

ประกาศ

บลจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์
เลขที่ 044/2564

เรื่อง แจ้งงบการเงินเล็กกองทุน
ของกองทุนเปิด แอล เอช ออพพอร์ทูนิตี้ (LHOPP)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ในฐานะผู้จัดการกองทุน
ขอเรียนแจ้งงบการเงิน ณ วันเล็กกองทุน ของกองทุนเปิด แอล เอช ออพพอร์ทูนิตี้ (LHOPP) รายละเอียดตามงบการเงิน

หากท่านมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติม กรุณาติดต่อบริษัทจัดการ หมายเลข
โทรศัพท์ 02-286-3484 หรือ ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการแต่งตั้ง ได้ในวันและเวลา
ทำการ

จึงประกาศมาเพื่อรับทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 5 พฤษภาคม 2564
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

งบการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดยูนิตี

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอผลการเงิน กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน) มาเพื่อโปรดทราบ

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด



รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดแอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี (“กองทุน”) ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ กองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นางวาสนา ปัญญารัตนกุล)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 30 เมษายน 2564

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* Fund's Direct Expenses	จำนวนเงิน (หน่วย : พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	
		เรียกเก็บจริง	ตามโครงการ*
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	705.55	0.550	ไม่เกินร้อยละ 2.50
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	13.41	0.010	ไม่เกินร้อยละ 0.10
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	176.39	0.137	ไม่เกินร้อยละ 1.00
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	30.00	0.023	ตามที่จ่ายจริง
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	2.63	0.002	ตามที่จ่ายจริง
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	3.95	0.003	ตามที่จ่ายจริง
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด**	931.93	0.725	

ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	3,233.21	2.519	ตามที่จ่ายจริง
----------------------------------	----------	-------	----------------

หมายเหตุ

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกัน (ถ้ามี)

** ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563
ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ทูนิตี้ ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามเกณฑ์การชำระบัญชีภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 เนื่องจากหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.60 บาทต่อหน่วยในวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนั้นกองทุนฯ จึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าวข้างต้น *uu.*

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ และการเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินของกองทุน ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาใช้เกณฑ์ชำระบัญชีเนื่องจากกองทุนฯ เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

mm.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุม
ภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

9 มีนาคม 2564

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดทุนดี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

	10/2/64	31/7/63
สินทรัพย์		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	-	262,999,737.20
เงินฝากธนาคาร	-	10,184,883.21
ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ	-	65,614.15
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	18,247,173.30
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	-	2,630.24
รวมสินทรัพย์	-	291,500,038.10
หนี้สิน		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	24,299,711.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	339,543.37
หนี้สินอื่น	-	12,066.06
รวมหนี้สิน	-	24,651,321.34
สินทรัพย์สุทธิ	-	266,848,716.76
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	-	290,723,152.06
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	19,640,837.78	-
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(19,640,837.78)	(23,874,435.30)
สินทรัพย์สุทธิ	-	266,848,716.76
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	-	9.1787
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	-	29,072,315.2012

(นางสาวนรี พุทธิษยาภย์)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายการลงทุน

(นางนฤมล เส้นทอง)
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟพอร์ซูนิตี้

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อย่อหลักทรัพย์	เงินต้น	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ
หลักทรัพย์จดทะเบียน						
หุ้นสามัญ						
เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร						
บริษัท ที เอ ซี คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)	TACC	133,100,0000	805,255.00	0.31		
เงินทุนและหลักทรัพย์						
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	BAM	102,500,0000	2,521,500.00	0.96		
บริษัท เจ เอ็ม ที เนทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	JMT	131,300,0000	4,070,300.00	1.55		
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	MTC	49,900,0000	2,495,000.00	0.95		
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	SAWAD	56,400,0000	2,707,200.00	1.03		
เทคโนโลยี						
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	HUMAN	229,600,0000	1,882,720.00	0.72		
บริษัท อินเทอร์เน็ต เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	ITEL	580,700,0000	1,649,186.00	0.63		
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	NETBAY	37,000,0000	1,110,000.00	0.42		
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร						
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	42,900,0000	7,936,500.00	3.02		
บริษัท โทเทิล แอสเซส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	DTAC	68,600,0000	2,521,050.00	0.96		
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	INTUCH	174,200,0000	9,885,850.00	3.76		
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	JMART	177,600,0000	2,504,160.00	0.95		
บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	SYNEX	308,100,0000	3,512,340.00	1.34		
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนรวมเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์						
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อ -						
อุตสาหกรรม เฟอร์นิเจอร์ หรือเฟอร์นิเจอร์						
FTREIT		87,900,0000	1,292,130.00	0.49		
การแพทย์						
บริษัท บางกอก เฮALTH โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	BCH	91,000,0000	1,365,000.00	0.52		
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	222,700,0000	4,921,670.00	1.87		
บริษัท โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ จำกัด (มหาชน)	CHG	545,100,0000	1,264,832.00	0.48		
ขนส่งและโลจิสติกส์						
บริษัท พรินซ์ มาวีน จำกัด (มหาชน)	PRM	368,500,0000	3,408,625.00	1.30		
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	RCL	189,100,0000	533,262.00	0.20		
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์						
บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DELTA	35,200,0000	3,995,200.00	1.52		
บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	HANA	97,400,0000	3,530,750.00	1.34		
บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	KCE	134,900,0000	3,777,200.00	1.44		
บริษัท สตาร์ส ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	SMT	677,700,0000	1,504,494.00	0.57		
ธนาคาร						
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	25,100,0000	2,497,450.00	0.95		
ธุรกิจการเกษตร						
บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	GFPT	283,100,0000	3,765,230.00	1.43		
ธุรกิจการเงิน						
บริษัท ชัย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CHAYO	326,300,0000	2,675,660.00	1.02		
บรรจุกัญชา						
บริษัท สหมิตรกัญชา จำกัด (มหาชน)	SMPK	159,300,0000	1,816,020.00	0.69		
บริการรับเหมาก่อสร้าง						
บริษัท อ.การช่าง จำกัด (มหาชน)	CK	69,900,0000	1,279,170.00	0.49		
บริษัท ซีพีไอ จำกัด (มหาชน)	SEAFKO	575,200,0000	3,997,640.00	1.52		
บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	STEC	87,300,0000	1,292,040.00	0.49		
ประกันภัยและประกันชีวิต						
บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TQM	80,800,0000	10,786,800.00	4.10		
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์						
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	PTTGC	169,400,0000	7,961,800.00	3.03		

mm.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟิซ
 งบประมาณรายละียดเงินลงทุน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การวัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	เงินต้น	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ
พลังงานและสาธารณูปโภค							
บริษัท บีกริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	-	54,900.0000	2,690,100.00	1.02		
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	CKP	-	513,200.0000	2,591,660.00	0.99		
บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	EA	-	110,000.0000	5,197,500.00	1.98		
บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ESSO	-	442,900.0000	3,366,040.00	1.28		
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ซินเนอริยี จำกัด (มหาชน)	GPSC	-	32,300.0000	2,212,550.00	0.84		
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	-	75,800.0000	2,558,250.00	0.97		
บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	PTG	-	419,200.0000	7,922,880.00	3.01		
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	PTT	-	412,100.0000	16,071,900.00	6.11		
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	-	29,700.0000	2,702,700.00	1.03		
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	SPRC	-	583,800.0000	4,057,410.00	1.54		
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA	-	93,100.0000	1,396,500.00	0.53		
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP	-	423,800.0000	2,606,370.00	0.99		
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	-	25,800.0000	1,244,850.00	0.47		
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH	-	330,000.0000	2,442,000.00	0.93		
บริษัท แอล ที เอ็น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	LPN	-	153,300.0000	748,104.00	0.28		
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA	-	722,000.0000	2,324,840.00	0.88		
พาณิชย์							
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	COM7	-	260,000.0000	9,945,000.00	3.78		
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	-	158,100.0000	10,790,325.00	4.10		
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	DOHOME	-	158,416.0000	2,011,883.20	0.76		
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	-	228,852.0000	4,348,188.00	1.65		
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO	-	174,900.0000	2,728,440.00	1.04		
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	MAKRO	-	18,000.0000	729,000.00	0.28		
บริษัท เมก้า โลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	MEGA	-	76,900.0000	2,595,375.00	0.99		
บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	RS	-	196,500.0000	3,615,600.00	1.37		
วัสดุก่อสร้าง							
บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	SCC	-	27,600.0000	10,543,200.00	4.01		
บริษัท ทีบีทีแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	TASCO	-	191,000.0000	5,348,000.00	2.03		
อาหารและเครื่องดื่ม							
บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน ซีฟู๊ด จำกัด (มหาชน)	ASIAN	-	283,200.0000	2,860,320.00	1.09		
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CBG	-	67,400.0000	8,189,100.00	3.11		
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	CPF	-	393,900.0000	13,294,125.00	5.05		
บริษัท โอสดลภา จำกัด (มหาชน)	OSP	-	218,900.0000	9,303,250.00	3.54		
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TFG	-	677,000.0000	3,195,440.00	1.21		
บริษัท แก้วแกนน้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	TKN	-	147,200.0000	1,368,960.00	0.52		
บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	TU	-	191,300.0000	2,563,420.00	0.97		
บริษัท นวัตกรรมไทย จำกัด (มหาชน)	TVO	-	198,200.0000	4,042,350.00	1.54		
โบสาคัญแสดงสิทธิ							
เทคโนโลยี							
บริษัท อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	ITEL-W2	-	145,175.0000	-	0.00		21/7/2564
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร							
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	JMART-W3	-	14,300.0000	73,645.00	0.03		11/6/2565
บริษัท เจ มาร์เก็ต จำกัด (มหาชน)	JMART-W4	-	14,300.0000	54,626.00	0.03		11/6/2567
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน				<u>262,999,737.20</u>	<u>100.00</u>		
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น				<u>262,999,737.20</u>	<u>100.00</u>		

mm.

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดวินด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

		หน่วย : บาท	
	หมายเหตุ	สำหรับงวด 1/8/63 - 10/2/64	สำหรับงวด 21/8/62 - 31/7/63
รายได้			
รายได้เงินปันผล		1,577,287.09	6,970,605.77
รายได้ดอกเบี้ย		10,823.92	56,232.33
รวมรายได้		1,588,111.01	7,026,838.10
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 6	705,550.82	2,683,956.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	13,405.47	50,995.28
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 6	176,387.71	670,988.96
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		30,000.00	35,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		3,239,799.11	6,502,373.73
รวมค่าใช้จ่าย		4,165,143.11	9,943,313.97
รายได้สุทธิ		(2,577,032.10)	(2,916,475.87)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		23,688,439.61	(37,829,684.97)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(16,876,186.40)	16,876,186.40
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		6,812,253.21	(20,953,498.57)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		4,235,221.11	(23,869,974.44)
หัก ภาษีเงินได้		(1,623.59)	(4,460.86)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		4,233,597.52	(23,874,435.30)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอรัทูนิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

	สำหรับงวด 1/8/63 - 10/2/64	สำหรับงวด 21/8/62 - 31/7/63
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	4,233,597.52	(23,874,435.30)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายเริ่มแรก	-	290,723,152.06
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	-	-
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(271,082,314.28)	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	(266,848,716.76)	266,848,716.76
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	266,848,716.76	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	-	266,848,716.76

หน่วย : หน่วย

	สำหรับงวด 1/8/63 - 10/2/64	สำหรับงวด 21/8/62 - 31/7/63
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	29,072,315.2012
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	29,072,315.2012	-
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(29,072,315.2012)	-
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	-	29,072,315.2012

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟพอร์ทูนิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช ออฟพอร์ทูนิตี้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟพอร์ทูนิตี้ เป็นกองทุนรวมผสม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2562 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท (แบ่งเป็น 50,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะเลิกกองทุนฯ เมื่อหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.60 บาท ณ วันทำการใด

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งทุน และ/หรือ ตราสารหนี้ และ/หรือ หน่วยลงทุนของกองทุน Property และ/หรือ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่กิจการโครงสร้างพื้นฐานอยู่ในหมวดอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือ อสังหาริมทรัพย์ (REITs) และ/หรือ หน่วยลงทุนของกองทุน Exchange Traded Fund ที่เน้นลงทุนในตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ (REITs ETF) และ/หรือ หลักทรัพย์ที่อยู่ในหมวดอุตสาหกรรมอสังหาริมทรัพย์ที่มุ่งเน้นลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ที่จดทะเบียนในประเทศไทย โดยจะปรับสัดส่วนการลงทุนได้ในสัดส่วนร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ กองทุนอาจจะพิจารณาลงทุนในหน่วย private equity ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในเงินฝากธนาคาร ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานประกาศกำหนด นอกจากนี้ กองทุนฯ อาจลงทุนหรือมีไว้ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่มีอยู่จากการลงทุน เช่น การทำสวอป และ/หรือ สัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับราคาตราสาร อัตราดอกเบี้ย และ/หรือ สัญญาฟิวเจอร์ เป็นต้น

กองทุนฯ ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯ ได้เลิกโครงการเมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 เนื่องจากหน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.60 บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 กองทุนฯ มีมูลค่าหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.6187 บาทต่อหน่วย เป็นไปตามเงื่อนไข และข้อกำหนดเรื่อง การเลิกโครงการมีการ หน่วยลงทุนมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 10.60 บาท/หน่วย ณ วันทำการใด โดยบริษัทจัดการจะทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติทั้งหมดภายใน 5 วันทำการนับถัดจากวันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว ซึ่งมีผลทำให้กองทุนฯ ต้องเลิกกองทุนในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ดังนั้น กองทุนฯ จึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี

2.2 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดูนิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

3.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนและจัดตั้งกองทุนรวม ซึ่งตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 1 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

3.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

3.5 ภาษีเงินได้

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

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดูนิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่	
	10 กุมภาพันธ์ 2564	31 กรกฎาคม 2563
ซื้อเงินลงทุน	723,606,276.02	2,899,574,841.55
ขายเงินลงทุน	993,418,266.43	2,615,648,099.08

5. ค่าใช้จ่าย

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

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

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

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุนฯ

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

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

MM.

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอรันิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดมีดังนี้

		10 กุมภาพันธ์ 2564	31 กรกฎาคม 2563
นโยบายการกำหนดราคา		2564	2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	705,550.82	2,683,956.00
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	176,387.71	670,988.96
● บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ชื่อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	-	16,781,182.75
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	2,520,448.18	13,204,724.02
รายได้เงินปันผล	ตามที่ประกาศจ่าย	-	119,960.00
● บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ชื่อหลักทรัพย์	ราคาตลาด	12,845,420.70	132,350,759.45
ขายหลักทรัพย์	ราคาตลาด	11,788,678.50	104,265,811.62
ค่านายหน้า	อัตราตามที่กำหนดในสัญญา	39,535.16	379,698.26
ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน) และวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มี			
สาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			
		10 กุมภาพันธ์ 2564	31 กรกฎาคม 2563
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		-	239,986.89
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		-	59,996.71
● บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)			
หลักทรัพย์		-	2,442,000.00

uu.

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอรันิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้ (10 กุมภาพันธ์ 2564 : ไม่มี)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
ตราสารทุน	262,999,737.20	-	-	262,999,737.20

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

กองทุนเปิด แอล เอช ออฟฟอร์ดินิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุน สำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

7.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

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

7.3 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารเป็นประจำสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์

7.4 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร จะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2564 