

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ทูนิตี้

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้ (LHGIGO)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมตราสารหนี้ / กองทุนรวมรวมฟิวดเจอร์ / กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ (FIF) / กองทุนที่มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน (Cross Investing Fund)

นโยบายการลงทุน : กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ (หรือ “กองทุนหลัก (Master fund)”) เพียงกองทุนเดียว ได้แก่ กองทุน Man Global Investment Grade Opportunities (“กองทุนหลัก”) ในชนิดหน่วยลงทุน “I-USD” สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) กองทุนหลักจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Central Bank of Ireland และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย Man Asset Management (Ireland) Limited ทั้งนี้ กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้ จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนไทยจะพิจารณาลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมถึง หลักทรัพย์ และ/หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการ และ/หรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยในการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจ การเมือง การเงินและการคลัง เป็นต้น เพื่อคาดการณ์ทิศทางแนวโน้มของค่าเงิน ในกรณีที่คาดการณ์ว่าค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) มีแนวโน้มอ่อนค่าลง ผู้จัดการกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก แต่หากในกรณีที่ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น ผู้จัดการกองทุนอาจพิจารณาไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ หรืออาจลงทุนในสัดส่วนน้อย อย่างไรก็ตามหากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่าการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้ นอกจากนี้ การทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวอาจมีต้นทุนซึ่งทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น

นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) หรือลดความเสี่ยง (Hedging) ที่มี underlying เป็นอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อให้สามารถสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนได้เพิ่มขึ้น และ/หรือลดค่าใช้จ่ายของกองทุน หรือตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กองทุนจะเข้าเป็นคู่สัญญาจะมีสินทรัพย์อ้างอิง ได้แก่ อัตราแลกเปลี่ยนเงิน หากเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อสัญญาหรือคู่สัญญาที่ทำธุรกรรมไม่สามารถชำระภาระผูกพันได้ตามกำหนดเวลา อาจทำให้กองทุนไม่ได้รับผลตอบแทนตามที่คาดหวัง หรือขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะวิเคราะห์และติดตามปัจจัยที่มีผลกระทบต่อราคาสินทรัพย์อ้างอิง รวมถึงพิจารณาความน่าเชื่อถือของคู่สัญญาก่อนทำธุรกรรมและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนจะเน้นทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)



Fund

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

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำส่ง “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 มาเพื่อโปรดทราบ

รอบระยะเวลา 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

กองทุน LHGIGO มีผลการดำเนินงานปรับเพิ่มขึ้น 2.76% นับตั้งแต่วันที่จดทะเบียนกองทุน 30 เมษายน 2568 ถึงสิ้นรอบระยะเวลา 31 มีนาคม 2569 สะท้อนบรรยากาศการลงทุนที่เริ่มมีเสถียรภาพมากขึ้น หลังจากธนาคารกลางสหรัฐ (Fed) ปรับลดดอกเบี้ยหลายครั้งตั้งแต่ช่วงครึ่งหลังปี 2568 ลงสู่ช่วง 3.5–3.75% และดำเนินนโยบายแบบ "wait-and-see" ต่อเนื่องเข้าสู่ต้นปี 2569 เพื่อตอบสนองต่อการชะลอตัวของเศรษฐกิจและแนวโน้มเงินเฟ้อพื้นฐานที่ปรับลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ตลาดอยู่ในช่วงประเมินทิศทาง (transition phase) ตลอดช่วงรอบระยะเวลารายงาน

ในช่วงต้นปี 2569 Fed คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ช่วง 3.50–3.75% พร้อมส่งสัญญาณว่าจะรอประเมินข้อมูลเศรษฐกิจก่อนตัดสินใจครั้งถัดไป ขณะที่ตลาดแรงงานให้ภาพที่ผสมผสาน โดยการจ้างงานเดือนมกราคมฟื้นตัวขึ้นอยู่ที่ 126,000 ตำแหน่ง แต่กลับพลิกเป็นการสูญเสียตำแหน่งงาน 92,000 ตำแหน่งในเดือนกุมภาพันธ์ ในการประชุมเดือนมีนาคม 2569 FOMC มีมติคงดอกเบี้ยที่ 3.50–3.75% ด้วยคะแนนเสียง 11 ต่อ 1 โดยระบุว่าความไม่แน่นอนต่อแนวโน้มเศรษฐกิจยังคงอยู่ในระดับสูง และสถานการณ์ในตะวันออกกลางเป็นปัจจัยเสี่ยงสำคัญต่อระบบเศรษฐกิจสหรัฐฯ โดยราคาพลังงานที่พุ่งสูงขึ้นจากความขัดแย้งดังกล่าวได้ดันอัตราเงินเฟ้อ CPI ของสหรัฐฯ ในเดือนมีนาคม 2569 ขึ้นแตะระดับ 3.3% ซึ่งเป็นระดับสูงสุดในรอบเกือบสองปี และสูงกว่าเป้าหมาย 2% ของ Fed อย่างมีนัยสำคัญ ปัจจัยดังกล่าวกดดันให้ผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ระยะยาวปรับสูงขึ้นในช่วงปลายรอบระยะเวลา และสร้างแรงต้านต่อผลการดำเนินงานบางส่วนของกองทุน

ในเดือนมีนาคมตลาดยังคงเผชิญความเสี่ยงสะสมจากหลายแนวรบ ได้แก่ ความตึงเครียดทางการค้าระหว่างสหรัฐฯ–จีน และสหรัฐฯ ยุโรปที่ยังคงดำเนินต่อเนื่อง มาตรการจำกัดการส่งออกเทคโนโลยีขั้นสูง เช่น ชิปและระบบ AI ซึ่งเพิ่มความเสี่ยงต่อห่วงโซ่อุปทาน ความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่ทวีความรุนแรงขึ้น และกดดันราคาพลังงานโลก รวมถึงภาคการผลิตโลกที่ชะลอตัว ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลให้เครดิตสเปรดของตราสารหนี้เอกชนในสหรัฐฯ และยุโรปขยายกว้างขึ้นเป็นระยะ และกดดันผลการดำเนินงานบางส่วนในระหว่างรอบ

มุมมองต่อการลงทุน (Investment Outlook) :

สำหรับโครงสร้างพอร์ต ณ สิ้นรอบระยะเวลา 31 มีนาคม 2569 กองทุนมีอัตราผลตอบแทนถึงกำหนด (YTW) 7.1% ค่าเฉลี่ยเครดิตเรตติ้งที่ BBB ดูเรชัน 5.76 ปี การประชุม FOMC เดือนมีนาคม 2569 คาดการณ์การลดดอกเบี้ยเพียงหนึ่งครั้งในปี 2569 โดยยังมีความไม่แน่นอนสูงเนื่องจากตลาดคาดการณ์ว่าจะไม่ลดอัตราดอกเบี้ยเลยในปีนี้ สะท้อนให้เห็นว่าตลาดตราสารหนี้โลกยังคงอยู่ในช่วงเปลี่ยนผ่านที่ซับซ้อน ระหว่างแรงกดดันเงินเฟ้อที่กลับมาจากราคาพลังงาน และภาคแรงงานที่ยังมีความเปราะบาง ภายใต้บริบทดังกล่าว กองทุนจะยังคงเน้นการลงทุนในตราสารหนี้รัฐบาลและเอกชนคุณภาพดี (Investment Grade) รักษา Duration ระดับกลางเพื่อสร้างสมดุลระหว่างโอกาสรับประโยชน์จากการลดดอกเบี้ยและการป้องกันความเสี่ยงจากเงินเฟ้อที่อาจกลับมาเร่งตัว กระจายพอร์ตระหว่างสกุลเงินดอลลาร์และยูโรเพื่อลดความผันผวนและเพิ่มประสิทธิภาพผลตอบแทนต่อความเสี่ยง พร้อมเพิ่มความหลากหลายในผู้ออกตราสารหนี้เพื่อควบคุมความเสี่ยงเชิงสถาบันรายตัว

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ผู้จัดการกองทุนรวม

ชื่อ-นามสกุล	วันเริ่มบริหารกองทุน
คุณพลสินธุ์ กิจมันถาวร	30 เมษายน 2568
คุณพรเพ็ญ ชูลีประเสริฐ	30 เมษายน 2568



รายงานความเห็นของผู้ดูแลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้ (LHGIGO)

ตามที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้ ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาวันที่ 30 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 แล้วนับ

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
ธนาคารกรุงไทย จำกัด(มหาชน)

(นายณรงค์ฤทธิ์ ประชาศรี)
ผู้ดูแลประโยชน์

ข้อมูลกองทุนรวมต่างประเทศที่มีการลงทุนเกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

<p>ชื่อกองทุน</p>	<p>กองทุน Man Global Investment Grade Opportunities ในชนิดหน่วยลงทุน “I-USD” สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) กองทุนหลักจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Central Bank of Ireland และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย Man Asset Management (Ireland) Limited</p>
<p>วันที่จัดตั้งกองทุน</p>	<p>10 พฤศจิกายน 2564</p>
<p>วันจัดตั้งชนิดหน่วยลงทุน</p>	<p>10 พฤศจิกายน 2564</p>
<p>วัตถุประสงค์</p>	<p>กองทุน Man Global Investment Grade Opportunities (“กองทุนหลัก”) มีวัตถุประสงค์การลงทุนเพื่อสร้างรายได้และการเติบโตของเงินทุนให้เติบโตในระยะกลางถึงระยะยาว โดยลงทุนในตราสารหนี้การเงินที่มีการจ่ายผลตอบแทนแบบอัตราดอกเบี้ยคงที่ และอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ที่ออกโดยรัฐบาล และบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลก</p>
<p>นโยบายการลงทุน</p>	<p>กองทุนจะลงทุนอย่างน้อย 80% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนทั่วโลกที่มีการจ่ายผลตอบแทนแบบอัตราดอกเบี้ยคงที่ และอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรือพันธบัตรรัฐบาลที่จดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่ได้รับการยอมรับทั่วโลก โดยกองทุนจะลงทุนในตราสารหนี้ที่ครอบคลุมโครงสร้างเงินทุนทุกระดับ ตั้งแต่หุ้นกู้ชนิดมีหลักทรัพย์ค้ำประกัน (Senior Secured Bonds) ไปจนถึงหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Bonds)</p> <p>กองทุนจะลงทุนอย่างน้อย 80% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในหลักทรัพย์ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) (ตามที่ผู้จัดการการลงทุนพิจารณา โดยใช้การจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงที่สุดที่ได้รับจากสถาบันการจัดอันดับเครดิตที่เกี่ยวข้อง หรือหากไม่มีการจัดอันดับเครดิตดังกล่าว ผู้จัดการการลงทุนจะใช้การประเมินการจัดอันดับเครดิตภายในบริษัทของตนเอง)</p> <p>นอกจากนี้กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Below investment grade) หรือในหลักทรัพย์ที่ไม่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated securities) ได้สูงสุดถึง 20% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยที่ผู้จัดการการลงทุนพิจารณาว่าหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่มีคุณภาพเครดิตในระดับลงทุนได้ การลงทุนในพอร์ตการลงทุนในเงินสด และสินทรัพย์สภาพคล่อง (รวมถึงเงินฝาก, ตัวเงินคลัง, บัตรเงินฝาก, ตัวเงินที่ออกโดยบริษัทหรือบุคคลซึ่งได้รับการรับรองโดยธนาคาร และตราสารหนี้ภาคเอกชนระยะสั้น) จะถือว่าเป็นหลักทรัพย์ที่มีอันดับเครดิตในระดับที่สามารถลงทุนได้ตามดุลยพินิจของผู้จัดการการลงทุน (Investment grade securities)</p> <p>ผู้จัดการการลงทุนพยายามที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของพอร์ตการลงทุนโดยใช้แนวทางการลงทุนแบบ bottom-up โดยการประเมินความเสี่ยงและผลตอบแทนที่คาดหวังของผู้ออกแต่ละราย ความเสี่ยงหลักที่พิจารณาคือการสูญเสียด้านเครดิต (ในกรณีที่มีผิดนัดชำระหนี้) และอายุตราสาร</p> <p>กองทุนอาจลงทุนได้ถึง 30% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market) พอร์ตการลงทุนมีกลยุทธ์การลงทุนแบบ Active และมุ่งสร้างผลตอบแทนเหนือกว่าดัชนี ICE BofA Global Large Cap Corporate Index (USD Hedge) (“เกณฑ์มาตรฐาน”) ในระยะกลางถึงระยะยาว แม้ว่าเกณฑ์มาตรฐานอาจใช้เพื่อการเปรียบเทียบประสิทธิภาพได้ แต่นโยบายการลงทุนของพอร์ตการลงทุนไม่ได้ถูกจำกัดโดยเกณฑ์มาตรฐาน พอร์ตการลงทุนสามารถเบี่ยงเบนไปอย่างมาก จากผู้ออกตราสาร ประเทศ และการถ่วงน้ำหนักของเกณฑ์มาตรฐาน และไม่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับการเบี่ยงเบนจากเกณฑ์มาตรฐาน</p> <p>ผู้จัดการการลงทุนคาดว่าจะรักษาพอร์ตการลงทุนที่หลากหลาย โดยถือหลักทรัพย์ประมาณ 80 ถึง 200 ผู้ออกหลักทรัพย์ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในพันธบัตรที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัว ที่ออกโดยรัฐบาล หน่วยงานของรัฐบาล หลากหลายประเทศทั่วโลก</p> <p>กองทุนยังอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีสินเชื่อที่อยู่อาศัย เป็นหลักประกัน (mortgage backed securities (“MBS”)) ซึ่งรวมถึงทั้งหน่วยงานและหน่วยงานที่ไม่ใช่ตัวแทน MBS และหลักทรัพย์ที่มีสินทรัพย์ค้ำประกัน (asset backed securities (“ABS”)) รวมถึงภาระผูกพันเงินกู้ที่มีหลักประกัน (collateralised loan obligations (“CLOs”)) และภาระผูกพันในการจำนองที่มีหลักประกัน</p>

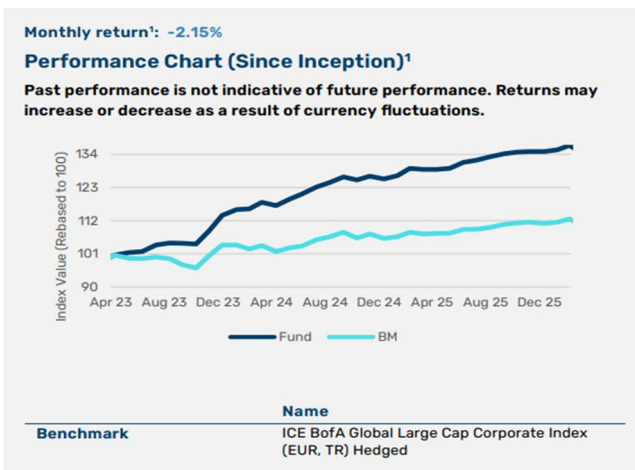
	(collateralised mortgage obligations “CMOs”) ผู้จัดการการลงทุนจัดประเภท ABS และ MBS เป็นหลักทรัพย์ประเภทพันธบัตร โดยกองทุนจะลงทุนใน MBS และ ABS รวมแล้วไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของพอร์ตการลงทุน พอร์ตการลงทุนอาจลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพโดยมีเงื่อนไข (Contingent Convertible Bonds (“CoCos”)) เมื่อเกิดเหตุการณ์ทริกเกอร์ อย่างไรก็ตามการลงทุนดังกล่าวในหุ้นกู้แปลงสภาพโดยมีเงื่อนไข (CoCos) จะคิดเป็นสัดส่วนเพียงเล็กน้อยเท่านั้น ซึ่งกองทุนจะลงทุนในตราสารดังกล่าวไม่เกิน 10% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
Investment Manager	GLG Partners LP
บริษัทจัดการ (Management company)	Man Asset Management (Ireland) Limited
ผู้รับฝากทรัพย์สิน	The Bank of New York Mellon SA/NV, Dublin Branch, Ireland
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐฯ (US Dollar)
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	ไม่จ่าย
วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน	ทุกวันทำการ
อายุกองทุน	ไม่กำหนด
ค่าธรรมเนียม	
Management Fee	ร้อยละ 0.49 ต่อปี
Ongoing Charges Figure	ร้อยละ 0.70 ต่อปี
ISIN	IE000XOE1GE5
Benchmark	ICE BofA Global Large Cap Corporate Index (USD, TR) Hedged
แหล่งข้อมูลกองทุน	https://www.man.com/products/man-global-investment-grade-opportunities-i-usd

หมายเหตุ :

สรุปสาระสำคัญของกองทุนหลักข้างต้นได้ถูกคัดเลือกมาเฉพาะส่วนที่สำคัญและแปลมาจากต้นฉบับภาษาอังกฤษ ดังนั้น ในกรณีที่มีความแตกต่างหรือไม่สอดคล้องจากเนื้อหาต้นฉบับภาษาอังกฤษ ให้ถือตามต้นฉบับภาษาอังกฤษเป็นหลัก

อนึ่ง กองทุนหลักอาจมีการแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของกองทุนหลักได้ ในกรณีที่กองทุนหลักมีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะแก้ไขเพิ่มเติมโครงการให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของกองทุนหลัก และจะแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบการแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าว

✓ ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก



Cumulative Performance¹

	1 Month	3 Months	6 Months	YTD	1 Year	3 Years	5 Years	10 Years	Since Inception
Fund	-2.15%	-0.69%	-0.09%	-0.69%	3.87%	n/a	n/a	n/a	34.05%
Benchmark	-2.26%	-0.96%	-0.67%	-0.96%	2.29%	n/a	n/a	n/a	10.07%

Discrete Performance¹

Year	Mar 2025 - Mar 2026	Mar 2024 - Mar 2025	Mar 2023 - Mar 2024	Mar 2022 - Mar 2023	Mar 2021 - Mar 2022
Fund	3.87%	9.30%	18.07%	n/a	n/a
Benchmark	2.29%	3.72%	3.80%	n/a	n/a

Performance Statistics Since Inception¹

	Annualised Return	Annualised Volatility	Sharpe Ratio ³	Correlation	Beta	Information Ratio	Tracking Error
Fund	10.45%	4.45%	1.64	n/a	n/a	n/a	n/a
Benchmark	3.31%	4.86%	0.03	0.90	0.82	3.35	2.13%

Daily Sharpe Ratio	Daily Annualised Volatility
2.30	3.18%

Historical Performance¹

Year	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Fund YTD	BM YTD
2023	n/a	n/a	n/a	0.63%	0.78%	0.35%	2.13%	0.63%	-0.07%	-0.27%	4.25%	4.67%	13.74%	3.96%
2024	1.70%	0.23%	1.84%	-0.86%	1.85%	1.36%	1.97%	1.21%	1.44%	-0.76%	0.98%	-0.69%	10.68%	2.10%
2025	0.85%	1.88%	-0.23%	0.00%	0.22%	1.58%	0.56%	0.82%	0.72%	0.45%	0.16%	-0.01%	7.22%	4.71%
2026	0.43%	1.05%	-2.15%	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	-0.69%	-0.96%

Past performance is not indicative of future performance. Returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations.

✓ Port การลงทุน

Exposure by Asset Class⁷

	Long Exposure	Short Exposure
Asset-Backed Securities	10.53%	0.00%
Convertibles	0.76%	0.00%
Duration Risk Management	33.69%	0.00%
Emerging Government	4.26%	0.00%
Single Name Corporates	74.06%	0.00%
Single Name Corporates - Derivatives	9.04%	-2.48%

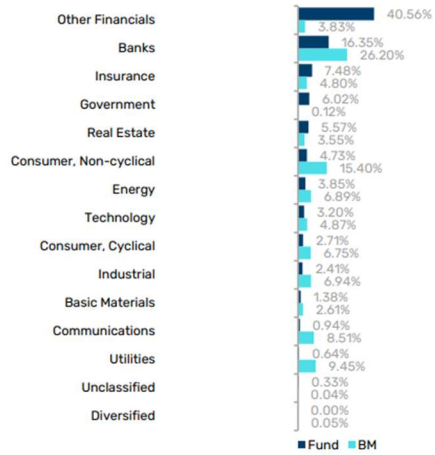
Duration & Credit Risk Management Breakdown

	Long Exposure	Short Exposure	DV01 (Bps)	CS10 (Bps)
Duration Risk Management	33.69%	0.00%	-0.03	-0.02

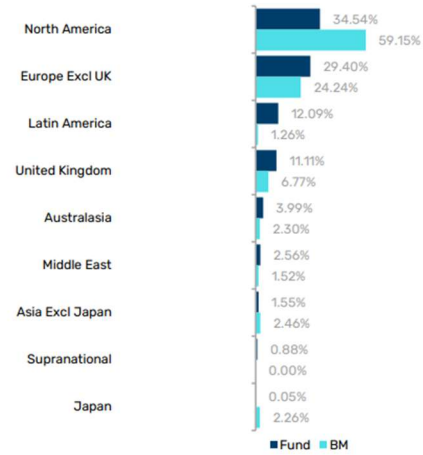
Top 10 Issuers^{8,9}

Issuer	Exposure
North America - Other Financials - BBB	3.46%
North America - Other Financials - BBB	2.96%
North America - Technology - A	2.90%
North America - Other Financials - BBB	2.09%
Europe Excl UK - Banks - BBB	2.00%
North America - Communications - AA	1.93%
North America - Other Financials - BBB	1.87%
Latin America - Banks - BBB	1.70%
Latin America - Government - BBB	1.60%
Europe Excl UK - Government - BBB	1.50%

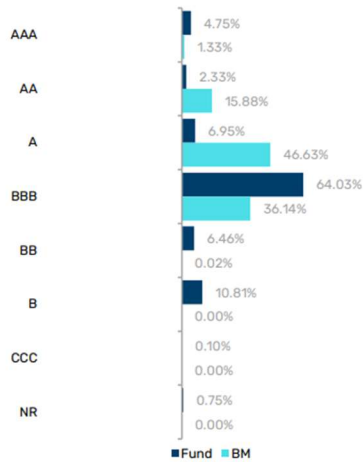
Sector Breakdown⁵



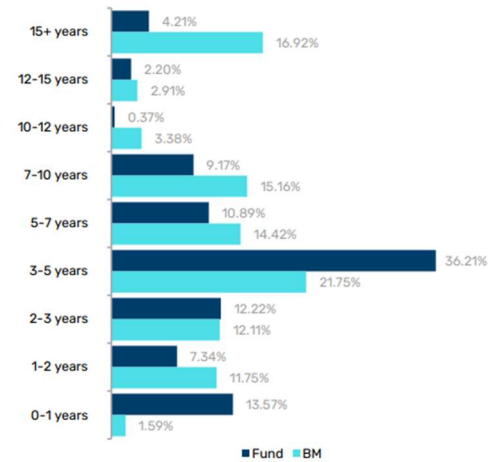
Geographical Breakdown⁵



Credit Rating Breakdown^{5,6}



Portfolio Maturity Breakdown⁵



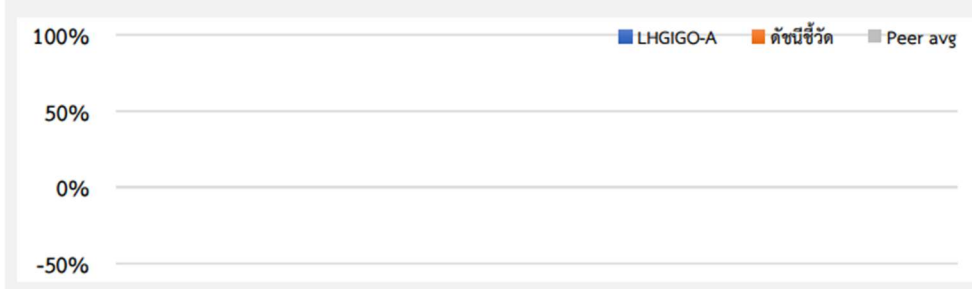
หมายเหตุ : Monthly summary report ของกองทุน Man Global Investment Grade Opportunities as of March 31, 2026

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ชนิดสะสมมูลค่า

ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (1%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHGIGO-A	-0.30	-0.30	-0.21	N/A
ดัชนีชี้วัด	0.27	0.33	0.42	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	0.31	0.31	0.16	1.17
ความผันผวนกองทุน	1.27	1.27	1.61	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	1.51	1.51	2.63	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHGIGO-A	N/A	N/A	N/A	2.76
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	2.62
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.67	-0.67	-0.45	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	3.11
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	5.37

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
------------	------------------	----------------------

LHGIGO-A 10.2761 1,123,880,467.03

ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ชนิดจ่ายเงินปันผล

ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปึกหมุด (¹%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHGIGO-D	-0.30	-0.30	-0.21	N/A
ดัชนีชี้วัด	0.27	0.33	0.42	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	0.31	0.31	0.16	1.17
ความผันผวนกองทุน	1.27	1.27	1.61	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	1.51	1.51	2.63	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHGIGO-D	N/A	N/A	N/A	2.76
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	2.62
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.67	-0.67	-0.45	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	3.11
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	5.37

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHGIGO-D	10,2761	72,300,716.19

ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
ข้อมูล ณ 31 มีนาคม 2569

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีทั้งหมด (%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHGIGO-E	-0.30	-0.30	-0.21	N/A
ดัชนีชี้วัด	0.27	0.33	0.42	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	0.31	0.31	0.16	1.17
ความผันผวนกองทุน	1.27	1.27	1.61	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	1.51	1.51	2.63	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHGIGO-E	N/A	N/A	N/A	2.76
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	2.62
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	1.67	-0.67	-0.45	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	3.11
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	5.37

ชื่อกองทุน	มูลค่าหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
LHGIGO-E	10,2762	16,172,698.62

ข้อมูล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

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

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	42,442,378.83	3.50
เงินฝากธนาคาร	42,442,378.83	3.50
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ	1,216,802,263.48	100.37
หน่วยลงทุน	1,216,802,263.48	100.37
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-42,421,184.70	-3.50
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	-42,421,184.70	-3.50
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	-4,469,575.77	-0.37
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,212,353,881.84	100

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/ หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
เงินฝากธนาคาร			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	3.50	27,999,813.16	42,442,378.83
รวมเงินฝากธนาคาร	3.50		42,442,378.83
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	-3.50	1,021,527,920.00	-42,421,184.70
รวมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-3.50		-42,421,184.70
หน่วยลงทุน			
หมวดธุรกิจหลักทรัพย์อื่นๆ			
Man Funds VI plc	100.37	262,644.00	1,216,802,263.48
รวมหน่วยลงทุน	100.37		1,216,802,263.48
รวมเงินลงทุน	100.37		1,216,823,457.61
รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	-0.37		-4,469,575.77
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	100		1,212,353,881.84

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน USD/THB						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	BANK OF AYUDHYA PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	215,453,000.00	(1.1305)	26 Jun 2026	(13,705,258.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	LAND AND HOUSES BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	414,713,000.00	(1.0881)	24 Apr 2026	(13,191,997.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	108,228,750.00	(0.5486)	29 May 2026	(6,651,365.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	69,515,950.00	(0.0548)	31 Jul 2026	(664,255.40)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	167,598,720.00	(0.4118)	28 Aug 2026	(4,992,472.80)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Public Company Limited	ป้องกันความเสี่ยง	46,018,500.00	(0.2653)	29 May 2026	(3,215,836.50)

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ ความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	248,148.77

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 ซึ่งอาจส่งให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
- C มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด
- อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี

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

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดย TRIS Rating เป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในตระกูลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารโดยไม่รวมความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงการชำระหนี้จากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ TRIS Rating ยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดย TRIS Rating จะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตที่ออกให้แก่หน่วยงานหนึ่ง ๆ จะเทียบเท่ากับความสามารถในการชำระหนี้ของหน่วยงานนั้น ๆ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น
Stable	หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง
Negative	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง
Developing	หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

- AA(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย
- BBB (th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(th), CC(th), C(th) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D(th) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (th) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มิมีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (th) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็ ระดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (th) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- B (th) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (th) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (th) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้น ปรับลง หรือคงที่ โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้น ๆ

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน	42,442,378.83	3.50
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ (Investment grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่ สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงสุดต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15% NAV

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนรวมมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 ตามรายชื่อ ดังนี้

- ไม่มี -

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

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)

มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้	0.7056

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

มูลค่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

ผู้ถือหุ้น (ราผู้ถือหุ้น (ราย))	สัดส่วน (ร้อยละ)
N/A	N/A

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	จัดเตรียม ชมบริษัท	สัมมนา	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารอมลีน	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	ธนาคารทหารไทยธนชาต 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	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	Bank of China (Thai) Public Company Limited	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	China Construction Bank (Asia) Corporation Limited	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	Agricultural Bank of China Limited Hong Kong Branch	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รายการที่เรียกเก็บ	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		
1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้	ตามโครงการ	(หน่วย : พันบาท)	เรียกเก็บจริง
● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) (trailer fee เป็นส่วนหนึ่งของค่าธรรมเนียมการจัดการ)	ไม่เกินร้อยละ 2.500	8,420.76	0.73644
● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	ไม่เกินร้อยละ 0.100	253.40	0.02216
● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	ไม่เกินร้อยละ 1.000	3,953.04	0.34572
● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ :-	ไม่เกินร้อยละ 1.400	87.16	0.00762
- ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	จ่ายตามจริง	ไม่มี	ไม่มี
- ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	จ่ายตามจริง	40.00	0.00350
- ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	จ่ายตามจริง	43.72	0.00382
- ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้นราย	จ่ายตามจริง	0.00	0.00000
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	จ่ายตามจริง	3.44	0.00030
2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการไม่ได้			
- ไม่มี	จ่ายตามจริง	ไม่มี	ไม่มี
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	ไม่เกินร้อยละ 5.000	12,714.36	1.11194
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	จ่ายตามจริง	0.00	0.00000

หมายเหตุ :

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

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดยูนิตี
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นวงษ์ลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดทุนิตี้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดทุนิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดทุนิตี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพที่ตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล
 ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875
 บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร
 22 มิถุนายน 2569

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอรัทนีตี

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31/3/69
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	1,216,802,263.48
เงินฝากธนาคาร		42,422,704.00
ดอกเบี้ยค้างรับ		19,674.83
ค่าใช้จ่ายรอดัดบัญชี	4.5	106,079.05
รวมสินทรัพย์		1,259,350,721.36
หนี้สิน		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	42,421,184.70
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,079,371.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	1,452,110.45
หนี้สินอื่น		44,172.39
รวมหนี้สิน		46,996,839.52
สินทรัพย์สุทธิ		1,212,353,881.84
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,179,777,667.76
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		14,610,776.51
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		17,965,437.57
สินทรัพย์สุทธิ	9	1,212,353,881.84

(นางสาวศศิวิณี กฤษณะสมิต)
ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางสาวลัดดาวัลย์ คงศรี)
ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการกองทุน

กองทุนเปิด แอล เอเชีย โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

ร้อยละของ

มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
เงินลงทุนในกองทุนต่างประเทศ				
Man GLG Global Investment Grade Opportunities Fund	MAIGOIU ID	262,644.0000	1,216,802,263.48	100.00
รวมเงินลงทุนในกองทุนต่างประเทศ			1,216,802,263.48	100.00
รวมเงินลงทุน			1,216,802,263.48	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอรัทนีตี
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

หมายเหตุ

30/4/68 - 31/3/69

รายได้

รายได้ดอกเบี้ย

100,651.38

รวมรายได้

100,651.38

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ

6, 7

8,420,762.06

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์

6

253,400.17

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

6, 7

3,953,039.31

ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ

40,000.00

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

47,161.24

รวมค่าใช้จ่าย

12,714,362.78

ขาดทุนสุทธิ

(12,613,711.40)

รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน

รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

23,612,080.77

รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน

16,621,582.95

รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

32,781,767.66

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์

(42,421,184.70)

รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน

30,594,246.68

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้

17,980,535.28

หัก ภาษีเงินได้

(15,097.71)

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้

17,965,437.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์แลนด์
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

30/4/68 - 31/3/69

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	17,965,437.57
เงินลงทุนเริ่มแรก	222,998,213.34
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	2,512,462,833.10
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,541,072,602.17)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	1,212,353,881.84
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	1,212,353,881.84

หน่วย : หน่วย

สำหรับงวด

30/4/68 - 31/3/69

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก	22,299,821.3190
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	245,454,754.0906
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(149,776,808.6463)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	117,977,766.7633

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้ (“กองทุนฯ”) เป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมฟีดเดอร์ โดยมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHGIGO-A) ชนิด จ่ายเงินปันผล (LHGIGO-D) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGIGO-E) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนรวม กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2568 มูลค่าโครงการ 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนด ระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2568 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโครงการจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการ 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการ กองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ (หรือ “กองทุนหลัก (Master fund)”) เพียงกองทุนเดียว ได้แก่ กองทุน Man Global Investment Grade Opportunities (“กองทุนหลัก”) ในชนิด หน่วยลงทุน “I-USD” สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) กองทุนหลักจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศ ไอร์แลนด์ (Ireland) อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของ Central Bank of Ireland และอยู่ภายใต้ UCITS บริหาร จัดการโดย Man Asset Management (Ireland) Limited ทั้งนี้ กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์ เมนต์ เกรด ออฟพอร์ทูนิตี้ จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า ร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ ทั้งนี้ กองทุนฯ จะลงทุนในต่างประเทศซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนฯ หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ส่วนที่เหลือของกองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมถึง หลักทรัพย์ และ/หรือทรัพย์สินอื่นหรือ การขาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในโครงการและ/หรือตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงาน คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนฯ อาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ ป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (LHGIGO-A) และชนิดช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ (LHGIGO-E)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGIGO-D) ตามหลักเกณฑ์และ วิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดยูนิตี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดยูนิตี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนฯ วัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนฯ มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับสินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward exchange contracts (FX))

สินทรัพย์และหนี้สินของตราสารอนุพันธ์แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งคำนวณและวัดมูลค่ายุติธรรมโดยสถาบันการเงิน กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.4 บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ครบกำหนดคำนวณโดยปรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงค้าง ณ วันสิ้นตามราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือใกล้เคียงกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดักบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนรวม ค่ายื่นจัดตั้งกองทุนฯ ซึ่งจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

4.6 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

กองทุนฯ จะบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.7 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนร่วมในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.8 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่

31 มีนาคม 2569

มูลค่าซื้อเงินลงทุน

1,939,890,530.40

มูลค่าขายเงินลงทุน

796,642,344.81

6. ค่าใช้จ่าย

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

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

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

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้-

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน มีผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดียวกับบริษัทจัดการกองทุน
รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 มีดังต่อไปนี้	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่
	นโยบายการกำหนดราคา 31 มีนาคม 2569
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน 8,420,762.06
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน 3,953,039.31
● ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	
ซื้อตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา 968,344,406.00
ขายตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา 1,112,531,633.00
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2569
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	939,406.63
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	440,994.66

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ทุนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,021,527,920.00	-	42,421,184.70

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	109,368,172.2137	1,123,880,467.03	10.2761
ชนิดจ่ายเงินปันผล	7,035,801.8690	72,300,716.19	10.2761
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	1,573,792.6806	16,172,698.62	10.2762

ปัจจุบันกองทุนฯ นำเสนอหน่วยลงทุน 3 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHGIGO-A) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGIGO-D) และชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGIGO-E) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (LHGIGO-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHGIGO-D) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา หรือผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน โดยผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบันอาจมีสิทธิได้รับยกเว้นภาษีจากเงินปันผลดังกล่าว หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ทูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGIGO-E) ผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการรวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต โดยบริษัทจัดการจะตีประกาศรายละเอียดเกี่ยวกับการเพิ่มเติมกลุ่มผู้ลงทุนอื่นดังกล่าวล่วงหน้าผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทจัดการไม่น้อยกว่า 7 วัน และปรับปรุงในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปของกองทุนฯ

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่

31 มีนาคม 2569

● ชนิดสะสมมูลค่า (LHGIGO-A)	16,527,815.81
● ชนิดจ่ายปันผล (LHGIGO-D)	1,154,537.96
● ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHGIGO-E)	283,083.80
รวม	17,965,437.57

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนฯ ใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนฯ จะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดูนิตี้
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	1,216,802.26	-	1,216,802.26
เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนที่จดทะเบียนในตลาดต่างประเทศที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง				

10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะสรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุนฯ ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนฯ ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569

สินทรัพย์ทางการเงิน	อัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
เงินฝากธนาคาร	27,548,703.10	-	14,874,000.90	42,422,704.00
กองทุน	-	-	1,216,802,263.48	1,216,802,263.48
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	19,674.83	19,674.83
รวม	27,548,703.10	-	1,231,695,939.21	1,259,244,642.31

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ดทุนันตี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569			
	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่		
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	-	-	42,421,184.70	42,421,184.70
เจ้าหนี้จากการรับซื้อ				
คินหน่วยลงทุน	-	-	3,079,371.98	3,079,371.98
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,452,110.45	1,452,110.45
หนี้สินอื่น	-	-	3,663.74	3,663.74
รวม	-	-	46,956,330.87	46,956,330.87

10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2569 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	36,904,108.44
เงินฝากธนาคาร	451,110.06

10.4 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

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

10.5 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาคัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

กองทุนเปิด แอล เอช โกลบอล อินเวสต์เมนต์ เกรด ออฟฟอร์ทุนิตี้
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2569

หน่วย : บาท

10.6 ความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศ (Country and Political Risk)

เนื่องจากกองทุนฯ อาจลงทุนในตราสารต่างประเทศ กองทุนฯ จึงมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สถานะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหน่วยลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนฯ ลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามและทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สถานะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ

10.7 ความเสี่ยงจากข้อจำกัดการนำเงินลงทุนกลับประเทศ (Repatriation Risk)

เนื่องจากกองทุนฯ อาจจะมีการลงทุนในตราสารต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และการนำเงินลงทุนกลับเข้ามาในประเทศได้ ซึ่งอาจส่งผลให้กองทุนฯ ไม่สามารถชำระเงินให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ตามจำนวนหรือเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามสถานการณ์ของประเทศคู่ค้าที่กองทุนฯ มีการลงทุนไว้อย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว

10.8 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือ ผลตอบแทนโดยรวมของตราสารซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจปรับเปลี่ยนสัดส่วนในการลงทุนในตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในช่วงเวลาต่าง ๆ

10.9 ความเสี่ยงที่เกิดจากการได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากวันหยุดทำการของประเทศที่กองทุนฯ ลงทุนหรือประเทศที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนอาจหยุดไม่ตรงกับวันหยุดทำการของประเทศไทย ทำให้กองทุนฯ อาจได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนฯ ลงทุนล่าช้า และส่งผลกระทบต่อชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุนในประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการจะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนรายละเอียดโครงการ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2569