentile	0.45	0.85	1.27	1.54	1.39	2.13	0.41	0.61	0.62	1.06	0.87	0.84
95th Percentile	0.16	0.34	0.58	0.87	0.94	1.71	0.76	0.98	0.85	1.25	1.03	1.54

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHDEBT-L	11.8164	109,615,925.52

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

1. ดัชนีชี้วัด คือ

- 1) ดัชนี MTM ThaiBMA Government Bond อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 30
- 2) ดัชนี MTM ThaiBMA Corporate Bond (A- up) อายุ 1-3 ปี (NTR)* ร้อยละ 70
(เริ่มมีผล 16 กันยายน 2562)

หมายเหตุ : 1. การเปลี่ยนแปลงขนาดฐานที่ใช้วัดผลการดำเนินงาน ในช่วงแรกอาจทำให้ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมดีขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับตัวชี้วัดมาตรฐาน เนื่องจากตราสารหนี้ที่กองทุนลงทุนบางส่วนไม่มีภาวะภาษี ขณะที่ตัวชี้วัดมาตรฐานใหม่คำนวณจากสมมติฐานตราสารหนี้ทั้งหมดเสียภาษี

2. NTR หมายถึง ผลตอบแทนรวมสุทธิหลังหักภาษี (Net TRN index) ซึ่งจัดทำโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

2. LHDEBT-E เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -0.49%
3. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.30% ต่อปี
4. ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี
5. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Mid Term General Bond
6. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปิดหมุด ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Peren tile	6 เดือน	Peren tile	1 ปี	Peren tile	3 ปี	Peren tile	5 ปี	Peren tile	10 ปี	Peren tile	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHDEBT-E	0.50	0.46	75th	0.56	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.86
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	1.19	0.53	75th	1.23	50th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	2.23
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.27	0.10	5th	0.22	25th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.30
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.26	0.13	25th	0.21	5th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.28

หมายเหตุ : วันเพิ่มชนิดหน่วยลงทุน 16 กันยายน 2563

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Mid Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

Peer Percentile	Return (%)					Standard Deviation (%)						
	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี
5th Percentile	1.05	1.94	2.87	2.59	2.22	2.88	0.10	0.21	0.21	0.53	0.46	0.56
25th Percentile	0.84	1.60	2.39	2.25	1.95	2.55	0.20	0.37	0.35	0.70	0.59	0.62
50th Percentile	0.59	1.22	2.01	1.99	1.73	2.39	0.36	0.53	0.51	0.90	0.75	0.75
75th Percentile	0.45	0.85	1.27	1.54	1.39	2.13	0.41	0.61	0.62	1.06	0.87	0.84
95th Percentile	0.16	0.34	0.58	0.87	0.94	1.71	0.76	0.98	0.85	1.25	1.03	1.54

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHDEBT-E	11,6931	20,049.74

ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	412,896,257.79	98.45
พันธบัตรรัฐบาล		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	62,958,159.86	15.01
อายุคงเหลือมากกว่า 1 ปี	65,040,440.54	15.51
เงินฝากธนาคาร	1,157,194.94	0.28
หุ้นกู้		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	89,495,878.42	21.34
อายุคงเหลือมากกว่า 1 ปี	194,244,584.03	46.31
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	6,507,112.81	1.55
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	419,403,370.60	100.00

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/ หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.27	1,135,168.64	1,135,806.32
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.01	21,384.28	21,388.62
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.00	0.00	0.00
รวมเงินฝากธนาคาร	0.28		1,157,194.94
พันธบัตรรัฐบาล			
กระทรวงการคลัง	15.51	64,000.00	65,040,440.54
ธนาคารแห่งประเทศไทย	15.01	63,000.00	62,958,159.86
รวมพันธบัตรรัฐบาล	30.52		127,998,600.40
หุ้นกู้			
KNM GROUP BERHAD	2.41	10,000.00	10,112,560.80
SPV-SMC (8) Co.,Ltd.	2.20	1,200.00	9,230,127.47
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	2.38	10,000.00	10,001,521.00
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	2.83	11,672.00	11,855,736.77
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	4.51	18,753.00	18,933,283.09
บริษัท เงินดีลล์ จำกัด (มหาชน)	5.22	21,680.00	21,890,702.07
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.38	13,504.00	14,155,843.64
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2.19	9,000.00	9,200,244.87
บริษัท โตโยต้าลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	5.96	25,000.00	25,016,992.80
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	3.28	13,000.00	13,762,101.01
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	1.67	7,000.00	6,986,557.06
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	3.15	13,000.00	13,198,643.09
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	3.05	12,168.00	12,800,589.63
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	4.44	18,500.00	18,639,424.43
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	5.93	24,636.00	24,867,753.96
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.96	4,000.00	4,045,270.60
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	0.46	1,900.00	1,928,937.23
บริษัท สีสิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	1.21	5,000.00	5,058,735.35
บริษัท อีออน อินสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	2.44	10,000.00	10,215,860.20
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จก.(มหาชน)	5.15	20,794.00	21,601,681.58
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2.34	10,000.00	9,821,528.10
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2.48	10,000.00	10,416,367.70
รวมหุ้นกู้	67.65		283,740,462.45
รวมเงินลงทุน	98.45		412,896,257.79
รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	1.55		6,507,112.81
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	100.00		419,403,370.60

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารที่ลงทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ ความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	ธนาคารแห่งประเทศไทย		62,958,159.86
พันธบัตรรัฐบาล	กระทรวงการคลัง		65,040,440.54
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	1,135,806.32
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	21,388.62
หุ้นกู้ของบริษัทเอกชน	SPV-SMC (8) Co.,Ltd.	AA(TRIS)	9,230,127.47
หุ้นกู้	KNM GROUP BERHAD	AAA(TRIS)	10,112,560.80
หุ้นกู้	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	A(TRIS)	10,001,521.00
หุ้นกู้	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	A(TRIS)	11,855,736.77
หุ้นกู้	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	18,933,283.09
หุ้นกู้	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	21,890,702.07
หุ้นกู้	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	A+(TRIS)	14,155,843.64
หุ้นกู้	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	9,200,244.87
หุ้นกู้	บริษัท ไทโยด้าลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	AAA(TRIS)	25,016,992.80
หุ้นกู้	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	AA(TRIS)	13,762,101.01
หุ้นกู้	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	A+(TRIS)	6,986,557.06
หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	13,198,643.09
หุ้นกู้	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	A+(TRIS)	12,800,589.63
หุ้นกู้	บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	18,639,424.43
หุ้นกู้	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	24,867,753.96
หุ้นกู้	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	4,045,270.60
หุ้นกู้	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	1,928,937.23
หุ้นกู้	บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	AAA(FITCH)	5,058,735.35
หุ้นกู้	บริษัท อีออน ธนลินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	10,215,860.20
หุ้นกู้	บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จก.(มหาชน)	A-(TRIS)	21,601,681.58
หุ้นกู้	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	AA-(TRIS)	9,821,528.10
หุ้นกู้	บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	10,416,367.70

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 และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะมีหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
- อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน*

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย TRIS Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารโดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

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

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

- F3 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้น ปรับลง หรือคงที่ โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

รายงานสรุปเงินลงทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	127,998,600.40	30.52
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน	10,387,322.41	2.48
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	274,510,334.98	65.45
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0% NAV

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ตามรายชื่อ ดังนี้

- บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	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	ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารอมสิน	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	ธนาคารธนาชาต จำกัด(มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บริษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด(มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	Bank of China	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี จำกัด	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้	1.8763

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

จำนวนผู้ถือหน่วย (ราย)	สัดส่วน (ร้อยละ)
N/A	N/A

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* Fund's Direct Expenses	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		เรียกเก็บจริง	ตามโครงการ*
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	372.68	0.092	ไม่เกินร้อยละ 0.81
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	125.65	0.031	ไม่เกินร้อยละ 0.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)**	1,604.60	0.396	ไม่เกินร้อยละ 0.94, 0.81
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	64.00	0.016	ตามที่จ่ายจริง
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	0.00	0.000	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	75.20	0.019	ตามที่จ่ายจริง
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	2,242.13	0.554	
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	0.00	0.000	ตามที่จ่ายจริง

หมายเหตุ

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

** ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติและชนิดจ่ายเงินปันผลไม่เกินร้อยละ 0.94

ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการและชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ไม่เกินร้อยละ 0.81

*** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



.../2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลไกล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาลไกล
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109
 บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด
 กรุงเทพมหานคร
 22 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	หน่วย : บาท 2563
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4, 2, 5	410,257,726.35	650,873,656.40
เงินฝากธนาคาร		1,156,552.92	2,786,719.12
ดอกเบี้ยค้างรับ		1,481,978.52	2,691,457.22
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		6,994,542.31	-
สินทรัพย์อื่น		-	61,711.20
รวมสินทรัพย์		419,890,800.10	656,413,543.94
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,644.48	466,346.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	309,322.13	352,982.47
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		175,462.89	346,311.22
รวมหนี้สิน		487,429.50	1,165,639.83
สินทรัพย์สุทธิ		419,403,370.60	655,247,904.11
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		356,608,227.67	565,425,057.15
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(8,156,482.23)	25,688,938.79
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		70,951,625.16	64,133,908.17
สินทรัพย์สุทธิ	8	419,403,370.60	655,247,904.11

(นางสาวนรี พฤษยาภย์)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายการลงทุน

(นางนฤมล เส้นทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ		วันครบอายุ
					มูลค่าเงินลงทุน	(%)	
พันธบัตรรัฐบาล							
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 25/9/164	CB21923A	1,000,000.00	1,000.0000	999,751.43	0.24	-	23/9/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 26/9/164	CB21930A	1,000,000.00	1,000.0000	999,674.35	0.24	-	30/9/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 11/364/63	CB21N04A	18,000,000.00	18,000.0000	17,988,329.70	4.38	-	4/11/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 31/9/164	CB21N04B	1,000,000.00	1,000.0000	999,255.35	0.24	-	4/11/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 32/9/064	CB21N11A	18,000,000.00	18,000.0000	17,986,325.94	4.38	-	11/11/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 33/9/164	CB21N18A	4,000,000.00	4,000.0000	3,996,455.76	0.97	-	18/11/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 27/9/164	CB21O07B	4,000,000.00	4,000.0000	3,998,469.84	0.97	-	7/10/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 29/9/164	CB21O21A	5,000,000.00	5,000.0000	4,997,193.35	1.22	-	21/10/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวันที่ 30/9/164	CB21O28A	11,000,000.00	11,000.0000	10,992,704.14	2.68	-	28/10/2564
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 12	LB23DA	10,000,000.00	10,000.0000	10,441,665.40	2.55	2.40	17/12/2566
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1	LB246A	48,000,000.00	48,000.0000	48,345,243.84	11.78	0.75	17/6/2567
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก.ให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ พ.ศ. 2552) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1	LB29DA	6,000,000.00	6,000.0000	6,106,610.92	1.49	1.60	17/12/2572
รวมพันธบัตร				127,853,680.02	31.14		
หุ้นกู้							
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEON22NA	10,000,000.00	10,000.0000	10,148,071.20	2.47	2.27	15/11/2565
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP235A	1,000,000.00	1,000.0000	1,031,792.23	0.25	3.17	17/5/2566
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP235A	17,344,000.00	17,344.0000	17,895,404.44	4.36	3.17	17/5/2566
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP238A	2,450,000.00	2,450.0000	2,501,904.62	0.61	2.42	19/8/2566
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM247A	10,000,000.00	10,000.0000	10,380,614.30	2.53	2.90	18/7/2567
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	BANPU248A	7,000,000.00	7,000.0000	6,978,072.71	1.70	1.58	4/8/2567
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	BJC233A	2,168,000.00	2,168.0000	2,242,986.22	0.55	3.20	24/3/2566
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	BJC249A	10,000,000.00	10,000.0000	10,397,769.10	2.54	2.65	7/9/2567
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTSS23NA	5,000,000.00	5,000.0000	5,093,405.35	1.24	2.44	6/11/2566
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTSS267A	8,000,000.00	8,000.0000	8,034,188.96	1.96	2.53	6/7/2569
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL221A	2,504,000.00	2,504.0000	2,523,684.62	0.62	2.86	18/11/2565
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL230A	5,000,000.00	5,000.0000	5,425,674.20	1.32	5.35	31/10/2566
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL256C	6,000,000.00	6,000.0000	6,079,691.82	1.48	2.14	16/6/2568
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA227A	19,300,000.00	19,300.0000	19,427,437.13	4.74	2.61	11/7/2565
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA228A	1,000,000.00	1,000.0000	1,004,978.07	0.25	2.41	15/8/2565
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA228A	4,336,000.00	4,336.0000	4,357,584.91	1.06	2.41	15/8/2565
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	FPT251A	4,000,000.00	4,000.0000	4,032,597.72	0.98	2.36	14/11/2568
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT238A	3,000,000.00	3,000.0000	3,042,037.05	0.74	2.63	8/8/2566
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT238A	8,672,000.00	8,672.0000	8,793,515.10	2.14	2.63	8/8/2566
บริษัท โกลด์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	GOLD22NA	13,500,000.00	13,500.0000	13,588,288.92	3.31	2.47	8/11/2565
บริษัท โกลด์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	GOLD252A	5,000,000.00	5,000.0000	4,942,663.75	1.20	2.28	24/2/2568
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF221A	18,753,000.00	18,753.0000	18,879,983.50	4.60	2.73	25/11/2565
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO230A	10,000,000.00	10,000.0000	9,821,528.10	2.39	-	12/10/2566
บริษัท ลีทิงซ์ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	ICBCTL24OB	5,000,000.00	5,000.0000	5,042,046.30	1.23	1.31	26/10/2567
KNM Group Berhad	KNM21NA	10,000,000.00	10,000.0000	10,025,437.50	2.45	3.00	18/11/2564
บริษัท นิติบุคคลเฉพาะกิจ บตท.(9) จำกัด	MBSF21NA	9,194,264.60	9,194.2646	9,227,679.04	2.25	3.24	29/11/2564
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT223B	1,900,000.00	1,900.0000	1,903,763.52	0.47	3.10	29/3/2565
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	TBEV243A	8,000,000.00	8,000.0000	8,438,730.72	2.06	3.50	1/3/2567
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	TBEV266A	5,000,000.00	5,000.0000	5,154,923.70	1.26	2.43	11/6/2569
บริษัท ตินติคส์ จำกัด	TIDLOR221A	21,680,000.00	21,680.0000	21,825,840.28	5.32	2.80	24/11/2565
บริษัท ไทโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	TLT235B	10,000,000.00	10,000.0000	9,990,597.40	2.44	0.72	29/5/2566
บริษัท ไทโยต้า ลีสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	TLT248A	15,000,000.00	15,000.0000	14,999,420.10	3.66	0.94	26/8/2567
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA244B	9,000,000.00	9,000.0000	9,172,645.65	2.24	2.73	22/4/2567
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกท	WHART245B	10,000,000.00	10,000.0000	9,999,088.10	2.44	1.48	14/5/2567
รวมหุ้นกู้				282,404,046.33	68.86		
รวมเงินลงทุน				410,257,726.35	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การแสดงผลรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ		วันครบอายุ
					มูลค่าเงินลงทุน	(%)	
พันธบัตรรัฐบาล							
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย รุ่นที่ 4/2ปี/2562	BOT21NA	20,000,000.00	20,000.0000	20,192,987.80	3.10	1.32	25/11/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 9/182/63	CB20903B	26,000,000.00	26,000.0000	25,999,353.38	3.99	-	3/9/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 23/91/63	CB20910B	5,000,000.00	5,000.0000	4,999,432.95	0.77	-	10/9/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 24/91/63	CB20917B	1,000,000.00	1,000.0000	999,824.69	0.15	-	17/9/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 19/182/63	CB20N12A	1,000,000.00	1,000.0000	999,064.99	0.15	-	12/11/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 20/182/63	CB20N19A	3,000,000.00	3,000.0000	2,997,048.51	0.46	-	19/11/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 8/364/62	CB20O01A	1,000,000.00	1,000.0000	999,646.70	0.15	-	1/10/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 13/182/63	CB20O01B	71,000,000.00	71,000.0000	70,972,432.12	10.90	-	1/10/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 16/182/63	CB20O22A	7,000,000.00	7,000.0000	6,995,454.90	1.07	-	22/10/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 1/364/63	CB21107A	2,000,000.00	2,000.0000	1,996,534.24	0.31	-	7/1/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 4/364/63	CB21422A	23,000,000.00	23,000.0000	22,926,093.18	3.52	-	22/4/2564
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยรุ่นที่ 5/364/63	CB21513A	7,000,000.00	7,000.0000	6,975,486.42	1.07	-	13/5/2564
พันธบัตรรัฐบาล ในถึงประมาณ พ.ศ. 2554 ครั้งที่ 4	LB21DA	500,000.00	500.0000	520,248.41	0.08	3.65	17/12/2564
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการบริหารหนี้เงินกู้โครงการ ในถึงประมาณ พ.ศ. 2559 ครั้งที่ 1	LB226A	51,500,000.00	51,500.0000	52,742,406.09	8.10	1.88	17/6/2565
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนฟื้นฟูระยะที่สอง)							
ในถึงประมาณ พ.ศ. 2560 ครั้งที่ 3	LB22DA	27,000,000.00	27,000.0000	27,871,282.98	4.28	2.00	17/12/2565
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนฟื้นฟูระยะที่สอง)							
ในถึงประมาณ พ.ศ. 2560 ครั้งที่ 3	LB23DA	64,000,000.00	64,000.0000	67,705,440.00	10.40	2.40	17/12/2566
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูระยะที่สอง) ในถึงประมาณ พ.ศ. 2562 ครั้งที่ 4	LB24DB	59,000,000.00	59,000.0000	60,576,076.44	9.31	1.45	17/12/2567
รวมพันธบัตร				376,468,813.80	57.81		
หุ้นกู้							
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEON22NA	15,000,000.00	15,000.0000	14,943,112.20	2.30	2.27	15/11/2565
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP235A	1,000,000.00	1,000.0000	1,012,052.54	0.16	3.17	17/5/2566
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP235A	17,344,000.00	17,344.0000	17,553,039.25	2.70	3.17	17/5/2566
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP238A	4,450,000.00	4,450.0000	4,397,879.29	0.68	2.42	19/8/2566
บริษัท อยุรยา แคปปิตอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	AYCAL222A	5,000,000.00	5,000.0000	4,986,908.15	0.77	1.53	6/2/2565
บริษัท เบอริลี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	BJC233A	2,168,000.00	2,168.0000	2,218,700.28	0.34	3.20	24/3/2566
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	BTSG209A	20,000,000.00	20,000.0000	20,001,781.40	3.07	2.58	7/9/2563
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	BTSG215A	10,000,000.00	10,000.0000	10,068,407.50	1.55	2.51	24/5/2564
บริษัท ข. การช่าง จำกัด (มหาชน)	CK215A	5,000,000.00	5,000.0000	5,047,502.15	0.78	2.97	26/5/2564
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL221A	5,000,000.00	5,000.0000	5,058,307.30	0.78	2.86	18/1/2565
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL221A	6,504,000.00	6,504.0000	6,579,846.14	1.01	2.86	18/1/2565
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL230A	5,000,000.00	5,000.0000	5,442,501.05	0.84	5.35	31/10/2566
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA227A	19,300,000.00	19,300.0000	19,486,081.92	2.99	2.61	11/7/2565
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA228A	1,000,000.00	1,000.0000	1,006,295.93	0.15	2.41	15/8/2565
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA228A	4,336,000.00	4,336.0000	4,363,299.15	0.67	2.41	15/8/2565
บริษัท อีซี บาย จำกัด (มหาชน)	EB221A	10,000,000.00	10,000.0000	10,077,187.20	1.55	2.46	28/1/2565
บริษัท เฟรเซอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	FPT215A	5,000,000.00	5,000.0000	5,028,192.60	0.77	2.80	9/5/2564
บริษัท เฟรเซอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	FPT215A	6,504,000.00	6,504.0000	6,540,672.93	1.00	2.80	9/5/2564
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	FPT251A	4,000,000.00	4,000.0000	3,901,433.60	0.60	2.36	14/1/2568
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT238A	3,000,000.00	3,000.0000	3,054,481.17	0.47	2.63	8/8/2566
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT238A	8,672,000.00	8,672.0000	8,829,486.90	1.36	2.63	8/8/2566
บริษัท โกลด์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	GOLD22NA	13,500,000.00	13,500.0000	13,467,014.78	2.07	2.47	8/11/2565
บริษัท โกลด์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)	GOLD252A	5,000,000.00	5,000.0000	4,862,272.40	0.75	2.28	24/2/2568
บริษัท โกลบอล เทาเวอร์ ซินเนอจี จำกัด (มหาชน)	GPSC22NA	12,500,000.00	12,500.0000	12,549,513.50	1.93	1.97	8/11/2565
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF221A	18,753,000.00	18,753.0000	18,937,441.01	2.91	2.73	25/1/2565
บริษัท เมอริทเคส-เบเน็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	MBTH209A	5,000,000.00	5,000.0000	5,000,127.00	0.77	1.97	8/9/2563

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คราสาหรณี
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

หน่วย : บาท

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT223B	1,900,000.00	1,900.0000	1,911,893.54	0.29	3.10	29/3/2565
บริษัท เงินดีคัส จำกัด	NTL221A	21,680,000.00	21,680.0000	21,858,447.65	3.36	2.80	24/1/2565
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	QH20NB	1,000,000.00	1,000.0000	1,002,166.67	0.15	2.97	12/11/2563
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	QH214A	5,000,000.00	5,000.0000	5,010,210.60	0.77	2.22	25/4/2564
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	TBEV209A	10,000,000.00	10,000.0000	10,004,428.00	1.54	2.60	19/9/2563
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	TBEV213B	10,000,000.00	10,000.0000	10,081,797.80	1.55	3.00	22/3/2564
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	TBEV233A	10,000,000.00	10,000.0000	10,122,361.00	1.56	2.76	22/3/2566
รวมหุ้นกู้				274,404,842.60	42.19		
รวมเงินลงทุน				650,873,656.40	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		6,542,720.39	8,776,907.13
รวมรายได้		6,542,720.39	8,776,907.13
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	372,680.20	555,126.74
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	125,649.36	161,093.37
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	1,604,596.10	2,055,331.19
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		64,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		75,197.92	21,415.40
รวมค่าใช้จ่าย		2,242,123.58	2,852,966.70
รายได้สุทธิ		4,300,596.81	5,923,940.43
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		727,742.90	(6,456,540.58)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,382,596.51	(3,432,808.34)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		3,110,339.41	(9,889,348.92)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		7,410,936.22	(3,965,408.49)
หัก ภาษีเงินได้		(593,219.23)	(1,091,930.12)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		6,817,716.99	(5,057,338.61)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน		6,817,716.99	(5,057,338.61)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	9	-	(63,781.06)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		252,817,519.00	633,899,095.48
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(495,479,769.50)	(434,844,235.29)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(235,844,533.51)	193,933,740.52
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		655,247,904.11	461,314,163.59
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		419,403,370.60	655,247,904.11

หน่วย : หน่วย

	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	56,542,505.6937	39,513,413.5654
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	21,534,546.1456	54,134,822.7073
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(42,416,229.0945)	(37,105,730.5790)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	35,660,822.7448	56,542,505.6937

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ ("กองทุนฯ") เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน (Specific Fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A) ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHDEBT-R) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHDEBT-D) ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ (LHDEBT-L) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHDEBT-E) ซึ่งจัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2555 มีจำนวนเงินลงทุนจดทะเบียน 1,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2560 กองทุนฯ ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่เสนอขายทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ของภาครัฐ และ/หรือภาคเอกชนที่มีคุณภาพและให้ผลตอบแทนที่ดีเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง อาทิ ตราสารแห่งหนี้ที่ออกโดยภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ ตราสารแห่งหนี้ภาคเอกชน เช่น ตราสารหนี้ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ และ/หรือตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงินที่ออกโดยบริษัทเอกชนชั้นดี ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็น Subordinated Debt จะต้องได้รับอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) เท่านั้น ส่วนที่เหลือกองทุนฯ อาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A) ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHDEBT-R) ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ (LHDEBT-L) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHDEBT-E)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHDEBT-D) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงานการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ โดยมีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ดังนี้

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ประกอบด้วย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

กองทุนฯ นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตามผู้บริหารกองทุนฯ ได้พิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่างของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

- กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่นับแตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯ จะบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.5 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	802,189,164.84	1,842,051,993.37
ขายเงินลงทุน	1,036,520,855.69	1,632,917,300.78

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 0.81 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.11 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.94 ต่อปี*

* สำหรับชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A) ไม่เกินร้อยละ 0.81 ต่อปี

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

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

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

		นโยบายการกำหนดราคา	2564	2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		372,680.20	555,126.74
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		1,604,596.10	2,055,331.19

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

		นโยบายการกำหนดราคา	2564	2563
●	บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
-	ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
	ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	6,559,162.90
	ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	-	78,575.43
●	บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
-	ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
	ซื้อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	10,460,883.72	10,720,684.69
	ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	16,706,113.87	17,695,390.47
	ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	166,321.60	237,685.64
●	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
-	ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
	ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	26,016,000.00
	ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	-	263,189.18
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้				
			2564	2563
●	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
	ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		28,988.02	58,419.44
	ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		141,636.40	217,514.62
●	บริษัท ควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
	หลักทรัพย์		-	6,012,377.27
	ดอกเบี้ยค้างรับ		-	48,343.57

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	23,065,439.6179	273,612,868.91	11.8624
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	372,746.5967	4,412,232.02	11.8370
ชนิดจ่ายเงินปันผล	2,944,362.9953	31,742,294.41	10.7807
ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้ การบริหารจัดการ	9,276,558.8721	109,615,925.52	11.8164
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	1,714.6628	20,049.74	11.6931

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	52,036,649.3111	606,079,136.64	11.6471
ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	415,433.4822	4,829,177.21	11.6244
ชนิดจ่ายเงินปันผล	3,055,327.3511	32,343,498.08	10.5859
ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้ การบริหารจัดการ	1,035,095.5493	11,996,092.18	11.5893

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A) ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHDEBT-R) ชนิดจ่ายปันผล (LHDEBT-D) ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ (LHDEBT-L) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHDEBT-E) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHDEBT-R) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHDEBT-D) ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล และ/หรือสถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

- ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ (LHDEBT-L) ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมอื่นที่อยู่ภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ หรือการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ อาทิ กองทุนรวมภายใต้การบริหารของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
 - ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHDEBT-E) ผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต
- การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม	
	2564	2563
● ชนิดสะสมมูลค่า (LHDEBT-A)	5,090,940.87	(4,418,685.02)
● ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (LHDEBT-R)	79,431.83	(6,402.70)
● ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHDEBT-D)	577,508.20	(628,343.07)
● ชนิดผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนภายใต้การบริหารจัดการ (LHDEBT-L)	1,069,833.34	(3,907.82)
● ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHDEBT-E)	2.75	-
รวม	6,817,716.99	(5,057,338.61)

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ดังนี้

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	2564		2563	
			จำนวน	มูลค่า	จำนวน	มูลค่า
18 ตุลาคม 2562	1 สิงหาคม 2562 - 30 กันยายน 2562	0.10	-	-	-	41,707.63
21 กุมภาพันธ์ 2563	1 ธันวาคม 2562 - 31 มกราคม 2563	0.05	-	-	-	22,073.43
	รวม		-	-	-	63,781.06

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็ข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	410,257.73	-	410,257.73

(หน่วย : พันบาท)

	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารหนี้	-	650,873.66	-	650,873.66

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่บ่อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตรา		ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	1,156,552.92	-	=	1,156,552.92
พันธบัตร	-	64,895,520.16	62,958,159.86	127,853,680.02
หุ้นกู้	-	272,582,518.23	9,821,528.10	282,404,046.33
รวม	1,156,552.92	337,478,038.39	72,779,687.96	411,414,279.27

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

	อัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตรา		ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	2,786,719.12	-	-	2,786,719.12
พันธบัตร	-	229,608,441.72	146,860,372.08	376,468,813.80
หุ้นกู้	-	274,404,842.60	-	274,404,842.60
รวม	2,786,719.12	504,013,284.32	146,860,372.08	653,660,375.52

10.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร หากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสาร รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสารเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุน โดยการวิเคราะห์สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การบริหารงาน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และยังคงจะทำการติดตามข้อมูลข่าวสารของผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม

10.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนดหรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน ความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ

10.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

เกิดจากการที่กองทุนฯ ไม่สามารถจำหน่ายตราสารนั้นๆ ได้ในราคาที่เหมาะสมหรือภายในระยะเวลาที่ต้องการ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีคุณภาพและมีสภาพคล่องให้เหมาะสมกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุน เพื่อมีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2564