

รายงานประจำปี

---

# กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิ้ล

---

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

## กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล (LHFL)

<b>ประเภทโครงการ</b>	กองทุนรวมผสมแบบไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน
<b>นโยบายการลงทุน</b>	<p>กองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนที่มีแนวโน้มการเติบโตทางธุรกิจ หรือมีปัจจัยพื้นฐานดี ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ เงินฝากธนาคาร รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานประกาศกำหนด ทั้งนี้ การลงทุนในตราสารแห่งทุนจะมีสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0-100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยผู้จัดการกองทุนจะปรับสัดส่วนการลงทุนและกลยุทธ์การลงทุนให้เหมาะสมกับสภาพการณ์และการคาดการณ์ลงทุนในแต่ละขณะ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน และคำนึงถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นเป็นสำคัญ</p> <p>กองทุนอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศ ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Unlisted securities) ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)</p> <p>ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) เฉพาะกรณี que ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น</p> <p>ในกรณีที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการแก้ไขเพิ่มเติมประกาศที่เกี่ยวข้องกับกฎเกณฑ์การลงทุนซึ่งกระทบกับนโยบายการลงทุนของกองทุนนี้ในภายหลัง รวมถึงกฎเกณฑ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) รวมถึงนโยบายการลงทุนอื่นใด บริษัทจัดการจะดำเนินการปรับนโยบายการลงทุนดังกล่าวเพื่อให้เป็นไปตามประกาศที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด และให้ถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว</p>



เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์อิบีแอล

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ขอนำเสนอ “รายงานสรุปสถานะการลงทุน” เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 มาเพื่อโปรดทราบ

### สภาพตลาดในรอบบัญชีตั้งแต่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567

ตลาดหุ้นไทยมีการปรับตัวลดลงจากระดับ 1,622 จุด ในวันที่ 1 มีนาคม 2566 มาสู่ระดับ 1,370 จุด ในวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 หรือ คิดเป็นการปรับตัวลงประมาณ -15.5% สวนทางกับตลาดโลกและสินทรัพย์เสี่ยงส่วนใหญ่ โดยหลักๆ ยังคงถูกกดดันจากทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การปรับขึ้นของอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาล ความล่าช้าของการเบิกจ่ายงบประมาณ และการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ช้ากว่าคาด ซึ่งทำให้นักลงทุนต่างชาติตัดสินใจลดความเสี่ยงในการลงทุนในประเทศไทยออกไป (ขายสุทธิกว่าหนึ่งแสนล้านบาท) เพื่อเฝ้ารอดูสถานการณ์ที่จะเกิดขึ้น ทั้งนี้ เมื่อรวมไปถึงปัจจัยความเสี่ยง และปัญหาเฉพาะตัวซึ่งเกิดขึ้นกับบริษัทจดทะเบียนของไทยหลายบริษัทช่วงต้นปี ทำให้ภาวะตลาดในภาพรวมยังคงผันผวนค่อนข้างมากในช่วงที่ผ่านมาของปี เมื่อรวมไปถึงผลประกอบการของตลาดหุ้นไทยที่ฟื้นตัวได้ช้ากว่าที่คาดการณ์หลังจากการที่บริษัทจดทะเบียนขนาดใหญ่หลายแห่งของไทยมีผลประกอบการคล้อยไปกับเศรษฐกิจโลก ซึ่งโดนผลกระทบจากการลดสินค้าคงคลังในหลายอุตสาหกรรมเพื่อลดความเสี่ยงต่อการชะลอตัวของเศรษฐกิจโดยภาพรวม ทำให้บริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทานได้รับผลกระทบเชิงลบจากการลดลงของยอดขายจากต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตามผลประกอบการในบางบริษัทที่ได้รับปัจจัยเกื้อหนุนจากการฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เดินทางเข้าประเทศเพิ่มขึ้นนั้นยังคงมีการเติบโตของกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นซึ่งรวมไปถึงธนาคารพาณิชย์ที่ได้รับผลบวกจากการที่ธนาคารกลางขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายทำให้ส่วนต่างของอัตราดอกเบี้ยรับ-จ่ายของธนาคารพาณิชย์สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สำหรับมุมมองการลงทุน ทางทีมการลงทุนยังคงมองว่าตลาดหุ้นไทยจะยังคงปรับตัวไซด์เวย์อยู่ในกรอบเหมือนในช่วงหลายเดือนที่ผ่านมา โดยตลาดยังคงขาดปัจจัยหนุน และ ยังคงรอความชัดเจนทั้งในเชิงของนโยบายภาครัฐ และ นโยบายทางการเงินของธนาคารกลางแห่งประเทศไทย โดยกลุ่มที่ค่อนข้างทำผลงานได้ดีกว่าตลาดในภาพรวมตั้งแต่ต้นปีที่ผ่านมา ยังคงเป็นหุ้นกลุ่มปลอดภัย เช่น กลุ่มโรงพยาบาล และ กลุ่มสื่อสาร และ กลุ่มที่เกี่ยวข้องกับนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจ เช่น กลุ่มรับเหมาก่อสร้าง และ กลุ่มค้าปลีก โดยในเชิงของปัจจัยพื้นฐานในภาพรวม โดยเรายังคงมองว่าเศรษฐกิจไทยจะยังคงอยู่ในทิศทางฟื้นตัวอย่างช้าๆ จากกิจกรรมในภาคบริการที่ขยายตัวต่อเนื่องโดยเฉพาะภาคการท่องเที่ยว ซึ่งสอดคล้องกับจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นแรงสนับสนุนหลักให้เครื่องชี้การบริโภคภาคเอกชนปรับเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยถึงแม้ว่านักลงทุนยังคงมีความคาดหวังกับปัจจัยบวกต่างๆ ที่จะเกิดขึ้นในช่วงหลังของปี เช่น นโยบายการกระตุ้นเศรษฐกิจ พัฒนาการเรื่องของการเบิกจ่ายงบประมาณของทางรัฐบาล ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนในไตรมาสสอง และ การปรับตัวลดลงของอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางแห่งประเทศไทย แต่อย่างไรก็ตาม ความกังวลเรื่องความเสี่ยงในเชิงต่างๆ เช่น การปรับขึ้นของราคาสินค้าพลังงาน ความเสี่ยงเรื่องปัญหาภูมิรัฐศาสตร์หลังจากเลือกตั้งของสหรัฐ และ หนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง ยังคงทำให้ตลาดผันผวนอยู่ในช่วงระยะสั้น

**โดยกลยุทธ์การลงทุนในปี 2567:** ยังคงเน้นการลงทุนในหุ้นรายตัว (Stock Selection) ที่มีปัจจัยบวกเฉพาะตัว และมีแนวโน้มผลประกอบการที่แข็งแกร่ง โดยถึงแม้ผู้จัดการกองทุนได้มีการเพิ่มน้ำหนักการลงทุนตามสถานการณ์การจัดตั้งรัฐบาลมีความชัดเจนมากขึ้น โดยให้น้ำหนักการลงทุนกับกลุ่มที่มีแนวโน้มได้ประโยชน์จากการบริโภคและการกระตุ้นเศรษฐกิจในประเทศในระยะสั้นๆ เช่น กลุ่ม ธนาคารพาณิชย์ โฟนแนช กลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการบริโภคของเศรษฐกิจฐานราก แต่ก็มีมีการปรับสมดุลพอร์ตการลงทุน โดยลงทุนในกลุ่มซึ่งเกี่ยวข้องกับนโยบายสนับสนุนของรัฐบาลเพื่อการขับเคลื่อนประเทศในระยะยาว เช่น

กลุ่มนิคมอุตสาหกรรม, ท่องเที่ยว, การแพทย์ ทั้งนี้เรายังคงให้น้ำหนักกับหุ้นที่มีปัจจัยพื้นฐานที่แข็งแกร่ง มีอัตราปันผลค่อนข้างดี และมีมูลค่าในปัจจุบันยังอยู่ในระดับที่สมเหตุสมผล แข็งแกร่ง เพื่อเป็นทางเลือกให้กับนักลงทุนที่ต้องการโฟกัสการลงทุนในหุ้นเพื่อผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว เรายังคงแนะนำให้ทยอยลงทุน

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

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

ผู้จัดการกองทุนรวม

ชื่อ-นามสกุล

คุณสมประสงค์ แซ่จิ๋ว

คุณปกรณ์ เก้าเอี่ยน

วันเริ่มบริหารกองทุน

3 พฤศจิกายน 2564

7 มีนาคม 2565



**รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์**

เสนอ ผู้ถือหุ้นกองทุนกองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

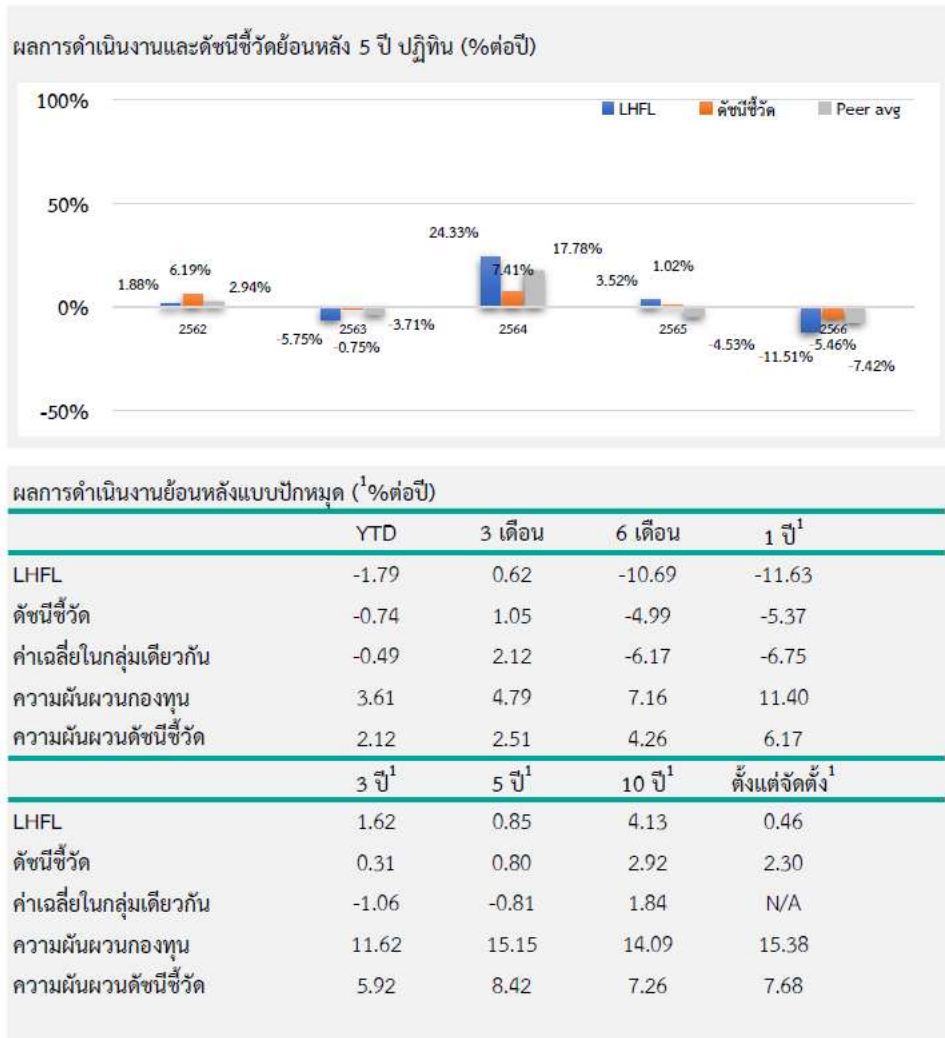
ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวทรงจิต อ่าบุญธรรม)

ผู้จัดการบริหารหลักทรัพย์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ  
ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567



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

LHFL 10,5169 148,893,716.23

ข้อมูล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

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

รายงานสถานะการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	141,444,300.38	95.00
เงินฝากธนาคาร	32,499,287.38	21.83
หุ้นสามัญ	107,482,013.00	72.19
หน่วยลงทุน	1,463,000.00	0.98
ประเภทรายการค้างรับค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	7,449,415.85	5.00
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>148,893,716.23</b>	<b>100</b>

รายละเอียดการลงทุนในหลักทรัพย์  
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	21.83	32,470,361.11	32,499,287.38
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>	<b>21.83</b>		<b>32,499,287.38</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>			
หมวดธุรกิจกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์			
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอ	0.98	146,300.00	1,463,000.00
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>	<b>0.98</b>		<b>1,463,000.00</b>
<b>หุ้นสามัญ</b>			
หมวดธุรกิจการท่องเที่ยวและสันทนาการ			
บริษัท ดี เอราวิ้น กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1.73	542,700.00	2,572,398.00
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	2.76	129,600.00	4,114,800.00
หมวดธุรกิจการแพทย์			
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	2.12	110,900.00	3,160,650.00
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	0.95	6,300.00	1,411,200.00
หมวดธุรกิจขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	5.22	122,300.00	7,766,050.00
หมวดธุรกิจเงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท เงินดีดล้อ จำกัด (มหาชน)	0.53	35,200.00	792,000.00
บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเช็ส จำกัด (มหาชน)	1.80	119,600.00	2,679,040.00



รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/ หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
<b>หมวดธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>			
บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.33	82,400.00	1,977,600.00
บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน)	0.94	50,400.00	1,398,600.00
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	4.37	32,400.00	6,512,400.00
<b>หมวดธุรกิจธนาคาร</b>			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.00	10,400.00	1,487,200.00
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1.03	29,900.00	1,539,850.00
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	2.52	33,300.00	3,746,250.00
บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)	1.50	44,800.00	2,228,800.00
<b>หมวดธุรกิจบริการ</b>			
บริษัท เจนโก้ไกล จำกัด (มหาชน)	0.19	44,200.00	287,300.00
บริษัท มาสเตอร์ สไตล์ จำกัด (มหาชน)	1.20	24,300.00	1,792,125.00
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1.49	159,900.00	2,222,610.00
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	1.18	42,400.00	1,759,600.00
<b>หมวดธุรกิจพลังงานและสาธารณูปโภค</b>			
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	2.00	58,500.00	2,983,500.00
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1.83	106,000.00	2,729,500.00
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	3.96	39,000.00	5,889,000.00
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	1.07	177,500.00	1,588,625.00
<b>หมวดธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1.49	573,700.00	2,214,482.00
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.31	424,200.00	1,951,320.00
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.04	68,500.00	1,541,250.00
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	2.87	65,900.00	4,267,025.00
<b>หมวดธุรกิจพาณิชย์</b>			
บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	3.71	96,100.00	5,525,750.00
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	1.53	68,300.00	2,270,975.00
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2.01	86,000.00	2,988,500.00
บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	2.15	267,300.00	3,207,600.00
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1.13	111,500.00	1,683,650.00
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1.92	205,600.00	2,857,840.00
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2.15	56,440.00	3,202,970.00
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	2.25	196,664.00	3,343,288.00
บริษัท โอเอ็ม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1.00	132,400.00	1,482,880.00
<b>หมวดธุรกิจวัสดุก่อสร้าง</b>			
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	0.90	189,100.00	1,342,610.00
<b>หมวดธุรกิจสิ่งและสิ่งพิมพ์</b>			
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	2.06	349,752.00	3,060,330.00
<b>หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม</b>			

รายละเอียด	อัตราส่วน (%)	จำนวนเงินต้น หรือ จำนวนหุ้น/ หน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	0.86	18,500.00	1,285,750.00
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	0.99	166,100.00	1,469,985.00
บริษัท เช็ปปี้ จำกัด (มหาชน)	1.01	17,300.00	1,496,450.00
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	1.11	75,700.00	1,650,260.00
<b>รวมหุ้นสามัญ</b>	<b>72.19</b>		<b>107,482,013.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>	<b>95.00</b>		<b>141,444,300.38</b>
รายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่น ๆ	5.00		7,449,415.85
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>100</b>		<b>148,893,716.23</b>

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตามราคาตลาด
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+(FITCH)	32,499,287.38

**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 ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำ และอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ

- C มีความเสี่ยงในการผิมนัดชำระหนี้สูงสุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิมนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

**คำอธิบายการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี**

- T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิมนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิมนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- 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 (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือชั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ด้มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า
- BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้น ๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือชั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย การปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาอย่างต่อเนื่องนั้นไม่แน่นอน ขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC(tha), CC(tha), C(tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือชั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย 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 ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินของตราสารตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่น ๆ ในประเทศไทย ความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

## หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1 (tha)”

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

### รายงานสรุปเงินลงทุน มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

กลุ่มของตราสารการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ส่งจ่าย/รับอวัล/ค้ำประกัน	32,499,287.38	21.83
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment grade)	-	-
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Non-Investment grade) หรือไม่มี Rating	-	-

สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนสำหรับกลุ่มตราสารตาม (ง) เท่ากับ 0% NAV

รายชื่อหุ้นที่ลงทุน 10 อันดับแรก พร้อมสัดส่วนการลงทุน  
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อ	ร้อยละของเงินลงทุน
1	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	5.22
2	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	4.37
3	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	3.96
4	บริษัท ซี.พี.ออลล์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	3.71
5	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	2.87
6	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	2.76
7	ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	SCB	2.52
8	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	2.25
9	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	DOHOME	2.15
10	บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	MOSHI	2.15

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน  
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	<b>การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน</b>	

การใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ website ของบริษัท  
จัดการ [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th)

รายงานรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม

กองทุนรวมมีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในรอบระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567  
ตามรายชื่อ ดังนี้

- บริษัท แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website  
ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด [www.lhfund.co.th](http://www.lhfund.co.th) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ (Soft Commission)

จำนวน	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ข่าวสาร, บทวิเคราะห์	จัดเยี่ยมชมบริษัท	สัมมนา	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทรินิตี้ จำกัด	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บริษัทหลักทรัพย์ ฟิลลิป (ประเทศไทย) จำกัด(มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารอาคารสงเคราะห์	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	ธนาคารซีทีแบงก์ สาขากรุงเทพฯ	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย เวลท์ จำกัด	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บริษัทหลักทรัพย์อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	บริษัทหลักทรัพย์กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
26	บริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
27	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
28	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	297,622.84	19.47
2	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	256,005.06	16.75
3	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	189,878.86	12.42
4	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	167,215.17	10.94
5	บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	118,917.90	7.78
6	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด	113,445.32	7.42
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	89,804.96	5.87
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	58,807.48	3.85
9	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	56,768.23	3.71
10	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	42,042.70	2.75
11	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	41,186.29	2.69
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	38,357.88	2.51
13	บริษัท หลักทรัพย์ ทรีนิตี้ จำกัด	33,965.21	2.22
14	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	24,687.87	1.61
รวม		1,528,705.77	100.00

หมายเหตุ \*รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)  
มูลค่า ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ชื่อกองทุน	PTR
กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล	2.7744

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ผู้ถือหุ้น (ราย)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	97.2398



ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

รายการที่เรียกเก็บ	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ		
	ตามโครงการ	(หน่วย : พันบาท)	เรียกเก็บจริง
<b>1. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการได้</b>			
● ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	ไม่เกินร้อยละ 2.680	2,968.92	1.98920
● ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	ไม่เกินร้อยละ 0.110	40.02	0.02681
● ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	ไม่เกินร้อยละ 0.160	227.86	0.15267
● ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
● ค่าใช้จ่ายอื่นๆ : -	ไม่เกินร้อยละ 0.260	108.85	0.07293
- ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	ไม่เกินร้อยละ 0.500	ไม่มี	ไม่มี
- ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	จ่ายตามจริง	45.00	0.03015
- ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Setup and Registered Fund)	จ่ายตามจริง	0.00	0.00000
- ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์รายงานถึงผู้ถือหุ้น	จ่ายตามจริง	0.00	0.00000
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในการดำเนินโครงการ (Others Operating Expense)	จ่ายตามจริง	63.85	0.04278
<b>2. ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายรวมทั้งหมดที่ประมาณการไม่ได้</b>			
- ไม่มี	จ่ายตามจริง	ไม่มี	ไม่มี
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>	<b>ไม่เกินร้อยละ 3.210</b>	<b>3,345.65</b>	<b>2.24161</b>
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	จ่ายตามจริง	1,528.71	1.02425

หมายเหตุ :

- 1) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีธุรกิจเฉพาะ หรือภาษีอื่นใด (ถ้ามี) แต่ยังไม่รวมค่า นายหน้า  
ซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) ค่าธรรมเนียมค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม เมื่อรวมกันทั้งหมดแล้วต้องไม่เกินอัตราร้อยละ 3.21 ต่อปี ของมูลค่า  
ทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

**กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซิเบิ้ล**  
**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567**

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ 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 ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุนฯ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไพไล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลไพไล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เน็คเซีย เอเอสวี (ประเทศไทย) จำกัด

(เดิมชื่อ บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด)

กรุงเทพมหานคร

20 พฤษภาคม 2567

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	29/2/67	28/2/66
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4.2, 5	108,945,013.00	145,164,706.60
เงินฝากธนาคาร		32,470,361.11	3,563,149.90
ดอกเบี้ยและเงินปันผลค้างรับ		533,525.81	499,809.40
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		8,631,551.69	890,852.22
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>150,580,451.61</b>	<b>150,118,518.12</b>
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		1,350,536.33	1,110,261.89
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	320,026.92	319,504.05
หนี้สินอื่น		16,172.13	11,450.88
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>1,686,735.38</b>	<b>1,441,216.82</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>148,893,716.23</b>	<b>148,677,301.30</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		141,574,397.11	124,886,116.90
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		20,871,679.35	19,025,220.16
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(13,552,360.23)	4,765,964.24
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>148,893,716.23</b>	<b>148,677,301.30</b>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.5169	11.9050
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		14,157,439.6549	12,488,611.6414

(นางสาวศศิวิทย์ กฤษณะสมิต)  
ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการสายปฏิบัติการ

(นางนฤมล เส้นทอง)  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีกองทุน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิ้ล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>				
บริษัท เจ เอ็ม ที เนทเวอร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	JMT	119,600.0000	2,679,040.00	2.46
บริษัท เงินดีลล์ จำกัด (มหาชน)	TIDLOR	35,200.0000	792,000.00	0.73
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>				
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	32,400.0000	6,512,400.00	5.98
บริษัท ดิจิทัล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DITTO	82,400.0000	1,977,600.00	1.82
บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน)	SKY	50,400.0000	1,398,600.00	1.28
<b>การแพทย์</b>				
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	110,900.0000	3,160,650.00	2.90
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	BH	6,300.0000	1,411,200.00	1.30
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>				
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ERW	542,700.0000	2,572,398.00	2.36
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	129,600.0000	4,114,800.00	3.78
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>				
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	122,300.0000	7,766,050.00	7.13
<b>ธนาคาร</b>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	10,400.0000	1,487,200.00	1.37
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	KKP	29,900.0000	1,539,850.00	1.41
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	SCB	33,300.0000	3,746,250.00	3.44
บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	TCAP	44,800.0000	2,228,800.00	2.05
<b>บริการ</b>				
บริษัท เจนก๊องไกล จำกัด (มหาชน)	JPARK	44,200.0000	287,300.00	0.26
บริษัท มาสเตอร์ สโตร์ จำกัด (มหาชน)	MASTER	24,300.0000	1,792,125.00	1.64
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)	SISB	42,400.0000	1,759,600.00	1.62
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	SPA	159,900.0000	2,222,610.00	2.04
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>				
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	106,000.0000	2,729,500.00	2.51
บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	GPSC	58,500.0000	2,983,500.00	2.74
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	39,000.0000	5,889,000.00	5.41
บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	SPRC	177,500.0000	1,588,625.00	1.46
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>				
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA	68,500.0000	1,541,250.00	1.41
บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	AWC	573,700.0000	2,214,482.00	2.03
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	65,900.0000	4,267,025.00	3.92
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	WHA	424,200.0000	1,951,320.00	1.79

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน (ต่อ)</b>				
<b>พาณิชย์</b>				
บริษัท ซี.พี.ฮอลส์ จำกัด (มหาชน)	CPALL	96,100.0000	5,525,750.00	5.07
บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	CPAXT	68,300.0000	2,270,975.00	2.08
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	CRC	86,000.0000	2,988,500.00	2.74
บริษัท ดุโยม จำกัด (มหาชน)	DOHOME	267,300.0000	3,207,600.00	2.94
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	196,664.0000	3,343,288.00	3.07
บริษัท โสม โปรดัคส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	HMPRO	132,400.0000	1,482,880.00	1.36
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	MC	205,600.0000	2,857,840.00	2.62
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	MOSHI	56,440.0000	3,202,970.00	2.94
บริษัท ธนจิรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	TAN	111,500.0000	1,683,650.00	1.55
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>				
บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	EPG	189,100.0000	1,342,610.00	1.23
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>				
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB	349,752.0000	3,060,330.00	2.81
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>				
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CBG	18,500.0000	1,285,750.00	1.18
บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	KCG	166,100.0000	1,469,985.00	1.35
บริษัท เอ็นเอสแอล ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	NSL	75,700.0000	1,650,260.00	1.51
บริษัท เซ็ปเป้ จำกัด (มหาชน)	SAPPE	17,300.0000	1,496,450.00	1.37
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			<b>107,482,013.00</b>	<b>98.66</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>				
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์				
เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	FTREIT	146,300.0000	1,463,000.00	1.34
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>			<b>1,463,000.00</b>	<b>1.34</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>			<b>108,945,013.00</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	วันครบอายุ
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>					
<b>เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร</b>					
บริษัท ออฟเดอะยู จำกัด (มหาชน)	AU	132,100,0000	1,505,940.00	1.04	
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>					
บริษัท อีออน ธนลินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AEONTS	7,900.0000	1,595,800.00	1.10	
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	TIDLOR	76.0000	1,900.00	-	
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>					
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	ADVANC	30,800.0000	6,221,600.00	4.29	
บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	DTAC	50,000,0000	2,612,500.00	1.80	
<b>การแพทย์</b>					
บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิทอล จำกัด (มหาชน)	BCH	35,900.0000	714,410.00	0.49	
บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	BDMS	163,300,0000	4,572,400.00	3.15	
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	BH	8,800.0000	1,856,800.00	1.28	
บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)	PR9	80,600,0000	1,684,540.00	1.16	
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>					
บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	CENTEL	53,700,0000	3,034,050.00	2.09	
บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	ERW	610,000,0000	3,202,500.00	2.21	
บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน)	SHR	657,500,0000	3,011,350.00	2.07	
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>					
บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	AOT	127,300,0000	9,261,075.00	6.38	
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BA	107,200,0000	1,404,320.00	0.97	
บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BEM	302,800,0000	2,800,900.00	1.93	
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>					
บริษัท เคซีอี อีเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	KCE	32,100,0000	1,492,650.00	1.03	
บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)	NEX	52,800,0000	807,840.00	0.56	
<b>ธนาคาร</b>					
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BBL	50,100,0000	8,191,350.00	5.64	
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	KBANK	16,000,0000	2,192,000.00	1.51	
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	SCB	44,200,0000	4,596,800.00	3.17	
<b>ธุรกิจการเงิน</b>					
บริษัท เชงู๋ เอเซีย จำกัด (มหาชน)	CHASE	92,400,0000	249,480.00	0.17	
<b>บริการ</b>					
บริษัท เดอะคลีนิกส์ คลินิกเวชกรรม จำกัด (มหาชน)	KLINIQ	39,500,0000	1,501,000.00	1.03	
บริษัท มาสเตอร์ สไตส์ จำกัด (มหาชน)	MASTER	33,400,0000	2,605,200.00	1.79	
บริษัท สยามเวลเนสกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	SPA	120,400,0000	1,348,480.00	0.93	
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>					
บริษัท ซิโน-ไทย เอ็นจิเนียริงแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	STEC	169,200,0000	2,284,200.00	1.57	
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>					
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	TLI	108,300,0000	1,472,880.00	1.01	
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>					
บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	PTTGC	88,900,0000	4,200,525.00	2.89	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล  
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	วันครบอายุ
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน (ต่อ)</b>					
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>					
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	BAFS	48,000.0000	1,548,000.00	1.07	
บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	BGRIM	75,300.0000	2,936,700.00	2.02	
บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	GULF	85,170.0000	4,471,425.00	3.08	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	PTTEP	35,300.0000	5,295,000.00	3.65	
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	TOP	56,445.0000	2,850,472.50	1.96	
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>					
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	AMATA	78,400.0000	1,560,160.00	1.07	
บริษัท เอที (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	AP	133,500.0000	1,655,400.00	1.14	
บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	CPN	87,400.0000	6,139,850.00	4.23	
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	LH	154,000.0000	1,509,200.00	1.04	
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	MBK	102,600.0000	1,713,420.00	1.18	
<b>พาณิชย์</b>					
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	BJC	41,700.0000	1,605,450.00	1.11	
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	COM7	69,600.0000	2,122,800.00	1.46	
บริษัท ซี.พี.ฮอल्ส จำกัด (มหาชน)	CPALL	137,100.0000	8,500,200.00	5.86	
บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	CRC	40,000.0000	1,790,000.00	1.23	
บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	GLOBAL	191,979.0000	3,551,611.50	2.45	
บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)	MAKRO	54,900.0000	2,209,725.00	1.52	
บริษัท โมชิ โมชิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	MOSHI	17,100.0000	790,875.00	0.54	
<b>สินค้าอุตสาหกรรม</b>					
บริษัท ไอแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	IIG	40,100.0000	1,353,375.00	0.93	
<b>สินค้าอุปโภคบริโภค</b>					
บริษัท วอริกซ์ สपोर्ट จำกัด (มหาชน)	WARRIX	173,100.0000	1,782,930.00	1.23	
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>					
บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	PLANB	252,852.0000	2,477,949.60	1.71	
<b>อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</b>					
บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน)	DPAINT	170,100.0000	1,735,020.00	1.20	
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>					
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	CBG	17,200.0000	1,737,200.00	1.20	
บริษัท ไอ-เทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	ITC	107,800.0000	3,422,650.00	2.36	
บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	MINT	137,500.0000	4,606,250.00	3.17	
บริษัท โอสดลภา จำกัด (มหาชน)	OSP	57,400.0000	1,851,150.00	1.28	
บริษัท ศรีนันทพร มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	SNNP	63,400.0000	1,508,920.00	1.04	
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>			<b>145,148,223.60</b>	<b>99.99</b>	
<b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>					
<b>สินค้าอุตสาหกรรม</b>					
บริษัท ไอแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	IIG-W1	1,555.0000	16,483.00	0.01	19/10/2568
<b>รวมใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>			<b>16,483.00</b>	<b>0.01</b>	
<b>รวมเงินลงทุน</b>			<b>145,164,706.60</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิ้ล  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	29/2/67	28/2/66
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล		2,975,028.10	3,335,634.48
รายได้ดอกเบี้ย		104,508.84	11,013.80
<b>รวมรายได้</b>		<b>3,079,536.94</b>	<b>3,346,648.28</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	2,968,915.96	2,659,492.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	40,018.42	36,118.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	227,864.08	202,261.07
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		45,000.00	45,000.00
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์		1,528,705.77	1,437,900.95
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		63,853.33	75,909.51
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>4,874,357.56</b>	<b>4,456,682.17</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(1,794,820.62)</b>	<b>(1,110,033.89)</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(9,875,504.44)	1,622,078.36
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(6,632,323.08)	(159,563.51)
<b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>		<b>(16,507,827.52)</b>	<b>1,462,514.85</b>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(18,302,648.14)	352,480.96
หัก ภาษีเงินได้		(15,676.33)	(1,652.07)
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>		<b>(18,318,324.47)</b>	<b>350,828.89</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซิเบิล  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	หน่วย : บาท	
	29/2/67	28/2/66
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(18,318,324.47)	350,828.89
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	25,010,210.36	48,550,329.05
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(6,475,470.96)	(24,016,159.19)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	216,414.93	24,884,998.75
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	148,677,301.30	123,792,302.55
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	<u>148,893,716.23</u>	<u>148,677,301.30</u>

	หน่วย : หน่วย	
	29/2/67	28/2/66
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	12,488,611.6414	10,345,545.0779
บวก หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,254,891.2559	4,165,869.0858
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(586,063.2424)	(2,022,802.5223)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	<u>14,157,439.6549</u>	<u>12,488,611.6414</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

1. ลักษณะของกองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล จัดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2556 โดยมีมูลค่าจดทะเบียนเริ่มแรก 235.19 ล้านบาท (แบ่งเป็น 23,518,650.2349 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) เป็นกองทุนรวมผสม ไม่กำหนดสัดส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติและมีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน มีอายุโครงการประมาณ 7 เดือน นับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม หรือเมื่อกองทุนมีมูลค่าหน่วยลงทุนตั้งแต่ 10.90 บาทขึ้นไปเป็นเวลา 5 วันทำการติดต่อกันและจะดำเนินการรับซื้อคืนโดยอัตโนมัติให้ผู้ถือหน่วย ต่อมาเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2556 กองทุนฯ ได้รับมติเสียงข้างมากจากผู้ถือหน่วยลงทุนให้แก้ไขโครงการจัดการในเรื่อง การเปลี่ยนประเภทกองทุนให้เป็นกองทุนตราสารแห่งทุนที่ไม่กำหนดอายุโครงการและสามารถซื้อขายหน่วยลงทุนได้ทุกวันทำการ และในเรื่องอื่นๆ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนประเภทกองทุนดังกล่าว รวมทั้งให้เปลี่ยนชื่อจากเดิมชื่อ "กองทุนเปิด แอล เอช ทาร์เก็ต 7%" เป็น "กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล" ทั้งนี้ การแก้ไขดังกล่าวให้มีผลในวันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2557 กองทุนฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนโครงการจำนวน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100,000,000.0000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) รวมมูลค่าโครงการ 1,235.19 ล้านบาท (แบ่งเป็น 123,518,650.2349 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

กองทุนฯ จัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนฯ จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนที่มีแนวโน้มการเติบโตทางธุรกิจหรือมีปัจจัยพื้นฐานดี ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิ เงินฝากธนาคาร รวมถึงหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการขาดออกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ การลงทุนในตราสารแห่งทุนจะมีสัดส่วนตั้งแต่ร้อยละ 0 - 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ อาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) โดยจะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือตราสารที่เสนอขายในต่างประเทศ ตราสารทุนที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured notes) รวมถึงตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non - investment grade) และตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนฯ ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์อิเบิ้ล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.3 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกองทุนฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีดังกล่าว

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี่ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับโดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้ตั้งแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- กองทุนวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของเงินลงทุนนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาปิดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม ซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

4.4 ภาษีเงินได้

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

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	29 กุมภาพันธ์ 2567	28 กุมภาพันธ์ 2566
ซื้อเงินลงทุน	413,966,224.56	413,916,630.45
ขายเงินลงทุน	433,678,090.64	388,847,379.94

6. ค่าใช้จ่าย

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

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

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.68 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.11 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 0.16 ต่อปี
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม	

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์เบิ้ล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์		
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน		
บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทใหญ่		
บริษัทหลักทรัพย์ แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน		
รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีดังต่อไปนี้		29 กุมภาพันธ์	28 กุมภาพันธ์
นโยบายการกำหนดราคา		2567	2566
<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าธรรมเนียมการจัดการ ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน 2,968,915.96 2,659,492.61</li> <li>ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน 227,864.08 202,261.07</li> </ul> </li> <li>บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                             <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์                                     <ul style="list-style-type: none"> <li>ซื้อหลักทรัพย์ ตามราคาตลาด - 1,453,144.00</li> <li>ขายหลักทรัพย์ ตามราคาตลาด 1,501,500.00 -</li> </ul> </li> <li>- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์                                     <ul style="list-style-type: none"> <li>ซื้อหลักทรัพย์ ตามราคาตลาด 40,259,890.30 10,863,492.55</li> <li>ขายหลักทรัพย์ ตามราคาตลาด 33,832,264.22 4,629,129.51</li> <li>ค่านายหน้า ตามที่ระบุในสัญญา 118,917.90 24,865.68</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul>			
ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และ 28 กุมภาพันธ์ 2566 กองทุนฯ มียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้		29 กุมภาพันธ์	28 กุมภาพันธ์
		2567	2566
<ul style="list-style-type: none"> <li>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ จำกัด                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย 235,631.18 229,126.31</li> <li>ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย 18,850.52 17,339.26</li> </ul> </li> </ul>			



กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน ออกเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กองทุนฯ จะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	108,945.01	-	-	108,945.01

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
ตราสารทุน	145,164.71	-	-	145,164.71

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่อง และถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องและตราสารอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

เงินลงทุนที่ถูกจัดประเภทในระดับที่ 3 มีข้อมูลที่สำคัญที่ไม่สามารถสังเกตได้เนื่องจากมีการซื้อขายไม่บ่อยนัก ตราสารทุนในระดับที่ 3 ประกอบด้วยข้อมูลความเสี่ยงด้านเครดิตและมูลค่าความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุนนั้น ข้อมูลหลักที่ป้อนเข้าตัวแบบการประเมินมูลค่าของกองทุนสำหรับเงินลงทุนนี้ประกอบด้วยอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิและการคิดลดกระแสเงินสด

8.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			
	ขึ้นลงตามอัตรา	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	รวม
	ตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	32,470,361.11	-	-	32,470,361.11
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	108,945,013.00	108,945,013.00
<b>รวม</b>	<b>32,470,361.11</b>	<b>-</b>	<b>108,945,013.00</b>	<b>141,415,374.11</b>

กองทุนเปิด แอล เอช เฟลิกซ์เบิ้ล  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

	อัตราดอกเบี้ยปรับ			รวม
	ขึ้นลงตามอัตรา	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มีอัตรา	
	ตลาด	คงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	3,563,149.90	-	-	3,563,149.90
หลักทรัพย์จดทะเบียน	-	-	145,164,706.60	145,164,706.60
<b>รวม</b>	<b>3,563,149.90</b>	<b>-</b>	<b>145,164,706.60</b>	<b>148,727,856.50</b>

8.3 ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของผู้ออกตราสาร (Business Risk)

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

8.4 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร (Credit Risk)

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยได้ตามที่กำหนด หรือไม่ครบตามจำนวนที่ได้สัญญาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์คุณภาพและความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร และทบทวนฐานะทางการเงินและความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสารเป็นประจำสม่ำเสมอ หากมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญก็จะพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนการลงทุนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

8.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาตราสาร (Market Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงราคา หรือ ผลตอบแทนโดยรวมของตราสารซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยต่างๆ เช่น แนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย ความผันผวนของค่าเงิน ปัจจัยพื้นฐานทางเศรษฐกิจ ผลประกอบการของบริษัทผู้ออกตราสาร ปริมาณการซื้อขายหรือตราสารหนี้ เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ราคาตราสารที่กองทุนฯ ได้ลงทุนไว้อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้ตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะวิเคราะห์และวิจัยปัจจัยต่างๆ ที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาตราสารอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจปรับเปลี่ยนสัดส่วนในการลงทุนในตราสารแต่ละประเภทให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในช่วงเวลาต่างๆ

กองทุนเปิด แอล เอช เฟล็กซ์อิเบิ้ล  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567

หน่วย : บาท

8.6 ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสาร (Liquidity Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถขายตราสารได้ในเวลาที่ต้องการหรืออาจไม่ได้ราคาตามที่คาดหวังเอาไว้ อย่างไรก็ตาม กองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสอดคล้องกับประเภทลักษณะและนโยบายการลงทุนของกองทุนฯ อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีความคล่องตัวในการบริหารของกองทุนฯ ทั้งนี้ แนวทางการบริหารความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องของตราสารจะขึ้นอยู่กับ การพิจารณาตัดสินใจของกองทุนฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2567