

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส (LHSTPLUS)

ประเภทโครงการ กองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

นโยบายการลงทุน กองทุนจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอันเป็นหรือเกี่ยวข้องกับตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากของภาครัฐ และ/หรือภาคเอกชนที่ให้ผลตอบแทนที่ดีเหมาะสมกับระดับความเสี่ยง ที่เสนอขายในประเทศและ/หรือต่างประเทศ อาทิ ตราสารแห่งหนี้ที่ภาครัฐ และ/หรือรัฐวิสาหกิจ เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล หรือผู้ค้ำประกัน ตราสารแห่งหนี้ภาคเอกชน เช่น ตราสารหนี้ ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์ ธนาคารที่กฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น และ/หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารทางการเงินที่บริษัทเอกชนชั้นดี เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน ทั้งนี้ การลงทุนในตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศจะมีมูลค่ารวมกันทั้งสิ้นไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนในต่างประเทศ กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ทั้งจำนวน

กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และอาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) และ/หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) กองทุนจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note)

ส่วนที่เหลือบริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งเงินฝากและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ไม่เกิน 1 ปี โดยประมาณ ทั้งนี้ อายุถัวเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่ง อาจเกิน 1 ปี ได้ในบางกรณี เช่น ในช่วงระยะเวลาการลงทุนซึ่งมีระยะเวลาประมาณ 30 วัน นับแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัพย์สิน หรือในช่วงระยะเวลาประมาณ 30 วันทำการก่อนเลิกโครงการ หรือช่วงที่มีการสั่งซื้อหรือได้ถอนหน่วยลงทุนมากผิดปกติ เป็นต้น โดยไม่ถือว่าดำเนินการผิดไปจากหนังสือชี้ชวนส่วนโครงการ และถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

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



เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอ “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 มาเพื่อโปรดทราบ

สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ตลาดตราสารหนี้

ภาพรวมตลาดตราสารหนี้ของไทยในช่วงวันที่ 1 มีนาคม 2562 - 28 กุมภาพันธ์ 2563 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับตัวลดลงตลอดทั้งเส้น 58-250 bps โดยช่วงอายุ 0 - 1 ปี ปรับตัวลง 58-87 bps ตามการปรับลดอัตราดอกเบี้ยของคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ลง 4 ครั้งรวม 100 bps ในช่วงดังกล่าว มาอยู่ที่ 1.0% ต่อปี ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2563 อย่างไรก็ตามนักลงทุนได้คาดการณ์ว่า ทาง กนง. อาจมีการปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงอีก 1 - 2 ครั้งได้ ในช่วงที่เหลือของปี 2563 เนื่องจากตัวเลขเศรษฐกิจโลกที่อ่อนแอลงจากผลกระทบของ COVID-19 ซึ่งกระทบการส่งออก การท่องเที่ยว การลงทุนภาคเอกชน ขณะที่แผนเบิกจ่ายการลงทุนภาครัฐยังล่าช้า

ค่าเงินบาทกลับมาอ่อนค่าในปี 2563 ที่ระดับ 31.2 - 31.53 หลังจากแข็งค่าระดับ ซ้อยขายในช่วง 30 บาท ในช่วงครึ่งปีหลัง 2562 จากค่าเงินดอลลาร์สหรัฐแข็งค่าขึ้นอย่างรวดเร็ว จากการที่เศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาทำที่ฟื้นตัวขึ้น โดยภาพการเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ผ่อนคลายขึ้นหลังจากทั้งคู่ลงนามข้อตกลงเฟสแรก 15 มกราคม 2563 ที่ผ่านมา โดยสหรัฐจะปรับลดภาษีลงครึ่งหนึ่งจากอัตรา 15% ที่เรียกเก็บจากสินค้านำเข้าจากจีนวงเงิน 1.2 แสนล้านดอลลาร์ และชะลอการเก็บภาษีเพิ่มเติมเพื่อแลกกับการที่จีนให้คำมั่นสัญญาในการปฏิรูปโครงสร้าง รวมทั้งซื้อสินค้าและบริการจากสหรัฐเพิ่มขึ้นอีก 2 แสนล้านดอลลาร์ในช่วงเวลา 2 ปีข้างหน้า ทั้งนี้ นายไมค์ เพนซ์ รองประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกา เปิดเผยว่าเริ่มเห็นหน้าการเจรจาข้อตกลงการค้าเฟสสองระหว่างสหรัฐอเมริกากับจีนต่อ และการแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่มีจุดเริ่มต้นจากประเทศจีนทำให้นักลงทุนต้องการถือเงินสกุลดอลลาร์และสินทรัพย์ปลอดภัยมากขึ้น

สถานการณ์ซื้อขายของนักลงทุนต่างชาติขายสุทธิในตลาดตราสารหนี้ไทย 13.6 หมื่นล้านบาท โดยเป็นขายสุทธิตราสารหนี้ระยะสั้น (ต่ำกว่า 1 ปี) 53.63 หมื่นล้านบาท และซื้อสุทธิในตราสารหนี้ระยะยาว (มากกว่า 1 ปี) 39.98 หมื่นล้านบาท

จากข้อมูล ณ สิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2562 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2561 พบว่าผลตอบแทน (Return) ของกองทุนอยู่ที่ 2.04% ต่อปี

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ชื่อ - นามสกุล	ขอบเขตหน้าที่	วันที่เริ่มบริหารกองทุน
นรี พฤษยาภัย	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	4 ตุลาคม 2561
อาทิตยา พิริยโสภากุล	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	10 มิถุนายน 2562
ชนากานต์ หังสสุต	ผู้จัดการกองทุนตราสารหนี้, กองทุนต่างประเทศ	30 กันยายน 2562



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มีนาคม 2563

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 แล้วนั้น

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

(นารถดี ลิโทชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

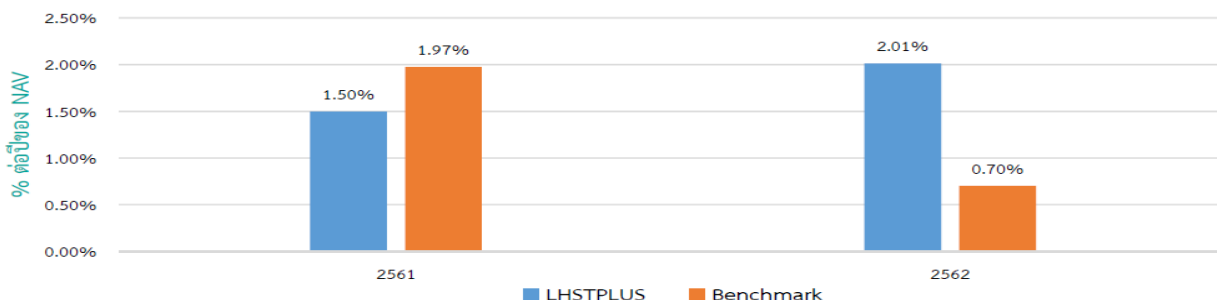
ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

1. ดัชนีชี้วัด คือ

- 1) ดัชนี Short-term Government Bond ร้อยละ 50
- 2) ดัชนี ThaiBMA Commercial Paper (A- up) ร้อยละ 30
- 3) อัตราเฉลี่ยดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 3 แห่ง ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารไทยพาณิชย์ และธนาคารกสิกรไทย ร้อยละ 20

2. ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (คำนวณตามปีปฏิทิน)



3. LHSTPLUS เคยมีผลขาดทุนสูงสุดในช่วงเวลา 5 ปี คือ -0.05%

4. ความผันผวนของผลการดำเนินงาน (Standard Deviation) คือ 0.20 % ต่อปี

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

6. ประเภทกองทุนรวมเพื่อใช้เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน ณ จุดขาย คือ Short Term General Bond

7. ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกมุด ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

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
LHSTPLUS	0.30	0.41	75th	0.86	50th	2.03	50th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.74
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)	0.25	0.39	75th	0.81	50th	1.51	75th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.96
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.11	0.12	75th	0.15	75th	0.29	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0.20
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	0.03	0.04	5th	0.06	25th	1.08	95th	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	1.28

* คุณสามารถดูข้อมูลที่เป็นปัจจุบันได้ที่ www.lhfund.co.th

■ ตารางแสดงผลการดำเนินงานของกลุ่ม Short Term General Bond ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

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	0.66	1.12	2.50	1.88	1.92	2.35	0.04	0.04	0.05	0.05	0.07	0.18
25th Percentile	0.52	0.96	2.12	1.63	1.56	1.97	0.06	0.07	0.08	0.08	0.09	0.19
50th Percentile	0.42	0.79	1.79	1.44	1.47	1.87	0.08	0.09	0.10	0.12	0.12	0.23
75th Percentile	0.30	0.64	1.45	1.25	1.29	1.72	0.14	0.16	0.17	0.20	0.24	0.29
95th Percentile	0.24	0.54	1.25	0.98	1.10	1.47	0.26	0.28	0.30	0.42	0.37	0.39

* คุณสามารถดูข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ www.aimc.or.th

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHSTPLUS	10,5167	5,799,028,956.50

ข้อมูล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

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

รายงานสถานะการลงทุน การกักเงิน และการก่อภาระผูกพัน

มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	5,317,094,551.08	91.68
พันธบัตรรัฐบาล		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	2,556,894,377.55	44.09
เงินฝากธนาคาร	540,666,718.05	9.32
ตัวแลกเปลี่ยน		
ตัวแลกเปลี่ยนที่บริษัทเอกชนเป็นผู้ออกและขึ้นทะเบียนใน Thai BMA หรือตลาดตราสารหนี้	1,039,366,267.12	17.92
หุ้นกู้		
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	442,261,295.30	7.63
อายุคงเหลือมากกว่า 1 ปี	737,905,893.06	12.72
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ	509,248,568.39	8.78
เงินฝากธนาคาร	509,248,568.39	8.78
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(25,577,113.79)	(0.44)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(25,577,113.79)	(0.44)
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	(1,248,501.79)	(0.02)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	5,799,223,168.20	100.00

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Portfolio
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ ความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย		2,556,894,377.55
เงินฝากธนาคาร	AGRICULTURAL BANK OF CHINA	A(TRIS)	306,734,919.30
เงินฝากธนาคาร	DOHA BANK	A(FITCH)	411,646,049.09
เงินฝากธนาคาร	ธนาคาร อาคารสงเคราะห์	AAA(FITCH)	55,970,873.12
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	33,846,487.46
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารแห่งประเทศไทย สาขาแม่กา	A(TRIS)	241,716,957.47
ตั๋วแลกเงิน	บ.น้ำตาลมิตรผล จก.	A+(TRIS)	47,909,416.32
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	A+(TRIS)	199,824,102.00
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	139,732,137.40
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	99,952,831.00
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	317,457,931.80
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	159,551,441.60
ตั๋วแลกเงิน	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	AA(TRIS)	74,938,407.00
หุ้นกู้	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	25,863,935.00
หุ้นกู้	บริษัท เงินดีดล้อย จำกัด	A-(TRIS)	60,381,858.60
หุ้นกู้	บริษัท โตโยต้าลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	AAA(TRIS)	57,098,706.81
หุ้นกู้	บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	150,450,891.00
หุ้นกู้	บริษัท เทเลคอมเอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	311,389,770.72
หุ้นกู้	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	40,785,205.12
หุ้นกู้	บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	A(TRIS)	163,694,689.60
หุ้นกู้	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	122,187,700.80
หุ้นกู้	บริษัท ราชธานี ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	A-(TRIS)	156,897,755.71
หุ้นกู้	บริษัท เอเชียเสริมกิจลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	BBB+(TRIS)	70,255,374.00
หุ้นกู้	บริษัททรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	BBB+(TRIS)	21,161,301.00

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 โดยต้องอาศัยเงินช่วยเหลืออำนวยความสะดวกทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย TRIS Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารโดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ TRIS Rating ยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดย TRIS Rating จะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิด

การเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ 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 อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆในประเทศไทย ภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆในประเทศไทย 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

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีกระบวนการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

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

รายงานสรุปเงินลงทุน
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	2,556,894,377.55	44.09
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่ายรับอวัล/ค้ำประกัน	1,049,915,286.44	18.10
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	2,219,533,455.48	38.27
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15% NAV

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ตามรายชื่อ ดังนี้

- บริษัทควอลิตี้ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft Commission)

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารอมสิน	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย 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	บรรษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย	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 29 กุมภาพันธ์ 2563

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส	1.5383

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ชื่อกองทุน	ผู้ถือหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส (LHSTPLUS)	กลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง	-

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน*	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		เรียกเก็บจริง	ตามโครงการ*
Fund's Direct Expenses			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	6,743.81	0.129	ไม่เกินร้อยละ 2.14
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,629.75	0.031	ไม่เกินร้อยละ 0.11
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,966.95	0.038	ไม่เกินร้อยละ 0.54
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	70.00	0.001	ตามที่จ่ายจริง
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	7.15	0.000	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	125.05	0.002	ตามที่จ่ายจริง
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	10,542.71	0.201	
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	0.00	0.000	ตามที่จ่ายจริง

หมายเหตุ

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลง สินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แล้วแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875
บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร
18 พฤษภาคม 2563

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

งบดุล

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	29/2/63	28/2/62
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม		5,775,225,608.30	5,064,921,379.63
(ราคาทุน ณ วันที่ 29/2/63 : 5,765,850,704.70 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 28/2/62 : 5,063,529,720.61 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	6	33,807,021.34	45,633,014.99
ดอกเบี้ยค้างรับ		17,310,489.83	14,650,550.14
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	7	-	79,926,861.60
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	4.5	11,478.76	18,626.74
สินทรัพย์อื่น		97,175.47	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	8	-	26,011,346.35
รวมสินทรัพย์		5,826,451,773.70	5,231,161,779.45
หนี้สิน			
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	25,577,113.79	28,990.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		975,241.37	842,201.46
หนี้สินอื่น		676,250.34	22,857.96
รวมหนี้สิน		27,228,605.50	894,050.35
สินทรัพย์สุทธิ		5,799,223,168.20	5,230,267,729.10
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		5,514,072,216.49	5,074,317,981.75
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		73,086,093.70	48,218,291.23
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	5	212,064,858.01	107,731,456.12
สินทรัพย์สุทธิ		5,799,223,168.20	5,230,267,729.10
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.5171	10.3073
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี (หน่วย)		551,407,221.6366	507,431,798.1685

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของ	อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
					มูลค่ายุติธรรม (%)		
หลักทรัพย์ต่างประเทศ							
เงินฝากประจำต่างประเทศ							
Agricultural Bank of China	-	94,466,100.00	-	94,677,000.00	1.64	3.0900	5/3/2563
Agricultural Bank of China	-	100,767,300.00	-	104,566,200.00	1.81	-	8/4/2563
Agricultural Bank of China	-	100,911,600.00	-	104,566,200.00	1.81	-	8/5/2563
Bank of China Macau Branch	-	101,024,980.00	-	101,080,660.00	1.75	0.0200	22/2/2564
Bank of China Macau Branch	-	40,321,000.00	-	40,487,000.00	0.70	2.2000	7/4/2563
Bank of China Macau Branch	-	97,569,750.00	-	99,337,890.00	1.72	0.0800	1/3/2564
Doha Bank	-	91,702,500.00	-	94,677,000.00	1.64	3.3500	15/7/2563
Doha Bank	-	91,929,000.00	-	94,677,000.00	1.64	3.2500	27/7/2563
Doha Bank	-	91,759,500.00	-	94,677,000.00	1.64	3.2000	5/8/2563
Doha Bank	-	116,379,940.00	-	119,924,200.00	2.08	3.1500	20/8/2563
รวมเงินฝากประจำต่างประเทศ				948,670,150.00	16.43		
หลักทรัพย์ในประเทศ							
บัตรเงินฝาก							
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00	0.43	1.9000	15/4/2563
ธนาคารอาคารสงเคราะห์	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	0.51	1.9000	7/4/2563
รวมบัตรเงินฝาก				55,000,000.00	0.94		
ตั๋วแลกเงิน							
บริษัท เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ASK20730B	220,000,000.00	220,000.0000	218,590,171.80	3.78	-	30/7/2563
บริษัท เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ASK20N13A	100,000,000.00	100,000.0000	98,867,760.00	1.71	-	13/11/2563
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF20310B	100,000,000.00	100,000.0000	99,965,565.00	1.73	-	10/3/2563
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF20410A	100,000,000.00	100,000.0000	99,858,537.00	1.73	-	10/4/2563
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN20326A	75,000,000.00	75,000.0000	74,938,407.00	1.30	-	26/3/2563
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	MPSC20427A	48,000,000.00	48,000.0000	47,909,416.32	0.83	-	27/4/2563
บริษัท เมืองไทยลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MTC20313B	40,000,000.00	40,000.0000	39,978,970.00	0.69	-	13/3/2563
บริษัท เมืองไทยลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MTC20313G	40,000,000.00	40,000.0000	39,980,940.40	0.69	-	13/3/2563
บริษัท เมืองไทยลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MTC20511A	20,000,000.00	20,000.0000	19,943,747.80	0.35	-	11/5/2563
บริษัท เมืองไทยลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	MTC20619A	40,000,000.00	40,000.0000	39,828,479.20	0.69	-	19/6/2563
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SC20326B	100,000,000.00	100,000.0000	99,867,242.00	1.73	-	26/3/2563
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SC20619A	60,000,000.00	60,000.0000	59,684,199.60	1.03	-	19/6/2563
บริษัท ราชธานีลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI20312B	100,000,000.00	100,000.0000	99,952,831.00	1.73	-	12/3/2563
รวมตั๋วแลกเงิน				1,039,366,267.12	17.99		

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของ	อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
					มูลค่ายุติธรรม (%)		
พันธบัตร							
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 36/182/62	CB20305A	30,000,000.00	30,000.0000	29,996,449.80	0.52	-	5/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 1/364/62	CB20312A	5,000,000.00	5,000.0000	4,998,365.60	0.09	-	12/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 37/182/62	CB20312B	15,000,000.00	15,000.0000	14,994,624.60	0.26	-	12/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 50/91/62	CB20312C	142,000,000.00	142,000.0000	141,953,074.68	2.46	-	12/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 38/182/62	CB20319A	278,000,000.00	278,000.0000	277,849,204.46	4.81	-	19/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 51/91/62	CB20319B	1,000,000.00	1,000.0000	999,504.63	0.02	-	19/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 39/182/62	CB20326A	55,000,000.00	55,000.0000	54,960,047.45	0.95	-	26/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 52/91/62	CB20326B	66,000,000.00	66,000.0000	65,955,277.08	1.14	-	26/3/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 53/91/62	CB20402B	200,000,000.00	200,000.0000	199,810,810.00	3.46	-	2/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 41/182/62	CB20409A	10,000,000.00	10,000.0000	9,988,793.40	0.17	-	9/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 1/91/63	CB20409B	190,000,000.00	190,000.0000	189,789,474.30	3.29	-	9/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 42/182/62	CB20416A	152,000,000.00	152,000.0000	151,787,763.92	2.63	-	16/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 2/364/62	CB20423A	385,000,000.00	385,000.0000	384,408,074.05	6.66	-	23/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 3/91/63	CB20423C	47,000,000.00	47,000.0000	46,927,769.93	0.81	-	23/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 44/182/62	CB20430A	116,000,000.00	116,000.0000	115,801,904.48	2.01	-	30/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 4/91/63	CB20430B	69,000,000.00	69,000.0000	68,888,506.35	1.19	-	30/4/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 45/182/62	CB20507A	84,000,000.00	84,000.0000	83,848,779.00	1.45	-	7/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 3/364/62	CB20514A	10,000,000.00	10,000.0000	9,980,026.90	0.17	-	14/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 6/91/63	CB20514C	90,000,000.00	90,000.0000	89,823,355.20	1.56	-	14/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 47/182/62	CB20521A	15,000,000.00	15,000.0000	14,967,448.80	0.26	-	21/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 7/91/63	CB20521B	8,000,000.00	8,000.0000	7,982,561.60	0.14	-	21/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 48/182/62	CB20528A	78,000,000.00	78,000.0000	77,814,268.74	1.35	-	28/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 8/91/63	CB20528B	170,000,000.00	170,000.0000	169,601,321.10	2.94	-	28/5/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 4/364/62	CB20604A	12,000,000.00	12,000.0000	11,970,402.00	0.21	-	4/6/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 50/182/62	CB20611A	20,000,000.00	20,000.0000	19,947,600.60	0.35	-	11/6/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 51/182/62	CB20618A	40,000,000.00	40,000.0000	39,882,684.80	0.69	-	18/6/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 52/182/62	CB20625A	50,000,000.00	50,000.0000	49,846,139.50	0.86	-	25/6/2563
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยวอดที่ 4/182/63	CB20730A	223,000,000.00	223,000.0000	222,120,144.58	3.85	-	30/7/2563
รวมพันธบัตร				2,556,894,377.55	44.30		
หุ้นกู้							
บริษัท เอเชียเสริมกิจลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	ASK20320B	70,000,000.00	70,000.0000	69,999,921.60	1.21	1.8500	20/3/2563
บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	BTS209A	40,000,000.00	40,000.0000	40,287,583.20	0.70	2.5800	7/9/2563
บริษัท เฟรเซอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	FPT215A	160,000,000.00	160,000.0000	162,307,731.20	2.81	2.8000	9/5/2564
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC217A	40,000,000.00	40,000.0000	40,664,887.60	0.70	3.4000	11/7/2564
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC21NB	80,000,000.00	80,000.0000	80,673,717.60	1.40	2.8000	14/11/2564

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	มูลค่าที่ตราไว้	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของ (%)		วันครบกำหนด
					มูลค่ายุติธรรม (%)	อัตราดอกเบี้ย	
บริษัท เงินดีดล้อย จำกัด	NTL207A	60,000,000.00	60,000.0000	60,232,845.00	1.04	2.4500	24/7/2563
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	THAI212A	25,000,000.00	25,000.0000	25,782,962.50	0.45	5.1400	7/2/2564
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI212A	6,700,000.00	6,700.0000	6,727,858.87	0.12	2.3100	14/2/2564
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI212C	8,000,000.00	8,000.0000	8,055,007.44	0.14	2.6500	8/2/2564
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI212D	5,000,000.00	5,000.0000	5,036,059.85	0.08	2.6700	1/2/2564
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI212D	50,000,000.00	50,000.0000	50,360,598.50	0.87	2.6700	1/2/2564
บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	THANI210A	85,000,000.00	85,000.0000	85,758,168.55	1.48	2.5700	17/10/2564
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TISCOG20319A	150,000,000.00	150,000.0000	149,994,891.00	2.60	1.5200	19/3/2563
บริษัท ไดโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	TLT218B	30,000,000.00	30,000.0000	30,037,712.70	0.52	1.2200	27/8/2564
บริษัท ไดโยต้า ลิสซิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด	TLT223A	27,000,000.00	27,000.0000	27,055,167.75	0.47	1.2700	27/3/2565
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TRUE212A	3,000,000.00	3,000.0000	3,035,532.42	0.05	3.8000	25/2/2564
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TRUE215A	300,000,000.00	300,000.0000	303,154,413.00	5.25	3.7000	24/5/2564
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TRUE232A	5,000,000.00	5,000.0000	5,009,689.45	0.09	3.4300	17/2/2566
บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	TUC208A	15,000,000.00	15,000.0000	15,060,889.80	0.26	3.1500	16/8/2563
บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด	TUC211A	6,000,000.00	6,000.0000	6,059,175.60	0.10	3.8000	24/1/2564
รวมหุ้นกู้				1,175,294,813.63	20.34		
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 5,765,850,704.70 บาท)				5,775,225,608.30	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	29/2/63	28/2/62
รายได้จากการลงทุน			
รายได้ดอกเบี้ย		108,785,865.83	72,882,092.00
รายได้อื่น		40,000.00	-
รวมรายได้จากการลงทุน		108,825,865.83	72,882,092.00
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 10	6,743,812.49	5,266,408.60
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	1,629,754.72	1,367,986.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 10	1,966,945.27	1,615,536.17
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,000.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		132,193.08	112,573.90
ภาษีเงินได้		959,410.36	-
รวมค่าใช้จ่าย		11,502,115.92	8,422,505.30
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		97,323,749.91	64,459,586.70
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,660,836.65	102,060.83
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(35,418,027.04)	(6,724,920.00)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		39,815,550.00	6,428,560.00
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		7,833,244.58	694,037.81
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		46,715,980.00	(15,557,710.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		(56,597,932.21)	16,287,952.34
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		7,009,651.98	1,229,980.98
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		104,333,401.89	65,689,567.68

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	หน่วย : บาท	
	29/2/63	28/2/62
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	97,323,749.91	64,459,586.70
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4,660,836.65	102,060.83
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(35,418,027.04)	(6,724,920.00)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	39,815,550.00	6,428,560.00
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	7,833,244.58	694,037.81
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	46,715,980.00	(15,557,710.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(56,597,932.21)	16,287,952.34
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	104,333,401.89	65,689,567.68
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	9,143,552,791.00	7,603,700,471.11
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(8,678,930,753.79)	(5,932,086,198.71)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	464,622,037.21	1,671,614,272.40
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	568,955,439.10	1,737,303,840.08
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	5,230,267,729.10	3,492,963,889.02
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	5,799,223,168.20	5,230,267,729.10
		หน่วย : หน่วย
	29/2/63	28/2/62
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนต้นปี	507,431,798.1685	344,029,497.0254
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี	877,550,123.0845	743,471,150.4328
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(833,574,699.6164)	(580,068,849.2897)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี	551,407,221.6366	507,431,798.1685

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

	29/2/63	28/2/62
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	104,333,401.89	65,689,567.68
รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน - ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน :-		
การซื้อเงินลงทุน	(19,491,964,040.92)	(16,348,531,837.20)
การจำหน่ายเงินลงทุน	18,882,664,089.82	14,816,202,661.68
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ที่ตัดจำหน่าย	(42,435,156.38)	(38,215,476.74)
การเพิ่มขึ้นในดอกเบี้ยค้างรับ	(2,659,939.69)	(683,676.37)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	79,926,861.60	(79,926,861.60)
การลดลงในค่าใช้จ่ายรายการตัดบัญชี	7,147.98	31,620.70
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์อื่น	(97,175.47)	-
การลดลงในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	(52,849,018.37)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	133,039.91	305,472.76
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	653,392.38	2,923.18
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,660,836.65)	(102,060.83)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	35,418,027.04	6,724,920.00
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(39,815,550.00)	(6,428,560.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(7,833,244.58)	(694,037.81)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(46,715,980.00)	15,557,710.00
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	56,597,932.21	(16,287,952.34)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(476,448,030.86)	(1,639,204,605.26)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การจำหน่ายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	9,143,552,791.00	7,603,700,471.11
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(8,678,930,753.79)	(5,932,086,198.71)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	464,622,037.21	1,671,614,272.40
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(11,825,993.65)	32,409,667.14
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	45,633,014.99	13,223,347.85
เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นปี (หมายเหตุข้อ 6)	33,807,021.34	45,633,014.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

	สำหรับปีสิ้นสุด 29/2/63	สำหรับปีสิ้นสุด 28/2/62	หน่วย : บาท สำหรับงวด 29/3/60 - 28/2/61
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.3073	10.1530	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุน :			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.1957	0.1514	0.1456
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.0094	0.0002	0.0003
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(0.0712)	(0.0158)	(0.0263)
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	0.0801	0.0151	0.0289
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.0158	0.0016	0.0031
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.0940	(0.0365)	(0.0339)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์	(0.1140)	0.0383	0.0353
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.2098	0.1543	0.1530
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี/งวด	10.5171	10.3073	10.1530
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี/งวด (%)	1.9902	1.5228	1.4838
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี/งวด (พันบาท)	5,799,223.17	5,230,267.73	3,492,963.89
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี/งวด (%)	0.2195	0.1952	0.1638
อัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี/งวด (%)	2.0759	1.6895	1.5762
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน ระหว่างปี/งวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี/งวด (%) **	693.6688	688.9110	782.9976

ข้อมูลเพิ่มเติม **

ไม่นับรวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงิน ใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

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

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

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

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

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

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

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

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”)

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

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

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดท่างบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และการแสดงรายการใน งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดท่างบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดท่างบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับความกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินนี้ โดยมีมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

<p>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)</p> <p>ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน</p> <p>3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้</p> <p>สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ประกอบด้วย <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td style="padding-right: 20px;">มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7</td> <td>การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน</td> </tr> <tr> <td>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9</td> <td>เครื่องมือทางการเงิน</td> </tr> <tr> <td>มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32</td> <td>การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน</td> </tr> <tr> <td>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16</td> <td>การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ</td> </tr> <tr> <td>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19</td> <td>การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน</td> </tr> </table> <p>ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่องสัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานโดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 <p>ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน</p> <p><u>การประกาศใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ</u></p> <p>เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ก.ล.ต. ได้ให้ความเห็นชอบแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่ประกาศใช้โดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ซึ่งให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563</p> <p>ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับดังกล่าว</p>	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน	มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ	การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน	<p>การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า</p>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน										
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน										
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน										
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ										
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน										

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนฯ ใช้วิธีการกำหนดตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีสาระสำคัญ
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

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

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบดุล กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

4.5 ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนรวม ค่ายื่นจัดตั้งกองทุนและค่าขอจดทะเบียนเพิ่มทุน จะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

4.6 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.7 ภาษีเงินได้

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

5. กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี

	2563	2562
รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	104,477,501.19	40,017,914.49
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	185,914.76	83,853.93
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	(13,938,284.57)	(7,213,364.57)
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	14,359,810.30	7,931,250.30
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	1,541,659.02	847,621.21
ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนสะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	(24,877,500.00)	(9,319,790.00)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์สะสม (เริ่มสะสม 29 มี.ค. 60)	25,982,355.42	9,694,403.08
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปีทั้งสิ้น	107,731,456.12	42,041,888.44

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 และ 28 กุมภาพันธ์ 2562 เงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย :-

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (%)		จำนวนเงิน	
	2563	2562	2563	2562
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.375	0.375	33,807,021.34	45,633,014.99

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

7. ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนฯ มีลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนจำนวน 79.93 ล้านบาท โดยกองทุนฯ ได้รับชำระลูกหนี้จากการขายเงินลงทุนทั้งหมดแล้วในวันที่ 7 มีนาคม 2562 (ปี 2563 : ไม่มี)

8. สินทรัพย์(หนี้สิน)ตราสารอนุพันธ์

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 กองทุนฯ มีหนี้สินตราสารอนุพันธ์จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินหลายแห่ง จำนวน 10 สัญญา ซึ่งมีรายละเอียดของสัญญา ดังนี้ :-

สัญญา contracts	กองทุนจ่ายให้	กองทุนได้รับจาก	อัตรา แลกเปลี่ยน	วันครบ กำหนด	หนี้สิน ตราสารอนุพันธ์
	สถาบันการเงิน Notional amount (USD/EUR/HKD)	สถาบันการเงิน Notional amount (THB)			
USD/THB	3,093,730.00	97,417,535.85	31.4887	5 มี.ค. 63	(588,736.83)
HKD/THB	10,222,410.96	41,217,783.23	4.0321	7 เม.ย. 63	(290,860.56)
EUR/THB	3,000,000.00	100,767,300.00	33.5891	8 เม.ย. 63	(4,061,682.00)
EUR/THB	3,000,000.00	100,911,600.00	33.6372	8 พ.ค. 63	(4,034,817.00)
USD/THB	3,102,175.00	94,825,734.31	30.5675	15 ก.ค. 63	(2,987,541.13)
USD/THB	3,099,666.67	94,983,085.77	30.6430	27 ก.ค. 63	(2,732,571.65)
USD/THB	3,097,600.00	94,744,742.40	30.5865	5 ส.ค. 63	(2,890,770.78)
USD/THB	3,921,362.50	120,096,824.33	30.6263	20 ส.ค. 63	(3,474,659.70)
EUR/THB	2,900,592.89	99,301,797.59	34.2350	22 ก.พ. 64	(3,124,280.81)
EUR/THB	2,852,330.67	99,364,361.69	34.8362	1 มี.ค. 64	(1,391,193.33)
รวม		943,630,765.17			(25,577,113.79)

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 กองทุนฯ มีสินทรัพย์(หนี้สิน)ตราสารอนุพันธ์จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับสถาบันการเงินหลายแห่ง จำนวน 10 สัญญา ซึ่งมีรายละเอียดของสัญญา ดังนี้ :-

สัญญา	กองทุนจ่ายให้ สถาบันการเงิน	กองทุนได้รับจาก สถาบันการเงิน	อัตรา แลกเปลี่ยน	วันครบ กำหนด	สินทรัพย์ ตราสารอนุพันธ์
Forward contracts	Notional amount (USD/EUR)	Notional amount (THB)			
EUR/THB	2,000,405.56	78,985,013.33	39.4845	12 มี.ค. 62	7,129,455.42
EUR/THB	3,000,304.17	117,371,899.13	39.1200	3 เม.ย. 62	9,747,862.61
USD/THB	2,065,244.44	67,956,868.30	32.9050	22 ก.ค. 62	3,040,238.08
USD/THB	1,032,622.22	33,978,434.15	32.9050	22 ก.ค. 62	1,520,119.04
USD/THB	1,032,444.44	33,869,649.59	32.8053	6 ส.ค. 62	1,430,607.67
USD/THB	1,032,711.11	33,936,952.50	32.8620	13 ส.ค. 62	1,564,729.93
USD/THB	2,071,591.67	66,034,884.71	31.8764	2 ม.ค. 63	1,220,179.92
USD/THB	3,104,937.50	97,210,935.72	31.3085	22 ม.ค. 63	345,403.03
USD/THB	1,034,703.33	32,364,485.46	31.2790	23 ม.ค. 63	12,750.65
รวม		561,709,122.89			26,011,346.35

สัญญา	กองทุนจ่ายให้ สถาบันการเงิน	กองทุนได้รับจาก สถาบันการเงิน	อัตรา แลกเปลี่ยน	วันครบ กำหนด	หนี้สิน ตราสารอนุพันธ์
Forward contracts	Notional amount (USD)	Notional amount (THB)			
USD/THB	1,035,777.78	32,272,764.07	31.1580	3 ก.พ. 63	(28,990.93)
รวม		32,272,764.07			(28,990.93)

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

9. ค่าใช้จ่าย

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

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

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

10. 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
บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน

รายการระหว่างกันที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
		29 กุมภาพันธ์	28 กุมภาพันธ์
นโยบายการกำหนดราคา		2563	2562
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	6,743,812.49	5,266,408.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	1,966,945.27	1,615,536.17

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

● บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์)			
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	700,000.00
ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	-	1,724.48
● บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน) (ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์)			
ซื้อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	47,108,635.52	144,343,270.16
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	191,716,101.92	120,000,000.00
ดอกเบี้ยรับ	ราคาตลาด	2,288,105.16	1,655,569.36

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนดราคา	ณ วันที่		
	29 กุมภาพันธ์ 2563	28 กุมภาพันธ์ 2562	
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	590,374.81	510,131.36	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	172,192.65	148,788.33	
● บริษัท ควอลิตี้ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)			
หลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	145,020,506.40
ดอกเบี้ยค้างรับ	ราคาตลาด	-	1,106,807.76

11. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อและขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคาร และตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 36,350.40 ล้านบาท (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562: จำนวน 29,718.22 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 693.6688 (สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562: ร้อยละ 688.9110) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

12. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะบริหารความเสี่ยงของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ตราสารหนี้ระยะสั้น พลัส

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563

หน่วย : บาท

12.1 มูลค่ายุติธรรม (Fair Value)

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนฯ ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนฯ เชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

ความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของผู้ออกตราสารที่ได้รับผลกระทบจากความสามารถในการทำกำไรของผู้ออกตราสาร ซึ่งอาจกระทบต่อราคาซื้อขายของตราสาร อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาคัดเลือกหลักทรัพย์ที่จะลงทุน โดยการวิเคราะห์สถานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การบริหารงาน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน และยังจะทำการติดตามข้อมูลข่าวสารของผู้ออกตราสารอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง รวมทั้งการวิเคราะห์ธุรกิจและอุตสาหกรรมประเภทเดียวกับผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอเพื่อปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนอย่างเหมาะสม

12.3 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่ผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยได้ตามกำหนดเวลาหรือชำระไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ

12.4 ความเสี่ยงด้านการตลาด (Market Risk)

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือ ผลตอบแทนโดยรวมของตราสารซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่างๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจปรับเปลี่ยนสัดส่วนในการลงทุนในตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในช่วงเวลาต่างๆ

12.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถจำหน่ายตราสารนั้นๆ ได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563