

รายงานประจำปี

กองทุนเปิด แอล เอช สเปนซ์ อีโคโนมี

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี (LHSPACE)

ประเภทโครงการ : กองทุนรวมตราสารทุน / กองทุนรวมฟิเตอร์/กองทุนรวมที่มีนโยบายเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้ บลจ. เดียวกัน

นโยบายการลงทุน : กองทุนมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ (หรือ “กองทุนหลัก (Master fund)”) เพียงกองทุนเดียว ได้แก่ กองทุน Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund Class I Accumulating- USD (“กองทุนหลัก”) สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) ซึ่งกองทุนหลักได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย Neuberger Berman Asset Management Ireland Limited ทั้งนี้ กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศซึ่งจะส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนไทยจะพิจารณาลงทุนทั้งในและต่างประเทศ ในตราสารหนี้ที่มีลักษณะคล้ายเงินฝาก เงินฝาก ตราสารหนี้ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมถึง หลักทรัพย์และ/หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยในการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ผู้จัดการกองทุนจะพิจารณาจากสถานะของตลาดการเงินในขณะนั้น และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ปัจจัยทางเศรษฐกิจการเมือง การเงินและการคลัง เป็นต้น เพื่อคาดการณ์ทิศทางแนวโน้มของค่าเงินในกรณีที่คาดการณ์ว่าค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) มีแนวโน้มอ่อนค่าลงผู้จัดการกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในสัดส่วนที่ค่อนข้างมาก แต่หากในกรณีที่ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น ผู้จัดการกองทุนอาจพิจารณาไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ หรืออาจลงทุนในสัดส่วนน้อย อย่างไรก็ตาม หากผู้จัดการกองทุนพิจารณาว่าการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอาจไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนเสียประโยชน์ที่อาจได้รับ ผู้จัดการกองทุนอาจไม่ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนก็ได้ นอกจากนี้การทำการธุรกรรมป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวอาจมีต้นทุนซึ่งทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น

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



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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอ “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มาเพื่อโปรดทราบ

กองทุน LHSPACE ในช่วงรอบบัญชีตั้งแต่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 +42% ตามกองทุนหลัก Neuberger Berman Next Generation Economy Fund

หุ้นกลุ่ม Space ปรับตัวขึ้นในปีที่ผ่านมาเนื่องจากการเติบโตของอุตสาหกรรมอวกาศเชิงพาณิชย์ การลงทุนจากภาครัฐ และเอกชน และความคาดหวังต่อเทคโนโลยีใหม่ที่เกี่ยวข้องกับดาวเทียมและการเดินทางนอกโลก ซึ่งช่วยกระตุ้นความสนใจจากนักลงทุนทั่วโลก.

ปัจจัยสำคัญที่หนุนหุ้นกลุ่ม Space

- การลงทุนจากบริษัทเทคโนโลยีรายใหญ่ บริษัทอย่าง SpaceX, Blue Origin, และ Amazon (ผ่านโครงการ Kuiper) ได้เร่งพัฒนาเทคโนโลยีอวกาศ เช่น ดาวเทียมอินเทอร์เน็ต การขนส่งอวกาศ และการสำรวจดวงจันทร์ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นในศักยภาพของอุตสาหกรรมนี้.
- ความต้องการดาวเทียมสื่อสารเพิ่มขึ้น การขยายเครือข่ายอินเทอร์เน็ตผ่านดาวเทียม โดยเฉพาะในพื้นที่ห่างไกล ทำให้บริษัทที่ผลิตและให้บริการดาวเทียม เช่น Maxar Technologies, Iridium Communications และ Viasat ได้รับความสนใจจากนักลงทุนมากขึ้น.
- การสนับสนุนจากภาครัฐ NASA และหน่วยงานอวกาศของยุโรปและเอเชียเพิ่มงบประมาณในการสำรวจอวกาศ รวมถึงการร่วมมือกับเอกชนในการส่งยานอวกาศและสร้างสถานีบนดวงจันทร์ ซึ่งช่วยกระตุ้นการเติบโตของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการผลิตชิ้นส่วนอวกาศและระบบนำทาง.
- บริษัทกลุ่ม Space มีความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง เช่น Rocket Lab มีการยิงจรวดและสำเร็จอย่างต่อเนื่อง
- เทคโนโลยีที่ก้าวหน้า ช่วยทำให้มีประสิทธิภาพ และลดต้นทุนได้
- แนวโน้มเศรษฐกิจโลกฟื้นตัว หลังจากช่วงโควิด-19 นักลงทุนเริ่มมองหาอุตสาหกรรมที่มีโอกาสเติบโตในระยะยาว โดยอวกาศถือเป็นหนึ่งในกลุ่มที่มีความเป็นไปได้สูงในการสร้างรายได้จากเทคโนโลยีใหม่และการขยายตลาด.

แนวโน้มของอุตสาหกรรมอวกาศ (Space Industry) ในระยะถัดไปยังคงน่าสนใจและมีโอกาสเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในด้านเทคโนโลยีดาวเทียม การขนส่งอวกาศ และการสำรวจนอกโลกที่เริ่มเข้าสู่เชิงพาณิชย์มากขึ้น เหมาะกับการถือระยะยาว

มุมมองอนาคตของอุตสาหกรรม Space

- การขยายเครือข่ายดาวเทียมอินเทอร์เน็ตทั่วโลก โครงการอย่าง Starlink ของ SpaceX และ Kuiper ของ Amazon มีเป้าหมายให้บริการอินเทอร์เน็ตผ่านดาวเทียมทั่วโลก โดยเฉพาะในพื้นที่ห่างไกล ซึ่งจะสร้างรายได้มหาศาลและเปลี่ยนโฉมการสื่อสารในอนาคต.
- การเดินทางอวกาศเชิงพาณิชย์ (Space Tourism) บริษัทอย่าง Blue Origin และ Virgin Galactic กำลังพัฒนาเที่ยวบินอวกาศสำหรับบุคคลทั่วไป แม้ยังอยู่ในช่วงเริ่มต้น แต่มีแนวโน้มว่าจะกลายเป็นธุรกิจใหม่ที่สร้างรายได้มหาศาลในระยะยาว

การสำรวจและตั้งฐานบนดวงจันทร์และดาวอังคาร NASA และหน่วยงานอวกาศของหลายประเทศมีแผนสร้างสถานีนบนดวงจันทร์ภายในทศวรรษนี้ ซึ่งจะเปิดโอกาสให้บริษัทเอกชนเข้าร่วมในด้านการขนส่ง วัสดุก่อสร้าง และระบบสนับสนุนชีวิต

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ผู้จัดการกองทุนรวม

ชื่อ-นามสกุล

วันเริ่มบริหารกองทุน

คุณพรเพ็ญ ชูลีประเสริฐ

18 กันยายน 2567

คุณพลสินธุ์ กิจมันถาวร

18 กันยายน 2567



Make REAL Change

ปก.ปทก. 25/1887

5 กันยายน 2568

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิด แอล เอช สเปนซ์ อีโคโนมี

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิด แอล เอช สเปนซ์ อีโคโนมี ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุนดังกล่าวซึ่ง
บริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด สำหรับรอบ
ระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2568 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ได้
ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิด แอล เอช สเปนซ์ อีโคโนมี โดยถูกต้องตามที่ควร
ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
พ.ศ. 2535

(มณีนวรัตน์ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)
TMBThanachart Bank Public Company Limited

3000 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 ทะเบียนเลขที่/เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0107537000017 โทร. 0 2299 1111
3000 Phahon Yothin Rd., Chom Phon, Chatuchak, Bangkok 10900 Reg No./Tax ID No. 0107537000017 Tel. 0 2299 1111
ttbbank.com

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ชนิดสะสมมูลค่า

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกumul (%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHSPACE-A	32.60	11.88	28.48	N/A
ดัชนีชี้วัด	30.74	14.64	28.49	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	13.69	14.51	16.53	26.32
ความผันผวนกองทุน	18.25	8.25	16.30	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	20.75	8.75	18.60	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHSPACE-A	N/A	N/A	N/A	42.47
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	48.55
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	17.33	3.29	-	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	20.17
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	22.55

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

LHSPACE-A 14.2467 317,990,533.77

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดจ่ายเงินปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (¹%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHSPACE-D	32.34	11.72	28.22	N/A
ดัชนีชี้วัด	30.74	14.64	28.49	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	13.69	14.51	16.53	26.32
ความผันผวนกองทุน	18.40	8.53	16.47	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	20.75	8.75	18.60	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHSPACE-D	N/A	N/A	N/A	42.18
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	48.55
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	17.33	3.29	-	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	20.30
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	22.55

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

LHSPACE-D 13.5467 13,269,933.47

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า
ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม (%)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHSPACE-ASSF	32.70	11.88	28.47	N/A
ดัชนีชี้วัด	30.74	14.64	28.49	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	13.69	14.51	16.53	26.32
ความผันผวนกองทุน	18.24	8.25	16.30	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	20.75	8.75	18.60	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHSPACE-ASSF	N/A	N/A	N/A	42.57
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	48.55
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	17.33	3.29	-	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	20.16
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	22.55

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

LHSPACE-ASSF 14,2563 359,164.02

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล
ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปักหมุด (¹%ต่อปี)

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHSPACE-DSSF	32.26	11.68	28.15	N/A
ดัชนีชี้วัด	30.74	14.64	28.49	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	13.69	14.51	16.53	26.32
ความผันผวนกองทุน	18.40	8.53	16.47	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	20.75	8.75	18.60	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHSPACE-DSSF	N/A	N/A	N/A	42.11
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	48.55
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	17.33	3.29	-	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	20.30
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	22.55

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

LHSPACE-DSSF 13,5389 1,042,452.54

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

ผลการดำเนินงานและดัชนีชี้วัดย้อนหลัง 5 ปี ปฏิทิน (%ต่อปี)



ผลการดำเนินงานย้อนหลังแบบปีกลุ่ม (%)ต่อปี

	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี ¹
LHSPACE-E	32.62	11.88	28.48	N/A
ดัชนีชี้วัด	30.74	14.64	28.49	N/A
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	13.69	14.51	16.53	26.32
ความผันผวนกองทุน	18.25	8.25	16.30	N/A
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	20.75	8.75	18.60	N/A
	3 ปี ¹	5 ปี ¹	10 ปี ¹	ตั้งแต่จัดตั้ง ¹
LHSPACE-E	N/A	N/A	N/A	42.49
ดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	48.55
ค่าเฉลี่ยในกลุ่มเดียวกัน	17.33	3.29	-	N/A
ความผันผวนกองทุน	N/A	N/A	N/A	20.17
ความผันผวนดัชนีชี้วัด	N/A	N/A	N/A	22.55

ชื่อกองทุน

มูลค่าหน่วยลงทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

LHSPACE-E

14.2481

8,469,387.48

ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

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

ข้อมูลกองทุนรวมต่างประเทศที่มีการลงทุนเกินร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ชื่อกองทุน	กองทุน Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund Class I Accumulating - USD จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย Neuberger Berman Asset Management Ireland Limited
วันที่จัดตั้งกองทุน	10 พฤษภาคม 2565
วัตถุประสงค์	กองทุน Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund Class I Accumulating -USD มุ่งหวังที่จะสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในระยะยาว ผ่านการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดที่ได้รับการยอมรับ (Recognised Markets) ทั่วโลก โดยมุ่งเน้นไปที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจประเภทที่เกี่ยวข้อง เป็นตัวช่วยในการขับเคลื่อน หรือที่ได้รับประโยชน์ และโอกาสทางธุรกิจที่อาจมีกำไรจากเศรษฐกิจอวกาศ หรือกิจการอวกาศในอนาคต (Next Generation Space Economy)
นโยบายการลงทุน	กองทุน Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund Class I Accumulating - USD กองทุนหลักมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหุ้นที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดที่ได้รับการยอมรับ (Recognised Markets) ทั่วโลก ซึ่งอาจรวมถึงประเทศตลาดเกิดใหม่ (Emerging Market Countries) รวมทั้งลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดมากกว่า 500 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ลงทุน และมีการกระจายการลงทุนในทุกประเภทอุตสาหกรรม โดยมุ่งเน้นไปที่บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักใน 3 ประเภทที่เกี่ยวข้อง เป็นตัวช่วยในการขับเคลื่อน หรือที่ได้รับประโยชน์ และโอกาสทางธุรกิจที่อาจมีกำไรจากเศรษฐกิจอวกาศ หรือกิจการอวกาศในอนาคต (Next Generation Space Economy) ดังต่อไปนี้ 1) ด้านโครงสร้างพื้นฐาน: ผู้ให้บริการปล่อยยาน (เช่น บริษัทที่เกี่ยวข้องกับอวกาศ, ระบบการบิน และการขับเคลื่อน) และด้านดาวเทียม (เช่น บริษัทที่สร้าง ผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วน อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับดาวเทียม) 2) ด้านการเป็นผู้ขับเคลื่อนเทคโนโลยี (Technology enabler): เกี่ยวกับไซเบอร์และเทคโนโลยีการสื่อสาร (เช่น บริษัทที่รองรับระบบการประมวลผลแบบ Edge Computing, การปกป้องและการจัดการข้อมูล, การใช้เซ็นเซอร์แบบแสงเพื่อตรวจจับวัตถุ, บริการคลาวด์ และการให้บริการด้านการสื่อสารข้อมูลผ่านสถานีดาวเทียมภาคพื้นดิน) และ 3) ด้านการใช้งาน (Application): บริการเครือข่าย (เช่น บริษัทที่ให้บริการด้านการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต และการใช้ประโยชน์จากการสำรวจอวกาศ) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการขนส่งทางอวกาศ, การท่องเที่ยวในอวกาศ และประกันภัย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจพิจารณาเข้าลงทุนในกองทุนในหุ้น A-share ของจีนที่จดทะเบียนหรือซื้อขายใน Shanghai Stock Connect หรือ Shenzhen Stock Connect ไม่เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ("NAV") ภายใต้ข้อจำกัดการลงทุนของนักลงทุนต่างประเทศในประเทศจีน อีกทั้ง อาจพิจารณาเข้าลงทุนในประเทศตลาดเกิดใหม่ (หรือที่เรียกว่า emerging markets) สูงสุด 50% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ("NAV")
ผู้จัดการ (Manager)	Neuberger Berman Asset Management Ireland Limited
สกุลเงิน	ดอลลาร์สหรัฐ (US Dollar)
วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน	ทุกวันทำการ
อายุกองทุน	ไม่กำหนด
ค่าธรรมเนียม	
Management fee	ร้อยละ 0.85 ต่อปี
Ongoing charges	ร้อยละ 1.05 ต่อปี*
	*The ongoing charge figure (incl. management fee) is based on the annual expenses for the period ending 31 December 2023.
Bloomberg ticker	NBGSEIA
Benchmark	MSCI All-Country World Index (ACWI) (Total Return, Net of Tax, USD)
ISIN CODE	IE000PK18K22
แหล่งข้อมูลกองทุน	https://www.nb.com/en/sg/products/ucits-funds/next-generation-space-economy-fund

Port การลงทุน

TOP 10 HOLDINGS % (MV)

	Fund	Bmrk
Rocket Lab Corporation	7.03	0.02
AST SpaceMobile, Inc. Class A	4.77	0.00
Kratos Defense & Security Solutions, Inc.	3.22	0.00
MDA Space Ltd	3.22	0.00
Mitsubishi Heavy Industries, Ltd.	2.96	0.09
Singapore Technologies Engineering Ltd	2.78	0.01
Amphenol Corporation Class A	2.65	0.15
BAE Systems plc	2.57	0.08
SKY Perfect JSAT Holdings Inc.	2.56	0.00
AeroVironment, Inc.	2.42	0.00

SECTOR ALLOCATIONS % (MV)

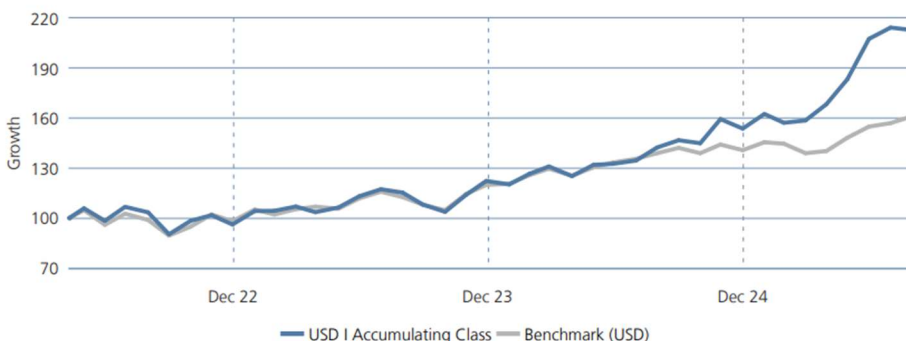
	Fund	Bmrk
Industrials	53.98	10.83
Information Technology	24.25	26.10
Communication Services	9.71	8.78
Financials	3.09	17.84
Materials	2.58	3.56
Consumer Discretionary	2.26	10.51
Consumer Staples	0.00	5.57
Energy	0.00	3.59
Health Care	0.00	8.72
Real Estate	0.00	1.93
Utilities	0.00	2.55
Cash	4.14	0.00

TOP 10 COUNTRY ALLOCATIONS % (MV)

	Fund	Bmrk
United States	56.33	64.31
Japan	9.61	4.93
France	9.40	2.38
Korea	3.28	1.11
Canada	3.22	2.93
Singapore	2.78	0.40
Italy	2.78	0.71
United Kingdom	2.57	3.30
India	2.16	1.69
Spain	1.44	0.78

ผลการดำเนินงาน

CUMULATIVE PERFORMANCE Past performance does not predict future returns.



This chart shows how an investment of USD 100 in the fund on its inception date would have performed and compares it against how a hypothetical investment of USD 100 in the Benchmark(s) would have performed.

PERFORMANCE (%) ¹	1m ²	3m ²	YTD ²	1y ²	3y ³	5y ³	10y ³	SI ^{3,4}
USD I Accumulating Class	-0.65	16.19	38.62	49.72	27.28	-	-	25.68
Bmrk (USD)	2.47	8.52	14.30	15.79	17.66	-	-	15.46

12 MONTH PERIODS (%) ¹	Aug15 Aug16	Aug16 Aug17	Aug17 Aug18	Aug18 Aug19	Aug19 Aug20	Aug20 Aug21	Aug21 Aug22	Aug22 Aug23	Aug23 Aug24	Aug24 Aug25
USD I Accumulating Class	-	-	-	-	-	-	-	11.51	23.50	49.72
Bmrk (USD)	-	-	-	-	-	-	-	13.95	23.44	15.79

CALENDAR (%)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 ⁵	2023	2024	2025 ⁶
USD I Accumulating Class	-	-	-	-	-	-	-3.90	27.26	25.76	38.62
Bmrk (USD)	-	-	-	-	-	-	-1.91	22.20	17.49	14.30

The fund is actively managed, which means that the investments are selected at the discretion of the investment manager. The fund is not constrained by its benchmark, which is used for comparison purposes only.

¹Performance to latest month end. YTD - Year to Date, SI - Since Inception. 12 month period based on month end NAVs.

²Returns for these periods are cumulative.

³Returns are annualised for periods longer than one year.

⁴Returns from 10 May 2022 to latest month end.

⁵Data shown since the share class inception date.

⁶Performance for the current calendar year is the year to date.

Fund performance is representative of the USD I Accumulating Class and has been calculated to account for the deduction of fees. Investors who subscribe in a currency other than the base currency of the fund should note that returns may increase or decrease as a result of currency fluctuations. **Fund performance does not take account of any commission or costs incurred by investors when subscribing for or redeeming shares.**

หมายเหตุ : Factsheet : Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	42,752,718.28	12.53
เงินฝากธนาคาร	42,752,718.28	12.53
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ	331,785,683.44	97.27
หน่วยลงทุน	331,785,683.44	97.27
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	1,074,734.82	0.32
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	1,074,734.82	0.32
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	-34,521,340.89	-10.12
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	341,091,795.65	100

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
เงินฝากธนาคาร			
Clearstream Banking S.A.	0.07	7,443.25	241,109.20
JPMORGAN CHASE BANK	0.00	29.34	1,109.56
บริษัท ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	12.46	42,501,585.63	42,510,499.52
รวมเงินฝากธนาคาร	12.53		42,752,718.28
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า			
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	0.32	282,387,665.00	1,074,734.82
รวมสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	0.32		1,074,734.82
หน่วยลงทุน			
หมวดธุรกิจหลักทรัพย์อื่นๆ			
Neuberger Berman Investment Fund	97.27	480,418.00	331,785,683.44
รวมหน่วยลงทุน	97.27		331,785,683.44
รวมเงินลงทุน	110.12		375,613,136.54
รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	-10.12		-34,521,340.89
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	100		341,091,795.65

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์-ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	4,410.66	35.71
2	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	4,300.44	34.82
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	2,866.02	23.21
4	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	772.59	6.26
รวม		12,349.71	100.00

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (Net Gain/Loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน USD/THB						
สัญญาฟอเวิร์ด	BANK OF AYUDHYA PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	23,853,160.00	(0.0010)	31 Oct 2025	(3,282.64)
สัญญาฟอเวิร์ด	KASIKORNBANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	80,141,250.00	0.0440	30 Jan 2026	149,955.00
สัญญาฟอเวิร์ด	LAND AND HOUSES BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	4,685,385.00	(0.0007)	26 Sep 2025	(2,400.77)
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	32,327,000.00	(0.0010)	26 Sep 2025	(3,567.00)
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	20,265,210.00	(0.0132)	31 Oct 2025	(44,964.99)
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	12,662,130.00	(0.0156)	26 Sep 2025	(53,208.87)
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	39,799,500.00	(0.1192)	28 Nov 2025	(406,478.75)
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	23,926,420.00	0.0005	26 Sep 2025	1,800.42
สัญญาฟอเวิร์ด	THE SIAM COMMERCIAL BANK PUBLIC COMPANY LIMITED	ป้องกันความเสี่ยง	33,401,610.00	0.4088	26 Sep 2025	1,394,348.67
สัญญาฟอเวิร์ด	TMBThanachart Bank Public Company Limited	ป้องกันความเสี่ยง	11,326,000.00	0.0125	31 Oct 2025	42,533.75

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ TRIS Rating

คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป

AAA	อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ
AA	มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
A	มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BBB	มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
BB	มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ ค่อนข้างชัดเจน ซึ่งอาจส่งให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะมีหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ 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(thai) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล
- AA(thai) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

- BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้นั้นมากกว่าตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(tha), CC(tha), C(tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D(tha) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกันและโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ระดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่น่าพอใจมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่น่าพอใจสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่าเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้น ปรับลง หรือคงที่ โดยปกติสัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้น ๆ

รายงานสรุปเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน	20,323,530.04	17.98
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 15% NAV

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช สเปนซ์ อีโคโนมี	1.9516

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.lhfund.co.th

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนรวมมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด(มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บรรษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด(มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	จัดเยี่ยมชม บริษัท	สัมมนา	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
11	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย เวลท์ จำกัด	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	บริษัทหลักทรัพย์อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	บริษัทหลักทรัพย์พัฒนาสิน จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
29	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
30	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบีเอสที จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ ความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
เงินฝากธนาคาร	Clearstream Banking S.A.		241,109.20
เงินฝากธนาคาร	JPMORGAN CHASE BANK		1,109.56
เงินฝากธนาคาร	บริษัท ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	AA-(FITCH)	42,510,499.52

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รายการที่เรียกเก็บ		ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		
1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้	ตามโครงการ	(หน่วย : พันบาท)	เรียกเก็บจริง	
● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	ไม่เกินร้อยละ 2.500	1,394.46	1.10978	
● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	ไม่เกินร้อยละ 0.100	29.47	0.02345	
● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	ไม่เกินร้อยละ 1.000	515.66	0.41038	
● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	
● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ : -	ไม่เกินร้อยละ 1.400	96.66	0.07693	
- ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	ไม่เกินร้อยละ	ไม่มี	ไม่มี	
- ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	จ่ายตามจริง	35.00	0.02785	
- ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	จ่ายตามจริง	42.15	0.03355	
- ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้นราย	จ่ายตามจริง	0.00	0.00000	
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	จ่ายตามจริง	19.51	0.01553	
2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมที่ประมาณการไม่ได้				
- ไม่มี	จ่ายตามจริง	ไม่มี	ไม่มี	
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	ไม่เกินร้อยละ 5.000	2,036.25	1.62054	
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	จ่ายตามจริง	411.91	0.32782	

หมายเหตุ :

- 1) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด (ถ้ามี) แต่ยังไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) ค่าธรรมเนียมค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม เมื่อรวมกันทั้งหมดแล้วต้องไม่เกินอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนฯ ต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



นายประสิทธิ์พร เกษามา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 9910

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2568

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเปช อีโคโนมี
งบฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31/8/68
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	331,785,683.44
เงินฝากธนาคาร		42,743,804.39
ดอกเบี้ยค้างรับ		8,913.89
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	8	1,588,637.84
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี	4.5	107,645.95
รวมสินทรัพย์		376,234,685.51
หนี้สิน		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	8	513,903.02
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		30,571,865.54
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		3,301,950.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	533,740.65
หนี้สินอื่น		221,430.33
รวมหนี้สิน		35,142,889.86
สินทรัพย์สุทธิ		341,091,795.65
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		239,963,354.17
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล		59,311,155.43
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		41,817,286.05
สินทรัพย์สุทธิ	9	341,091,795.65

(นางสาวศศิวิณ์ กฤษณะสมิต)

ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางสาวลัดดาวัลย์ คงศรี)

ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการกองทุน

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเปซ อีโคโนมี
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

ร้อยละของ
มูลค่าเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund	NBGSEIA ID	480,418.0000	331,785,683.44	100.00
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			331,785,683.44	100.00
รวมเงินลงทุน			331,785,683.44	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

	หมายเหตุ	18/9/67 - 31/8/68
รายได้		
รายได้ดอกเบี้ย		23,021.07
รายได้อื่น		1,081.39
รวมรายได้		24,102.46
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	1,394,460.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	29,468.49
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	515,657.19
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		35,000.00
ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายหลักทรัพย์		411,912.29
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		61,664.33
รวมค่าใช้จ่าย		2,448,163.17
ขาดทุนสุทธิ		(2,424,060.71)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		37,950,569.19
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน		(5,964,191.25)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		11,636,061.62
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากตราสารอนุพันธ์		1,074,734.82
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุน		44,697,174.38
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		42,273,113.67
หัก ภาษีเงินได้		(3,453.15)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		42,269,660.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเปซ อีโคโนมิ
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

สำหรับงวด

	หมายเหตุ	18/9/67 - 31/8/68
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน		42,269,660.52
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย	10	(452,374.47)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		1,461,433,260.61
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด		(1,162,158,751.01)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด		341,091,795.65
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด		-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด		341,091,795.65

หน่วย : หน่วย

สำหรับงวด

18/9/67 - 31/8/68

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	7,124,550.7632
<u>บวก</u> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	109,228,465.7391
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(92,356,681.0931)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	23,996,335.4092

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี ("กองทุนฯ") เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนประเภท Feeder Fund โดยแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHSPACE-A) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D) ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHSPACE-E) ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSPACE-ASSF) และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF) ซึ่งจดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2567 มูลค่าโครงการ 200 ล้านบาท (แบ่งเป็น 20,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2568 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโครงการอีกจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

รวมมูลค่าโครงการทั้งสิ้น 1,200 ล้านบาท (แบ่งเป็น 120,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนฯ มีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ (หรือ "กองทุนหลัก (Master fund)") เพียงกองทุนเดียว คือ กองทุน Neuberger Berman Next Generation Space Economy Fund Class I Accumulating- USD สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ (USD) ซึ่งกองทุนหลักได้จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ (Ireland) และอยู่ภายใต้ UCITS บริหารจัดการโดย Neuberger Berman Asset Management Ireland Limited ทั้งนี้ กองทุนฯ จะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนฯ อาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน (Foreign Exchange Rate Risk) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยในการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า (LHSPACE-A) ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHSPACE-E) และชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSPACE-ASSF)

กองทุนฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D) และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชียังไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น
- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

- 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 วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในสินทรัพย์หรือหนี้สินตราสารอนุพันธ์ในงบฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4.5 ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอดตัดบัญชี เป็นค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนรวม ค่ายื่นจัดตั้งกองทุน ซึ่งจะตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายภายในระยะเวลา 3 ปี โดยใช้วิธีเส้นตรง

4.6 การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนฯ จะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.7 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.8 ภาษีเงินได้

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

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่
 31 สิงหาคม 2568

มูลค่าซื้อเงินลงทุน	891,972,835.94
มูลค่าขายเงินลงทุน	603,537,757.73

6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารทหารไทยธนชาต 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	

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดียวกับบริษัทจัดการกองทุน

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมิ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

รายการที่สำคัญสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 มีดังต่อไปนี้

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่
31 สิงหาคม 2568

นโยบายการกำหนดราคา		
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	1,394,460.87
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	515,657.19
● ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์		
ซื้อตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	271,271,384.00
ขายตราสารอนุพันธ์	ตามที่ระบุในสัญญา	127,329,967.00

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

ณ วันที่

31 สิงหาคม 2568

● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		367,319.51
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		112,951.24
● ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		
หนี้สินตราสารอนุพันธ์		2,400.77

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

		ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568	
	จำนวนเงิน ตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	282,387,665.00	1,588,637.84	513,903.02

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568		
	หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	มูลค่าสินทรัพย์ สุทธิต่อหน่วย (บาท)
ชนิดสะสมมูลค่า	22,320,157.8227	317,953,549.55	14.2451
ชนิดจ่ายเงินปันผล	979,566.5497	13,268,390.11	13.5451
ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	594,421.3060	8,468,402.44	14.2464
ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า	25,193.1966	359,122.25	14.2547
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล	76,996.5342	1,042,331.30	13.5373

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 5 ชนิด ได้แก่ ชนิดสะสมมูลค่า (LHSPACE-A) ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D) ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHSPACE-E) ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSPACE-ASSF) และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF) ความแตกต่างหลักระหว่างชนิดหน่วยลงทุน คือ

- ชนิดสะสมมูลค่า (LHSPACE-A) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา และผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา และผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHSPACE-E) ผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ของบริษัทจัดการ รวมถึงกลุ่มผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการประกาศเพิ่มเติมในอนาคต
- ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSPACE-ASSF) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล รวมถึงได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิด แอล เอช สเปซ อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

สำหรับงวดสิ้นสุด
 วันที่ 31 สิงหาคม 2568

● ชนิดสะสมมูลค่า (LHSPACE-A)	39,730,132.89
● ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D)	2,078,855.67
● ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (LHSPACE-E)	192,331.23
● ชนิดเพื่อการออมและสะสมมูลค่า (LHSPACE-ASSF)	80,145.84
● ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF)	188,194.89
รวม	42,269,660.52

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือส่วนได้เสีย

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนฯ ได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ดังนี้

● ชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ 31 สิงหาคม 2568
23 เมษายน 2568	1 กุมภาพันธ์ 2568 - 31 มีนาคม 2568	0.10	41,677.06
18 มิถุนายน 2568	1 เมษายน 2568 - 31 พฤษภาคม 2568	0.25	118,682.70
18 สิงหาคม 2568	1 มิถุนายน 2568 - 31 กรกฎาคม 2568	0.30	250,967.38
	รวม		411,327.14

● ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF)

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราต่อหน่วย (บาท/หน่วย)	สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ 31 สิงหาคม 2568
23 เมษายน 2568	1 กุมภาพันธ์ 2568 - 31 มีนาคม 2568	0.10	5,347.18
18 มิถุนายน 2568	1 เมษายน 2568 - 31 พฤษภาคม 2568	0.25	13,681.22
18 สิงหาคม 2568	1 มิถุนายน 2568 - 31 กรกฎาคม 2568	0.30	22,018.93
	รวม		41,047.33

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

11. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

11.1 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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	331,785.68	-	331,785.68
ตราสารอนุพันธ์	-	1,588.64	-	1,588.64
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	513.90	-	513.90

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเพช อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

11.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไป
 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตาม
 มูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

	อัตราดอกเบี้ยปรับ		ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ขึ้นลงตามอัตรา ตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	42,501,585.63	-	242,218.76	42,743,804.39
หน่วยลงทุน	-	-	331,785,683.44	331,785,683.44
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	8,913.89	8,913.89
ตราสารอนุพันธ์	-	-	1,588,637.84	1,588,637.84
รวม	42,501,585.63	-	333,625,453.93	376,127,039.56
หนี้สินทางการเงิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	-	513,903.02	513,903.02
เจ้าหนี้จากการซื้อเงิน				
ลงทุน	-	-	30,571,865.54	30,571,865.54
เจ้าหนี้จากการรับซื้อ				
คืนหน่วยลงทุน	-	-	3,301,950.32	3,301,950.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	533,740.65	533,740.65
หนี้สินอื่น	-	-	192,467.93	192,467.93
รวม	-	-	35,113,927.46	35,113,927.46

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเปซ อีโคโนมี
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

11.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนฯ มีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	10,242,511.76
เงินฝากธนาคาร	7,443.25
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	943,780.00
	ยูโร
เงินฝากธนาคาร	29.34

11.4 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

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

11.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือผลตอบแทนโดยรวมของตราสาร ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหุ้นหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

11.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในช่วงเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

กองทุนเปิด แอล เอช เอสเปซ อีโคโนมิ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2567 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

หน่วย : บาท

11.7 ความเสี่ยงจากการลงทุนในต่างประเทศ (Country and Political Risk)

เนื่องจากกองทุนฯ อาจลงทุนในตราสารต่างประเทศ กองทุนฯ จึงมีความเสี่ยงของประเทศที่ลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงของปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศ โดยปัจจัยเหล่านี้อาจมีผลกระทบต่อราคาหน่วยลงทุน หรือหลักทรัพย์ที่กองทุนลงทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามและทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงทางด้านปัจจัยพื้นฐาน สภาวะทางเศรษฐกิจ การเมือง ค่าเงิน และนโยบายต่างประเทศของประเทศที่ลงทุนอย่างสม่ำเสมอ

11.8 ความเสี่ยงจากข้อจำกัดการนำเงินลงทุนกลับประเทศ (Repatriation Risk)

เนื่องจากกองทุนฯ อาจจะมีการลงทุนในตราสารต่างประเทศ จึงมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายต่างประเทศที่เกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และการนำเงินลงทุนกลับเข้ามาในประเทศได้ ซึ่งอาจส่งผลให้กองทุนฯ ไม่สามารถชำระเงินให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ตามจำนวนหรือเวลาที่กำหนด อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะติดตามสถานการณ์ของประเทศคู่ค้าที่กองทุนฯ มีการลงทุนไว้อย่างใกล้ชิด และสม่ำเสมอเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว

11.9 ความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative)

การทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนอาจทำให้กองทุนเสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น หากอัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในทางตรงกันข้ามกับที่กองทุนคาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวกับธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือธนาคารพาณิชย์ และจะวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของคู่สัญญาก่อนทำสัญญา รวมทั้งติดตามวิเคราะห์ความเสี่ยงในฐานะการเงินของคู่สัญญาอย่างต่อเนื่อง

12. เหตุการณ์ภายหลังระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2568 กองทุนฯ ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 วันที่ 30 กันยายน 2568 ของชนิดจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-D) และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (LHSPACE-DSSF) ในอัตราหน่วยละ 0.20 บาทเท่ากัน รวมเป็นเงินจำนวน 0.232 ล้านบาท และ 0.017 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในวันที่ 28 ตุลาคม 2568

13. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2568