



## ประกาศ

บลจ.แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์

เลขที่ 071/2567

เรื่อง แจ้งงบการเงินเล็กกองทุน

ของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (LHCOM1Y7MAI)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) ในฐานะผู้จัดการกองทุนขอ  
เรียนแจ้งงบการเงิน ณ วันเล็กกองทุน ของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
(LHCOM1Y7MAI) รายละเอียดตามงบการเงิน

หากท่านมีข้อสงสัยหรือต้องการสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติม กรุณาติดต่อบริษัทจัดการ หมายเลข  
โทรศัพท์ 02-286-3484 หรือ ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการแต่งตั้ง ได้ในวันและ  
เวลาทำการ

จึงประกาศมาเพื่อรับทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2567

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

งบการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M

ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)



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

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำส่งการเงิน กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) มาเพื่อโปรดทราบ

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของ กองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายฐกฤต ประชาศรี)  
ผู้ดูแลผลประโยชน์

**กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**  
**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)**

**ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**

| รายการที่เรียกเก็บ                                              | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |                  |                |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                 | ตามโครงการ                    | (หน่วย : พันบาท) | เรียกเก็บจริง  |
| <b>1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้</b>    |                               |                  |                |
| ● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)                        | ไม่เกินร้อยละ 2.500           | 157.66           | 0.01944        |
| ● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                   | ไม่เกินร้อยละ 0.100           | 31.53            | 0.00389        |
| ● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)                        | ไม่เกินร้อยละ 1.000           | 78.83            | 0.00972        |
| ● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                           | ไม่มี                         | ไม่มี            | ไม่มี          |
| ● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ : -                                           | ไม่เกินร้อยละ 1.400           | 81.55            | 0.01005        |
| - ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์                                         | จ่ายตามจริง                   | ไม่มี            | ไม่มี          |
| - ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)                                       | จ่ายตามจริง                   | 34.00            | 0.00419        |
| - ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)      | จ่ายตามจริง                   | 47.39            | 0.00584        |
| - ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้น              | จ่ายตามจริง                   | 0.00             | 0.00000        |
| - ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense) | จ่ายตามจริง                   | 0.16             | 0.00002        |
| <b>2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมที่ประมาณการไม่ได้</b>        |                               |                  |                |
| - ไม่มี                                                         | จ่ายตามจริง                   | ไม่มี            | ไม่มี          |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>                                     | <b>ไม่เกินร้อยละ 5.000</b>    | <b>349.57</b>    | <b>0.04310</b> |
| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์                                | จ่ายตามจริง                   | 0.00             | 0.00000        |

- 1) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด (ถ้ามี) แต่ยังไม่รวมค่า นายหน้าซื้อ ขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) ค่าธรรมเนียมค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม เมื่อรวมกันทั้งหมดแล้วต้องไม่เกินอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

**กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)**

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามเกณฑ์การชำระบัญชีภายใต้เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินที่กล่าวถึงในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ ดังนั้น กองทุนฯ จึงจัดทำงบการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่งดังกล่าวข้างต้น



## ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ และการเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินของกองทุนฯ ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาใช้เกณฑ์ชำระบัญชีเนื่องจากกองทุนฯ ครอบคลุมอายุโครงการ

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาฬไคล



นายอนุสรณ์ เกียรติกังวาฬไคล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 2109

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

24 มิถุนายน 2567

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพิลท์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

|                                                           | หมายเหตุ | 29/5/67         | 31/10/66        |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                          |          |                 |                 |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                           | 3.2, 4   | -               | 245,526,457.74  |
| เงินฝากธนาคาร                                             |          | -               | 4,582,711.21    |
| ดอกเบี้ยค้างรับ                                           |          | -               | 1,238,789.96    |
| ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี                                   | 3.3      | -               | 47,390.21       |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                                       |          | -               | 251,395,349.12  |
| <b>หนี้สิน</b>                                            |          |                 |                 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                        | 6        | -               | 74,951.80       |
| หนี้สินอื่น                                               |          | -               | 258,293.51      |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                         |          | -               | 333,245.31      |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                     |          | -               | 251,062,103.81  |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>                                   |          |                 |                 |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                           |          | -               | 248,756,219.15  |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                          |          |                 |                 |
| บัญชีปรับสมดุล                                            |          | (11,774,201.62) | -               |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                   |          | 11,774,201.62   | 2,305,884.66    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                     |          | -               | 251,062,103.81  |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                    |          | -               | 10.0927         |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) |          | -               | 24,875,621.8839 |

(นางสาวศศิวิทย์ กฤษณะสมิต)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางนฤมล เส้นทอง)  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพกซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์                                           | ชื่อย่อหลักทรัพย์ | มูลค่าที่ตราไว้ | จำนวนหน่วย  | มูลค่ายุติธรรม        | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน | (%)<br>อัตราดอกเบี้ย | วันครบอายุ |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| <b>หุ้นกู้</b>                                           |                   |                 |             |                       |                              |                      |            |
| บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)             | BTSG245A          | 30,000,000.00   | 30,000.0000 | 30,023,996.70         | 12.23                        | 3.1500               | 24/5/2567  |
| บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | FPT245A           | 48,000,000.00   | 48,000.0000 | 47,780,280.48         | 19.46                        | 2.1600               | 6/5/2567   |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                              | KTB245B           | 46,000,000.00   | 46,000.0000 | 47,878,966.34         | 19.50                        | -                    | 24/5/2567  |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                   | MTC244A           | 38,000,000.00   | 38,000.0000 | 37,799,333.02         | 15.40                        | 2.4000               | 7/4/2567   |
| บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                   | MTC245A           | 10,000,000.00   | 10,000.0000 | 9,949,162.10          | 4.05                         | 2.9000               | 28/5/2567  |
| บริษัท ทูรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด    | TUC245B           | 26,000,000.00   | 26,000.0000 | 26,023,079.16         | 10.60                        | 3.0000               | 19/5/2567  |
| บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | WHA244A           | 46,000,000.00   | 46,000.0000 | 46,071,639.94         | 18.76                        | 3.4000               | 24/4/2567  |
| <b>รวมหุ้นกู้</b>                                        |                   |                 |             | <b>245,526,457.74</b> | <b>100.00</b>                |                      |            |
| <b>รวมเงินลงทุน</b>                                      |                   |                 |             | <b>245,526,457.74</b> | <b>100.00</b>                |                      |            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพิล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

|                                                                      |          | หน่วย : บาท           |                     |
|----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------|
|                                                                      |          | สำหรับงวด             | สำหรับงวด           |
|                                                                      | หมายเหตุ | 1/11/66 - 29/5/67     | 7/11/65 - 31/10/66  |
| <b>รายได้</b>                                                        |          |                       |                     |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                       |          | 12,226,008.35         | 1,807,701.99        |
| <b>รวมรายได้</b>                                                     |          | <b>12,226,008.35</b>  | <b>1,807,701.99</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                    |          |                       |                     |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                | 5, 6     | 157,658.97            | 264,863.12          |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                        | 5        | 31,531.88             | 52,972.63           |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                               | 5, 6     | 78,829.46             | 132,431.67          |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                  |          | 34,000.00             | 35,000.00           |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ                                         |          | 47,548.54             | 81,009.79           |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                                 |          | <b>349,568.85</b>     | <b>566,277.21</b>   |
| <b>รายได้สุทธิ</b>                                                   |          | <b>11,876,439.50</b>  | <b>1,241,424.78</b> |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                           |          |                       |                     |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                 |          | (1,972,611.52)        | 1,972,611.52        |
| <b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                        |          | <b>(1,972,611.52)</b> | <b>1,972,611.52</b> |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>    |          | <b>9,903,827.98</b>   | <b>3,214,036.30</b> |
| <b>หัก ภาษีเงินได้</b>                                               |          | <b>(435,511.02)</b>   | <b>(908,151.64)</b> |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b> |          | <b>9,468,316.96</b>   | <b>2,305,884.66</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพิล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

|                                                            | หน่วย : บาท             |                       |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                            | สำหรับงวด               | สำหรับงวด             |
|                                                            | 1/11/66 - 29/5/67       | 7/11/65 - 31/10/66    |
| <b>การเพิ่มขึ้นสุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>               |                         |                       |
| การดำเนินงาน                                               | 9,468,316.96            | 2,305,884.66          |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด | -                       | 248,756,219.15        |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด      | (260,530,420.77)        | -                     |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด</b>     | <b>(251,062,103.81)</b> | <b>251,062,103.81</b> |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด                                 | 251,062,103.81          | -                     |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด</b>                         | <b>-</b>                | <b>251,062,103.81</b> |

|                                                                | หน่วย : หน่วย     |                        |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
|                                                                | สำหรับงวด         | สำหรับงวด              |
|                                                                | 1/11/66 - 29/5/67 | 7/11/65 - 31/10/66     |
| <b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b> |                   |                        |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก                                             | -                 | 24,875,621.8839        |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด                                         | 24,875,621.8839   | -                      |
| <u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด                 | (24,875,621.8839) | -                      |
| <b>หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด</b>                                 | <b>-</b>          | <b>24,875,621.8839</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

**1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย**

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ มีอายุโครงการประมาณ 1 ปี 7 เดือน โดยไม่ต่ำกว่า 1 ปี 6 เดือน และไม่เกิน 1 ปี 8 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนกองทุนรวม ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2565 มีเงินทุนจดทะเบียน 250.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 25,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ และ/หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือตราสารการเงินอื่นใดทั้งในและต่างประเทศ โดยกองทุนจะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน รวมทั้งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ โดยอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ และกองทุนจะนำเงินลงทุนบางส่วนลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงประเภทหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (Structured Note) ซึ่งมีการจ่ายผลตอบแทนอ้างอิงกับดัชนีอ้างอิง (Underlying) ได้แก่ ดัชนี DB Momentum Asset Allocator Target Volatility 5.5% Index โดยมูลค่าเงินลงทุนในหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงนี้ (Notional Amount) ไม่เกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุน ณ วันที่ลงทุน

กองทุนฯ อาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน (Hedging)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

**2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน**

- 2.1 กองทุนฯ ได้เลิกดำเนินงานเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 เนื่องจากครบกำหนดอายุโครงการ ดังนั้นกองทุนฯ จึงจัดทำงานการเงินนี้โดยใช้เกณฑ์การชำระบัญชี
- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ปฏิบัติตามบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน
- 2.3 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

## 2.4 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในขนาดที่ที่ได้รับผลกระทบ

## 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนต่อมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### 3.3 ค่าใช้จ่ายรอตตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตตัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนและจัดตั้งกองทุนรวม ซึ่งตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

### 3.4 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

### 4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

|               | สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ |                |
|---------------|------------------------|----------------|
|               | 29 พฤษภาคม 2567        | 31 ตุลาคม 2566 |
| ซื้อเงินลงทุน | -                      | 247,181,124.96 |
| ขายเงินลงทุน  | 244,000,000.00         | -              |

### 5. ค่าใช้จ่าย

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

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

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

### 6. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                            | ลักษณะความสัมพันธ์                     |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด | ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน |



กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพิล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 และ 31 ตุลาคม 2566 มีดังต่อไปนี้  
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่

| นโยบายการกำหนดราคา                                      |                                | 29 พฤษภาคม 2567 | 31 ตุลาคม 2566 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด |                                |                 |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                   | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 157,658.97      | 264,863.12     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน | 78,829.46       | 132,431.67     |

ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 และ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                         |  | ณ วันที่        |                |
|---------------------------------------------------------|--|-----------------|----------------|
|                                                         |  | 29 พฤษภาคม 2567 | 31 ตุลาคม 2566 |
| ● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด |  |                 |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                           |  | -               | 23,501.06      |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                          |  | -               | 11,750.52      |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้ ( ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 : ไม่มี )

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |            |            |
| ตราสารหนี้                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -          | 245,526.46 | -          | 245,526.46 |
| <p>เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้</p> <p>เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง</p> <p>เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด</p> |            |            |            |            |

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
 ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

7.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ( ณ วันที่ 29 พฤษภาคม 2567 : ไม่มี )

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

|                     | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด | อัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม            |
|---------------------|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| สินทรัพย์ทางการเงิน |                                             |                        |                        |                |
| เงินฝากธนาคาร       | 4,582,711.21                                | -                      | -                      | 4,582,711.21   |
| หุ้นกู้             | -                                           | 197,647,491.40         | 47,878,966.34          | 245,526,457.74 |
| รวม                 | 4,582,711.21                                | 197,647,491.40         | 47,878,966.34          | 250,109,168.95 |

7.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

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

7.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้น และ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารอย่างสม่ำเสมอ

7.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสาร ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น แนวโน้ม ของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณ การซื้อขายหุ้นหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสาร อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจปรับเปลี่ยนสัดส่วนในการลงทุนในตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับสถานการณ์

กองทุนเปิด แอล เอช คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y7M ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566  
ถึงวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 (วันเลิกกองทุน)

หน่วย : บาท

7.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่มีสภาพคล่องให้สอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารกองทุน ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2567