

รายงานประจำปี

---

# กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

---

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส (LHEQDPLUS)

**ประเภทโครงการ** : กองทุนรวมตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

**นโยบายการลงทุน** : กองทุนจะนำเงินลงทุนที่ระดมได้ไปลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผล และมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลที่ดี โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม โดยมีหลักเกณฑ์การคัดเลือกหลักทรัพย์ดังนี้

1. ประวัติการจ่ายเงินปันผลในอดีตย้อนหลังอย่างน้อย 1-3 ปี และ/หรือแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลในอนาคต และ/หรือ
2. ผลประกอบการในอดีต และ/หรือผลประกอบการปัจจุบัน และ/หรือแนวโน้มการเติบโตในอนาคต

โดยจะมีการพิจารณาเลือกลงทุนให้สอดคล้องตามเกณฑ์ที่กำหนด และพิจารณาปรับหลักทรัพย์ที่ลงทุนให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจของประเทศ

สำหรับเงินทุนส่วนที่เหลือจะนำไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ และ/หรือหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานประกาศกำหนด

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่มีอยู่จากการลงทุน เช่น การทำสวอป และ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับราคาตราสาร 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/หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างโดยเป็นไปตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)



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

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ขอนำส่ง “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มาเพื่อโปรดทราบ

### สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ตลาดหุ้นไทยปรับตัวเพิ่มขึ้นจากระดับ 1,449 จุด ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 สู่ระดับ 1,657 จุด ในวันที่ 31 ธันวาคม 2564 หรือ คิดเป็นการปรับตัวขึ้นประมาณ 14.4% ตามภาพการเร่งตัวขึ้นของการกระจายตัวของวัคซีน สถานการณ์การแพร่ระบาดที่มีทิศทางที่ผ่อนคลายมากขึ้น และ อัตราดอกเบี้ยที่ยังอยู่ในระดับที่ค่อนข้างต่ำ โดยตลาดยังคงให้น้ำหนักกับการฟื้นตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยรวมมากกว่าทิศทางที่เข้มงวดขึ้นของนโยบายทางการเงินของธนาคารกลางสหรัฐอย่างไรก็ตามตลาดหุ้นไทยในเดือน ม.ค. 2565 ค่อนข้างผันผวนสูง โดย SET Index ปรับตัวขึ้นต่อในช่วงครึ่งแรกของเดือน ตามปัจจัยบวกจากสถานการณ์ Omicron ที่หลายฝ่ายพบว่ามี ความรุนแรงไม่มาก ผนวกกับ แรงซื้อของนักลงทุนต่างชาติที่เข้ามาค่อนข้างมากอย่างต่อเนื่องในช่วงดังกล่าว ซึ่งเป็นไปตามภาพความคาดหวังด้านการฟื้นตัวของภาพเศรษฐกิจโดยรวม ที่เป็นทิศทางเดียวกันกับตลาดหุ้นเกิดใหม่ในเอเชียอื่น ๆ ที่ถูกมองว่ามีความน่าสนใจมากกว่าตลาดหุ้นในประเทศพัฒนาแล้วในช่วงที่ผ่านมา ทั้งนี้ผนวกกับฐานที่ค่อนข้างต่ำในปีที่แล้วยังคงเป็นแรงหนุนของการเก็งกำไรในช่วงระยะสั้น อย่างไรก็ตาม จิตวิทยาการลงทุนในช่วงครึ่งหลังของเดือนถูกกระทบค่อนข้างแรงจากการที่แนวโน้มนโยบายการเงินของ ธนาคารกลางสหรัฐ ที่ค่อนข้าง hawkish กว่าที่ตลาดคาดหวังในแง่ของการส่งสัญญาณปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ย และการเตรียมลดขนาดงบดุลของเฟด ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรทั่วโลกปรับตัวขึ้น กดดัน valuation ของสินทรัพย์เสี่ยง โดยเฉพาะหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีและกลุ่มที่มีอัตรากำไรสูงซึ่งราคาปรับตัวขึ้นมาค่อนข้างเยอะในช่วงปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตาม เราพบว่าตลาดหุ้นไทยยังคงให้ผลตอบแทนที่ดีกว่าตลาดหุ้นส่วนใหญ่ เนื่องจากตลาดหุ้นไทยมีส่วนของหุ้นกลุ่มอุตสาหกรรมเก่า หรือหุ้น Value ค่อนข้างมาก ทั้งนี้ในเดือน ม.ค. SET Index ปิดที่ 1,648.81 จุด (-0.53%) ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 8.75 หมื่นล้านบาท เทียบกับ 7.14 หมื่นล้านบาทในเดือนก่อนหน้า นักลงทุนต่างชาติซื้อสุทธิ 1.44 หมื่นล้านบาท นักลงทุนสถาบันฯ ขายสุทธิ 2.52 หมื่นล้านบาท พอร์ต บล. ซื้อสุทธิ 3.50 พันล้านบาท และนักลงทุนรายบุคคลซื้อสุทธิ 7.32 พันล้านบาท

สำหรับมุมมองการลงทุน เรามองว่าความผันผวนของตลาดหุ้นไทยน่าจะปรับตัวน้อยลงกว่าในเดือนมกราคม เพราะตลาดการเงินทั่วโลกตอบรับท่าที hawkish ของ Fed และความเป็นไปได้ที่ FOMC อาจจะไม่ขึ้นดอกเบี้ยถึงห้าครั้งในปีเพื่อสกัดเงินเฟ้อไปมากแล้ว ทั้งนี้ เนื่องจากไม่มีกำหนดการประชุม FOMC ในเดือนนี้ ดังนั้น ภาพตลาดที่เป็นลบจากประเด็น Fed น่าจะลดลง อย่างไรก็ตาม เรามองว่า upside ของตลาดไทยในเดือนนี้ยังคงจำกัด โดยจะยังคงโดนกดดันจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรทั่วโลกยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในระยะสั้น อย่างน้อยจนถึงการปรับขึ้นของดอกเบี้ยนโยบายซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้นจริงในช่วงปลายไตรมาสหนึ่ง โดยเราประเมินว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐ และไทยจะขยับขึ้นต่อในช่วงเดือนข้างหน้า ซึ่งจะกดดันต่อการประเมินมูลค่าหุ้นในตลาด ทั้งนี้ หากใช้สมมติฐานว่าอัตราผลตอบแทนพันธบัตรไทยอายุ 10 ปีขยับเพิ่มขึ้นจาก 2.2% ในปัจจุบันเป็น 2.5% การวิเคราะห์ earnings yield gap (EYG) ชั่ววัดซี SET อาจจะไม่ปรับลดลงไปที่ระดับ 1,600 จุด แต่เรามองว่าจะเป็นโอกาสให้นักลงทุนที่คาดหวังผลตอบแทนจากการลงทุนระยะยาวเข้าลงทุน โดยปัจจุบันเราจึงยังคงชอบหุ้นขนาดใหญ่มากกว่าหุ้นขนาดกลางหรือเล็ก และยังคงให้น้ำหนักกับหุ้น Value ที่มีอัตรากำไรค่อนข้างดี เช่น กลุ่มธนาคาร พลังงาน สื่อสาร ที่การประเมินมูลค่าในปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สมเหตุสมผลและมีปัจจัยหนุนเฉพาะตัว โดยกองทุนยังคงเน้นการลงทุนแบบกระจายความเสี่ยงในตราสารทุนที่มีความผันผวนต่ำ จำ

ปันผลดี และมีผลประกอบการที่แข็งแกร่ง เพื่อเป็นทางเลือกให้กับนักลงทุนที่ต้องการโฟกัสการลงทุนในหุ้นเพื่อผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวและได้ผลประโยชน์ส่วนเสริมด้านประกันสุขภาพ เรายังคงแนะนำให้ทยอยลงทุน

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นอย่างสูง ที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินลงทุนของท่าน บริษัทยังคงยืนยันในความตั้งใจและทุ่มเทความสามารถเพื่อบริหารเงินของท่านอย่างมีประสิทธิภาพสูงที่สุดต่อไป และหากท่านมีข้อสงสัยประการใด ท่านสามารถติดต่อมาได้ที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด หมายเลขโทรศัพท์ 02-286-3484 หรือที่อีเมล [lhfund@lhfund.co.th](mailto:lhfund@lhfund.co.th)

ขอแสดงความนับถือ  
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
คุณอนุภาพ โฉมศรี	ผู้จัดการกองทุนตราสารทุน	30 มกราคม 2562



**รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

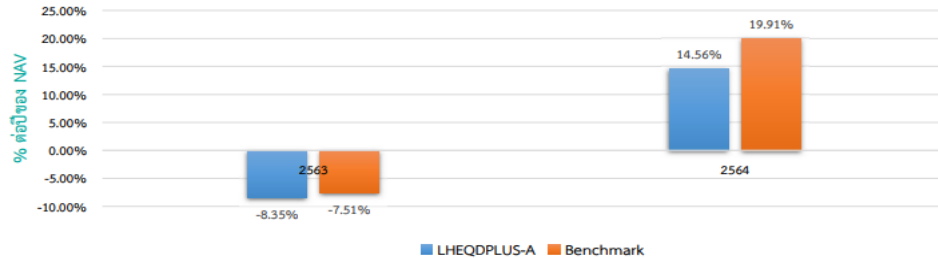
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรรณจิต อานบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน  
 ชนิดสะสมมูลค่า  
 ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

- ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 Index (SETHD Total Return Index)
- ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



- LHEQDPLUS-A เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -41.00%  
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
- ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 18.64% ต่อปี  
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
- ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี
- ประเภทกองทุนรวมที่ใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Equity General
- ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี								
	YTD	3 เดือน	Percentile	6 เดือน	Percentile	1 ปี	Percentile	3 ปี	Percentile	5 ปี	Percentile	10 ปี	Percentile	ตั้งแต่จัดตั้ง
LHEQDPLUS-A	14.56	5.64	25th	5.77	50th	14.60	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.98
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	19.91	4.53	50th	10.00	25th	19.97	50th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.14
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.16	6.14	5th	7.91	5th	12.43	75th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.64
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	13.57	5.67	5th	8.02	5th	13.87	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	23.33

\* คุณสามารถดูข้อมูลที่ปัจจุบันได้ที่ [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th)

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Equity General ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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	10.57	11.87	32.44	10.60	6.87	8.86	8.02	8.73	9.56	14.69	13.38	11.88
25th Percentile	5.17	7.25	22.47	4.91	3.71	7.72	10.41	10.90	11.62	19.02	16.04	15.14
50th Percentile	3.64	5.40	17.54	2.52	2.45	6.56	11.29	11.54	12.15	19.71	16.79	15.66
75th Percentile	2.40	3.43	15.24	1.03	0.97	5.65	11.84	12.18	12.86	20.62	17.68	16.19
95th Percentile	0.87	1.36	7.85	-2.75	-1.30	3.54	12.86	14.22	14.81	22.68	20.12	17.37

\* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ [www.aimc.or.th](http://www.aimc.or.th)

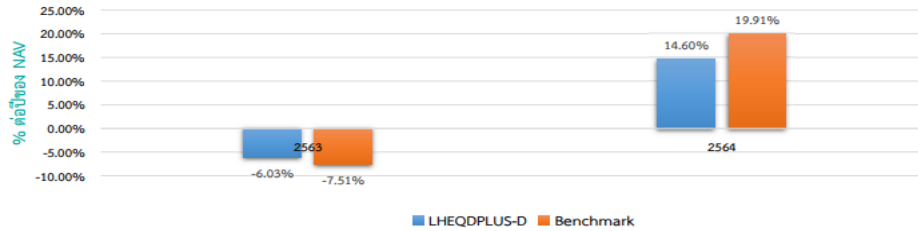
ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHEQDPLUS-A	10,3441	11,354,813.99

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน  
 ชนิดจ่ายเงินปันผล  
 ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

- ดัชนีชี้วัด คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 Index (SETHD Total Return Index)
- ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



- LHEQDPLUS-D เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -41.01%  
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
- ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 18.67% ต่อปี  
(กรณีกองทุนจดทะเบียนไม่ครบ 5 ปี จะแสดงค่าที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุนจนถึงวันที่รายงาน)
- ความผันผวนของส่วนต่างผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัด (Tracking Error : TE) คือ N/A % ต่อปี
- ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Equity General
- ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

กองทุน	% ตามช่วงเวลา					% ต่อปี									
	YTD	3 เดือน	Perce ntile	6 เดือน	Perce ntile	1 ปี	Perce ntile	3 ปี	Perce ntile	5 ปี	Perce ntile	10 ปี	Perce ntile	ตั้งแต่จัดตั้ง	
LHEQDPLUS-D	14.60	5.64	25th	5.77	50th	14.64	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.86	
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	19.91	4.53	50th	10.00	25th	19.97	50th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.14	
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	12.16	6.14	5th	7.91	5th	12.43	75th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	18.67	
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	13.57	5.67	5th	8.02	5th	13.87	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	23.33	

\* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th)

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Equity General ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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	10.57	11.87	32.44	10.60	6.87	8.86	8.02	8.73	9.56	14.69	13.38	11.88
25th Percentile	5.17	7.25	22.47	4.91	3.71	7.72	10.41	10.90	11.62	19.02	16.04	15.14
50th Percentile	3.64	5.40	17.54	2.52	2.45	6.56	11.29	11.54	12.15	19.71	16.79	15.66
75th Percentile	2.40	3.43	15.24	1.03	0.97	5.65	11.84	12.18	12.86	20.62	17.68	16.19
95th Percentile	0.87	1.36	7.85	-2.75	-1.30	3.54	12.86	14.22	14.81	22.68	20.12	17.37

\* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ [www.aimc.or.th](http://www.aimc.or.th)

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHEQDPLUS-D	9,1148	187,983,868.83

ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2564

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



รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	201,911,605.05	101.30
เงินฝากธนาคาร	21,438,857.95	10.76
หุ้นสามัญ	180,472,747.10	90.54
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	(2,587,283.76)	(1.30)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>199,324,321.29</b>	<b>100.00</b>

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	10.76	21,438,579.08	21,438,857.95
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>	<b>10.76</b>		<b>21,438,857.95</b>
<b>หุ้นสามัญ</b>			
หมวดธุรกิจการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	2.39	152,600.00	4,768,750.00
หมวดธุรกิจการแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	2.95	256,000.00	5,888,000.00
บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน)	1.00	50,200.00	1,995,450.00
หมวดธุรกิจเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร			
EXOTIC FOOD PUBLIC COMPANY LIMITED	0.98	98,200.00	1,954,180.00
หมวดธุรกิจขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1.39	125,800.00	2,767,600.00
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	0.92	30,200.00	1,842,200.00
บริษัท พีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	0.95	202,400.00	1,892,440.00
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.94	222,500.00	1,880,125.00
หมวดธุรกิจเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	0.68	23,200.00	1,363,000.00
บริษัท เอเซียเซริมิกจีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	1.54	69,400.00	3,070,950.00
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	1.54	142,200.00	3,071,520.00
หมวดธุรกิจชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เค ซี อี อีเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	0.47	10,700.00	941,600.00
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	0.92	20,700.00	1,831,950.00
หมวดธุรกิจเทคโนโลยี			
บริษัท อินฟราเซท จำกัด (มหาชน)	0.95	311,800.00	1,886,390.00
บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)	0.95	61,900.00	1,903,425.00
บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน)	1.03	168,400.00	2,054,480.00

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
<b>หมวดธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>			
บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1.54	53,500.00	3,076,250.00
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.01	422,400.00	2,019,072.00
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	1.00	43,700.00	1,999,275.00
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1.99	49,400.00	3,964,350.00
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.51	68,300.00	3,005,200.00
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	5.49	47,600.00	10,948,000.00
<b>หมวดธุรกิจธนาคาร</b>			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.99	16,200.00	1,968,300.00
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	5.48	76,900.00	10,919,800.00
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1.91	63,800.00	3,812,050.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2.39	37,500.00	4,762,500.00
บริษัท ทีสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	2.49	51,600.00	4,953,600.00
บริษัท ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	3.04	4,127,400.00	6,067,278.00
<b>หมวดธุรกิจบรรจภัณฑ์</b>			
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	1.56	44,800.00	3,102,400.00
<b>หมวดธุรกิจบริการ</b>			
บริษัท สีโอ โกลบอล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	1.09	147,700.00	2,171,190.00
<b>หมวดธุรกิจบริการรับเหมาก่อสร้าง</b>			
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	2.55	222,000.00	5,083,800.00
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	0.98	132,600.00	1,949,220.00
<b>หมวดธุรกิจประกันภัยและประกันชีวิต</b>			
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	2.57	137,600.00	5,125,600.00
<b>หมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค</b>			
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2.80	121,910.00	5,577,382.50
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	1.10	24,800.00	2,201,000.00
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	0.98	39,600.00	1,960,200.00
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3.46	181,700.00	6,904,600.00
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	1.02	21,200.00	2,035,200.00
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	1.02	207,000.00	2,028,600.00
<b>หมวดธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.46	829,500.00	2,919,840.00
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	0.99	223,500.00	1,966,800.00
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2.00	189,600.00	3,981,600.00
บริษัท ออริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	1.48	261,200.00	2,951,560.00
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	2.49	87,800.00	4,960,700.00
<b>หมวดธุรกิจพาณิชย์</b>			
บริษัท โอม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2.43	334,200.00	4,845,900.00
<b>หมวดธุรกิจวัสดุก่อสร้าง</b>			
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	2.48	12,800.00	4,940,800.00

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์ (ต่อ)  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
<b>หมวดธุรกิจสื่อและสิ่งพิมพ์</b>			
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	0.53	97,100.00	1,048,680.00
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	0.52	74,100.00	1,044,810.00
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	2.25	597,496.00	4,482,624.60
บริษัท เอเชียซอฟท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.48	130,100.00	2,940,260.00
<b>หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม</b>			
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	0.48	49,200.00	959,400.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1.91	132,100.00	3,797,875.00
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	1.46	156,200.00	2,905,320.00
บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	0.99	57,800.00	1,979,650.00
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>	<b>90.54</b>		<b>180,472,747.10</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>	<b>101.30</b>		<b>201,911,605.05</b>
<b>รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ</b>	<b>-1.30</b>		<b>-2,587,283.76</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>100.00</b>		<b>199,324,321.29</b>

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือ  
ของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตามราคาตลาด
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	21,438,857.95

**สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating**

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

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

- BBB มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
- อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน*

#### คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น 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(tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล
- AA(tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(tha), CC(tha), C(tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D(tha) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย**

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

แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

- B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

#### หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจจะระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลง หรือคงที่ โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้น ๆ

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน	21,438,857.95	10.76
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15% NAV

รายชื่อหุ้นที่ลงทุน 10 อันดับแรก พร้อมสัดส่วนการลงทุน  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ	ร้อยละของเงินลงทุน
1	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	5.49
2	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	5.48
3	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	3.46
4	บริษัท ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	TTB	3.04
5	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	2.95
6	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	2.80
7	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	BLA	2.57
8	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	CK	2.55
9	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	2.49
10	บริษัท ทีเอสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO	2.49

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 31 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	<b>การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน</b>	

### การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัท  
จัดการ [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th)

### รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564  
ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามรายชื่อ ดังนี้

- บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัท  
หลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)



การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	บทวิเคราะห์ และข้อมูล	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	✓		✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	✓		✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัท หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓		✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย เวลท์ จำกัด	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดีพีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์พัฒนาสิน จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓			เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)*	อัตราส่วน (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด	653,408.60	13.74
2	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	133,418.06	2.81
3	บริษัทหลักทรัพย์โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	99,562.13	2.09
4	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	235,716.11	4.96
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	147,598.29	3.11
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	505,247.69	10.63
7	บริษัท หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	197,614.37	4.16
8	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	666,119.77	14.02
9	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	803,165.89	16.90
10	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	9,461.71	0.20
11	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	595,283.93	12.53
12	บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	249,552.99	5.25
13	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	149,195.81	3.14
14	บริษัทหลักทรัพย์ ทีสโก้ จำกัด	286,994.25	6.04
15	บริษัท หลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	20,100.07	0.42
	รวม	4,752,439.67	100.00

หมายเหตุ \*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)  
มูลค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส	6.9952

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ผู้ถือหุ้นราย	สัดส่วน (ร้อยละ)
N/A	N/A

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* Fund's Direct Expenses	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		เรียกเก็บจริง	ตามโครงการ*
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	2,472.99	1.338	ไม่เกินร้อยละ 2.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	39.57	0.021	ไม่เกินร้อยละ 0.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	2,054.80	1.111	ไม่เกินร้อยละ 1.50
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	45.00	0.024	ตามที่จ่ายจริง
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	49.89	0.027	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	111.15	0.060	ตามที่จ่ายจริง
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	4,773.40	2.581	

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	1,961.67	1.061	ตามที่จ่ายจริง
----------------------------------	----------	-------	----------------

หมายเหตุ

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส ณ วันที่ 31 ธันวาคม 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

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

23 มีนาคม 2565

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	180,472,747.10	173,890,441.00
เงินฝากธนาคาร		21,438,579.08	6,541,061.39
เงินปันและดอกเบี้ยผลค้างรับ		278.87	20,949.82
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		7,848,394.78	3,998,814.97
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	4.3	3,962.44	53,850.64
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>209,763,962.27</b>	<b>184,505,117.82</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		9,905,717.71	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	513,306.51	426,503.28
หนี้สินอื่น		20,616.76	13,388.37
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>10,439,640.98</b>	<b>439,891.65</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>199,324,321.29</b>	<b>184,065,226.17</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นลงทุน		217,217,210.04	217,712,823.49
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		2,624,066.52	2,532,737.27
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(20,516,955.27)	(36,180,334.59)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	8	<b>199,324,321.29</b>	<b>184,065,226.17</b>

(นางสาวนรี พฤษยาภย์)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายการลงทุน

(นางนฤมล เส้นทอง)  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนให้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>							
<b>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</b>							
EXOTIC FOOD PUBLIC COMPANY LIMITED	XO	-	98,200.0000	1,954,180.0000	1.08	-	-
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>							
บริษัท เอเชียเซมิคอนดักเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ASK	-	69,400.0000	3,070,950.00	1.70	-	-
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM	-	142,200.0000	3,071,520.00	1.70	-	-
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC	-	23,200.0000	1,363,000.00	0.76	-	-
<b>เทคโนโลยี</b>							
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	HUMAN	-	168,400.0000	2,054,480.00	1.14	-	-
บริษัท อินฟราเรท จำกัด (มหาชน)	INSET	-	311,800.0000	1,886,390.00	1.05	-	-
บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียวริตี้ จำกัด (มหาชน)	SECURE	-	61,900.0000	1,903,425.00	1.05	-	-
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>							
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	-	47,600.0000	10,948,000.00	6.07	-	-
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	DTAC	-	43,700.0000	1,999,275.00	1.11	-	-
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH	-	49,400.0000	3,964,350.00	2.20	-	-
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	JMART	-	53,500.0000	3,076,250.00	1.70	-	-
บริษัท เอสไอเอส ดิสทริบิวชั่น (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	SIS	-	68,300.0000	3,005,200.00	1.67	-	-
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TRUE	-	422,400.0000	2,019,072.00	1.12	-	-
<b>การแพทย์</b>							
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	-	256,000.0000	5,888,000.00	3.26	-	-
บริษัท โรงพยาบาลรามคำแหง จำกัด (มหาชน)	RAM	-	50,200.0000	1,995,450.00	1.11	-	-
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>							
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	CENTEL	-	152,600.0000	4,768,750.00	2.64	-	-
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>							
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	-	30,200.0000	1,842,200.00	1.02	-	-
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	-	222,500.0000	1,880,125.00	1.04	-	-
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS	-	202,400.0000	1,892,440.00	1.05	-	-
บริษัท เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	JWD	-	125,800.0000	2,767,600.00	1.53	-	-
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>							
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	HANA	-	20,700.0000	1,831,950.00	1.02	-	-
บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	KCE	-	10,700.0000	941,600.00	0.52	-	-
<b>ธนาคาร</b>							
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	-	16,200.0000	1,968,300.00	1.09	-	-
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	-	76,900.0000	10,919,800.00	6.05	-	-
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	KKP	-	63,800.0000	3,812,050.00	2.11	-	-
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB	-	37,500.0000	4,762,500.00	2.64	-	-
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO	-	51,600.0000	4,953,600.00	2.74	-	-
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	TTB	-	4,127,400.0000	6,067,278.00	3.36	-	-
<b>บรรจุกัญฉน์</b>							
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	SCGP	-	44,800.0000	3,102,400.00	1.72	-	-
<b>บริการ</b>							
บริษัท ลีโอ โกลบอล โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	LEO	-	147,700.0000	2,171,190.00	1.20	-	-
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>							
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	CK	-	222,000.0000	5,083,800.00	2.82	-	-
บริษัท ชินไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	STEC	-	132,600.0000	1,949,220.00	1.08	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>							
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	BLA	=	137,600.0000	5,125,600.00	2.84	=	
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>							
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA	=	21,200.0000	2,035,200.00	1.13	=	
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	GPSC	=	24,800.0000	2,201,000.00	1.22	=	
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	=	121,910.0000	5,577,382.50	3.09	=	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	=	181,700.0000	6,904,600.00	3.83	=	
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	SPRC	=	207,000.0000	2,028,600.00	1.12	=	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP	=	39,600.0000	1,960,200.00	1.09	=	
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>							
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA	=	189,600.0000	3,981,600.00	2.20	=	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	=	87,800.0000	4,960,700.00	2.75	=	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH	=	223,500.0000	1,966,800.00	1.09	=	
บริษัท ออริจัน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	ORI	=	261,200.0000	2,951,560.00	1.64	=	
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA	=	829,500.0000	2,919,840.00	1.62	=	
<b>พาณิชย์</b>							
บริษัท โอม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO	=	334,200.0000	4,845,900.00	2.69	=	
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>							
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC	=	12,800.0000	4,940,800.00	2.74	=	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>							
บริษัท เอเชียซอฟท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AS	=	130,100.0000	294,026.00	1.62	=	
บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	BEC	=	74,100.0000	104,481.00	0.58	=	
บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	ONEE	=	97,100.0000	104,868.00	0.58	=	
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB	=	562,900.0000	430,618.50	2.39	=	
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) - อาร์	PLANB-R	=	23,064.0000	176,439.60	0.10	=	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>							
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	=	132,100.0000	3,797,875.00	2.10	=	
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	NSL	=	156,200.0000	2,905,320.00	1.60	=	
บริษัท ไอสลภา จำกัด (มหาชน)	OSP	=	57,800.0000	1,979,650.00	1.10	=	
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TU	=	49,200.0000	959,400.00	0.53	=	
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				<b>180,472,747.10</b>	<b>100.00</b>		
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>							
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>							
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB-W1	=	11,532.0000	-	-	=	30/12/2567
<b>รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>				<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>180,472,747.10</b>	<b>100.00</b>		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบอายุ
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>							
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>							
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEONTS	=	14,900.0000	3,024,700.00	1.74	=	
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM	=	242,200.0000	5,304,180.00	3.05	=	
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเชิส จำกัด (มหาชน)	JMT	=	78,000.0000	2,808,000.00	1.61	=	
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC	=	91,100.0000	5,374,900.00	3.09	=	
บริษัท ศักดิ์สยามลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	SAK	=	213,200.0000	1,801,540.00	1.04	=	
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SAWAD	=	122,000.0000	8,021,500.00	4.61	=	
บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI	=	441,900.0000	1,838,304.00	1.06	=	
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>							
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	=	30,200.0000	5,315,200.00	3.06	=	
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	SYNEX	=	249,700.0000	3,745,500.00	2.15	=	
<b>การแพทย์</b>							
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	BCH	=	269,400.0000	3,663,840.00	2.11	=	
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	=	269,100.0000	5,597,280.00	3.22	=	
บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	CHG	=	351,500.0000	864,690.00	0.50	=	
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>							
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	CENTEL	=	113,300.0000	2,685,210.00	1.54	=	
บริษัท ดี เยาวรัตน์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ERW	=	499,300.0000	1,797,480.00	1.03	=	
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>							
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	=	84,000.0000	5,229,000.00	3.01	=	
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	=	204,700.0000	1,699,010.00	0.98	=	
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>							
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	HANA	=	64,800.0000	2,575,800.00	1.48	=	
<b>ธนาคาร</b>							
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	=	43,700.0000	5,178,450.00	2.98	=	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	=	48,700.0000	5,503,100.00	3.16	=	
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KKP	=	36,300.0000	1,878,525.00	1.08	=	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	KTB	=	156,500.0000	1,737,150.00	1.00	=	
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB	=	51,500.0000	4,506,250.00	2.59	=	
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCO	=	52,700.0000	4,663,950.00	2.68	=	
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	TTB	=	3,983,600.0000	4,302,288.00	2.47	=	
<b>บรรจุภัณฑ์</b>							
บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	SCGP	=	49.0000	2,033.50	=	=	
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>							
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	BLA	=	44,500.0000	934,500.00	0.54	=	
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>							
บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	IVL	=	120,100.0000	4,443,700.00	2.56	=	
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	PTTGC	=	95,300.0000	5,575,050.00	3.21	=	
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>							
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	=	92,300.0000	4,476,550.00	2.57	=	
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	CKP	=	344,700.0000	1,537,362.00	0.88	=	
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA	=	61,100.0000	3,009,175.00	1.73	=	
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	GPSC	=	75,300.0000	5,553,375.00	3.19	=	
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	=	121,910.0000	4,175,417.50	2.40	=	
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	=	217,800.0000	9,256,500.00	5.32	=	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	=	54,000.0000	5,305,500.00	3.05	=	
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	RATCH	=	48,200.0000	2,554,600.00	1.47	=	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP	=	35,200.0000	1,830,400.00	1.05	=	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อนักลงทุน	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน (ต่อ)</b>							
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>							
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA	=	159,100.0000	2,593,330.00	1.49	-	
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP	=	517,400.0000	3,751,150.00	2.16	-	
บริษัท แอสเสท เวิรด์ คอร์ป จำกัด (มหาชน)	AWC	=	800,700.0000	3,651,192.00	2.10	-	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH	=	340,500.0000	2,706,975.00	1.56	-	
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	SPALI	=	145,100.0000	2,974,550.00	1.72	-	
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA	=	911,800.0000	2,771,872.00	1.59	-	
<b>พาณิชย์</b>							
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	=	72,500.0000	4,223,125.00	2.43	-	
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	DOHOME	=	124,800.0000	1,747,200.00	1.00	-	
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	=	65,500.0000	1,113,500.00	0.65	-	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>							
บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	VGI	=	260,900.0000	1,734,985.00	1.00	=	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>							
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CBG	=	29,900.0000	3,423,550.00	1.97	-	
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF	=	65,400.0000	1,749,450.00	1.01	-	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	=	141,400.0000	3,641,050.00	2.09	-	
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				<b>173,851,939.00</b>	<b>99.98</b>		
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>							
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>							
บริษัท เจ เอ็ม ที เนทเวอร์ค เซอร์วิสส์ จำกัด (มหาชน)	JMT-W3	=	4,968.0000	38,502.00	0.02	-	26/5/2565
<b>รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>				<b>38,502.00</b>	<b>0.02</b>		
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>173,890,441.00</b>	<b>100.00</b>		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
หน่วย : บาท			
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		5,028,818.82	4,202,891.35
รายได้ดอกเบี้ย		19,001.53	39,232.98
<b>รวมรายได้</b>		<b>5,047,820.35</b>	<b>4,242,124.33</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	2,472,985.25	2,338,788.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	39,567.58	37,420.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	2,054,802.69	1,871,030.78
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		161,043.14	60,377.34
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		1,961,667.29	2,790,772.38
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>6,735,065.95</b>	<b>7,143,389.66</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(1,687,245.60)</b>	<b>(2,901,265.33)</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		27,481,512.70	(26,085,153.29)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,003,884.73	10,260,825.82
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>		<b>28,485,397.43</b>	<b>(15,824,327.47)</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>26,798,151.83</b>	<b>(18,725,592.80)</b>
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>		<b>(2,850.23)</b>	<b>(5,171.04)</b>
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>26,795,301.60</b>	<b>(18,730,763.84)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	หน่วย	2564	หน่วย : บาท	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก				
การดำเนินงาน		26,795,301.60	(18,730,763.84)	
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	9	(11,131,922.28)	(7,212,010.10)	
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		22,011,840.27	14,917,187.18	
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(22,416,124.47)	(15,948,676.49)	
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		15,259,095.12	(26,974,263.25)	
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		184,065,226.17	211,039,489.42	
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		199,324,321.29	184,065,226.17	
		2564	หน่วย : หน่วย	2563
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)				
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		21,771,282.3460	21,924,898.4506	
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		2,562,572.6826	1,898,162.4789	
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(2,612,134.0271)	(2,051,778.5835)	
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		21,721,721.0015	21,771,282.3460	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHEQDPLUS-D) และชนิดสะสมมูลค่า (LHEQDPLUS-A) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 30 มกราคม 2562 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

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

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยเฉลี่ยในรอบปีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนรวม โดยจะเน้นลงทุนในหุ้นที่มีประวัติการจ่ายเงินปันผล และมีแนวโน้มการจ่ายเงินปันผลที่ดี สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือจะนำไปลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิรวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานประกาศกำหนด

กองทุนฯ อาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่มีอยู่จากการลงทุน เช่น การทำสวอป และ/หรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับราคาตราสาร 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 การขาดอกผลอื่นใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง โดยเป็นไปตามที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (LHEQDPLUS-A)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHEQDPLUS-D) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชียังไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีกองทุนฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ยกตัวอย่างเช่น

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐานดังกล่าว
- แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง แนวทางการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยมีการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ดังกล่าวระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 หรือจนกว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะมีการเปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ กิจการที่เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวนี้ต้องเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวในงบการเงินด้วย



กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันที่ปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

#### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

##### 4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

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

##### 4.3 ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนและจัดตั้งกองทุนรวม ซึ่งตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

##### 4.4 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นวงลงทุน

กองทุนฯ จะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

##### 4.5 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นวงลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหุ้นวงลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

##### 4.6 ภาษีเงินได้

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

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	524,191,904.53	763,732,357.54
ขายเงินลงทุน	546,094,995.86	766,958,993.21

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาकरไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

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 1.50 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
บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

		นโยบายการกำหนดราคา	2564	2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		2,472,985.25	2,338,788.43
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน		2,054,802.69	1,871,030.78
● บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์				
ซื้อหลักทรัพย์	ราคาตลาด		3,930,538.62	5,427,538.44
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด		4,653,244.77	2,510,051.97
รายได้เงินปันผล	ตามราคาที่ประกาศจ่าย		314,985.00	125,060.00
● บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)				
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์				
ซื้อหลักทรัพย์	ราคาตลาด		17,273,135.12	58,798,361.02
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด		27,687,167.24	51,737,061.45
ค่านายหน้า	ตามที่ระบุในสัญญา		72,161.27	177,391.72

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	2564	2563	
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	220,204.01	210,078.84	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	194,043.80	168,063.14	
● บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
หลักทรัพย์	ราคาตลาด	1,966,800.00	2,706,975.00

8. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	1,097,699.7474	11,353,995.92	10.3434
ชนิดจ่ายเงินปันผล	20,624,021.2541	187,970,325.37	9.1141

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	1,157,105.6879	10,391,393.59	8.9805
ชนิดจ่ายเงินปันผล	20,614,176.6581	173,673,832.58	8.4249

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHEQDPLUS-A) และชนิดจ่ายเงินปันผล (LHEQDPLUS-D) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (LHEQDPLUS-A) ผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return) รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไข ที่กรมสรรพากรกำหนด
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHEQDPLUS-D) ผู้ลงทุนที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไข ที่กรมสรรพากรกำหนด

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	2564	2563
● ชนิดสะสมมูลค่า (LHEQDPLUS-A)	1,549,927.31	(952,420.58)
● ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHEQDPLUS-D)	25,245,374.29	(17,778,343.26)
รวม	26,795,301.60	(18,730,763.84)

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กองทุนฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ดังนี้

วันที่ปิดสมุด ทะเบียน	วันที่ปิดสมุด สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	2564		2563	
24 กรกฎาคม 2563	1 พฤษภาคม 2563 - 30 มิถุนายน 2563	0.15	-	3,127,115.01		
18 กันยายน 2563	1 กรกฎาคม 2563 - 31 สิงหาคม 2563	0.20	-	4,084,895.09		
22 มกราคม 2564	1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ธันวาคม 2563	0.30	6,255,239.50	-		
19 มีนาคม 2564	1 มกราคม 2564 - 28 กุมภาพันธ์ 2564	0.15	2,926,753.35	-		
21 พฤษภาคม 2564	1 มีนาคม 2564 - 30 เมษายน 2564	0.10	1,949,929.43	-		
		รวม	11,131,922.28	7,212,010.10		

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	180,472.75	-	-	180,472.75

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	173,890.44	-	-	173,890.44

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและ

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

ตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			รวม
	ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	21,438,579.08	-	-	21,438,579.08
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	180,472,747.10	180,472,747.10
<b>รวม</b>	<b>21,438,579.08</b>	<b>-</b>	<b>180,472,747.10</b>	<b>201,911,326.18</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			รวม
	ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	6,541,061.39	-	-	6,541,061.39
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	173,890,441.00	173,890,441.00
<b>รวม</b>	<b>6,541,061.39</b>	<b>-</b>	<b>173,890,441.00</b>	<b>180,431,502.39</b>

กองทุนเปิด แอล เอช หุ้นปันผล พลัส  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หน่วย : บาท

- 10.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)  
ความเสี่ยงที่เกิดจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร หากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสาร รวมทั้งความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสารเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุน โดยการวิเคราะห์สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การบริหารงาน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และยังคงจะทำการติดตามข้อมูลข่าวสารของผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง เพื่อปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม
- 10.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)  
ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ
- 10.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)  
ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือ ผลตอบแทนโดยรวมของตราสารซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่างๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจปรับเปลี่ยนสัดส่วนในการลงทุนในตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในช่วงเวลาต่างๆ
- 10.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)  
ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ
11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน  
เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2565 กองทุนฯ ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ในอัตราหน่วยละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 2.06 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ในวันที่ 28 มกราคม 2565
12. การอนุมัติงบการเงิน  
งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565