



krungsri  
Asset  
Management

A member of MUFG

# รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 – 31 มกราคม 2569

กองทุนรวม

KFHHCARE

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

Krungsri Global Healthcare Equity Hedged FX Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า (KFHHCARE-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล (KFHHCARE-D)

3. หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน (KFHHCARE-I)

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**  
1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> Zone B Floor,  
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,  
Bangkok 10330 Thailand  
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777  
www.krungsriasset.com

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**  
ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี  
อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี  
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330  
โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777  
www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานประจำปี 2569

### กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

- สารบัญจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 32
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 35
- ผลการดำเนินงาน 36
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 39
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ (KFHHCARE) ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHHCARE-A จำนวน 1,193.22 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.6598 บาท
- KFHHCARE-D จำนวน 166.57 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.3686 บาท
- KFHHCARE-I จำนวน 96.42 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.5362 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุนได้แก่

- KFHHCARE-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.45 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.15
- KFHHCARE-D เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.45 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.15
- KFHHCARE-I เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.46 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.15

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund (กองทุนหลัก) อ่อนแอกว่าตลาดโดยภาพรวม โดยปรับตัวลงรุนแรงในเดือนเมษายน 2568 ภายหลังการประกาศ Reciprocal Tariff ของทรัมป์และนโยบายของรัฐบาลสหรัฐที่มีแนวโน้มควบคุมราคาผลิตภัณฑ์ยานำเข้าซึ่งส่งผลกระทบต่อหุ้นในพอร์ตการลงทุน โดยเฉพาะบริษัทยาักษ์ใหญ่ในยุโรป อย่างไรก็ตามหุ้นกลุ่ม Pharmaceutical สามารถกลับมาฟื้นตัวได้อีกครั้งในช่วงเดือนพฤศจิกายนที่ผ่านมา เนื่องจากตลาดคลายความกังวลต่อประเด็นดังกล่าวลงบ้าง รวมทั้ง Valuation ของหุ้นในกลุ่มที่ค่อนข้างถูก

ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2568 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Pharmaceutical 38.30% หมวด Biotechnology 23.40% หมวด Health Care Equipment & Supplies 16.00% และหมวด Health Care Providers & Services 11.30% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อกลุ่ม Health Care โดยให้ความสำคัญกับบริษัทที่ขับเคลื่อนการเติบโตด้วยนวัตกรรม ซึ่งมองว่าเป็นผู้สร้างมูลค่าในระยะยาว ระดับมูลค่าหุ้นในปัจจุบันอยู่ในจุดที่น่าสนใจ อีกทั้งความแตกต่างของ Valuation ระหว่างแต่ละกลุ่มย่อยเปิดโอกาสให้กลยุทธ์การคัดเลือกหลักทรัพย์เชิงรุกสามารถสร้างผลตอบแทนได้ดี แม้ความไม่แน่นอนในระยะสั้นยังคงมีอยู่ โดยเฉพาะในกลุ่ม Pharmaceutical แต่ตลาดได้สะท้อนปัจจัยเสี่ยงไปในราคามากกว่าปัจจัยพื้นฐานที่แท้จริงแล้ว พอร์ตการลงทุนยังคงกระจายตัวในหุ้น Healthcare ทั่วโลก พร้อมเพิ่มน้ำหนักในบริษัทที่เป็นผู้นำทั้งในปัจจุบันและมีศักยภาพกำหนดทิศทางการเติบโตในอนาคต

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย  
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตีเฮดจ์เอฟเอ็กซ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลาวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง วันที่ 31 มกราคม 2569

ธนาคาร เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นรายย่อย ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจินนพัต ตั้งจิตนบ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 กุมภาพันธ์ 2569

โทรศัพท์ 02-106-1475

กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา รัชไชย

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)  
140 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498  
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited  
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330  
Registration No. 0107536000498  
sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2569



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตีไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตีไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตีไฮด์จ์เอฟเอ็กซ์ ณ วันที่ 31 มกราคม พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการ แก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดย ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์ การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความ เชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละ รายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัย เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุนและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2569

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

|                                  |          | (หน่วย : บาท)           |                         |
|----------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
|                                  | หมายเหตุ | 2569                    | 2568                    |
| <b>สินทรัพย์</b>                 |          |                         |                         |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม  |          | 1,429,590,752.20        | 1,799,576,635.10        |
| เงินฝากธนาคาร                    |          | 6,112,780.54            | 3,043,242.02            |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์          | 8        | 20,776,612.34           | 9,769,603.39            |
| ลูกหนี้                          |          |                         |                         |
| จากดอกเบี้ย                      |          | 13,799.74               | 46,121.10               |
| จากการขายเงินลงทุน               |          | 18,783,271.73           | -                       |
| จากการขายหน่วยลงทุน              |          | 657,111.31              | 373,863.13              |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>              |          | <u>1,475,934,327.86</u> | <u>1,812,809,464.74</u> |
| <b>หนี้สิน</b>                   |          |                         |                         |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์         | 8        | 4,384,121.00            | 29,889,198.07           |
| เจ้าหนี้                         |          |                         |                         |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน       |          | 13,035,447.38           | 3,372,910.80            |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน |          | 165,808.04              | 510,793.84              |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย               |          | 2,081,224.98            | 1,551,503.34            |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย              |          | 2,069.96                | 6,918.17                |
| หนี้สินอื่น                      |          | 57,730.54               | 41,316.27               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                |          | <u>19,726,401.90</u>    | <u>35,372,640.49</u>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>            |          | <u>1,456,207,925.96</u> | <u>1,777,436,824.25</u> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>          |          |                         |                         |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน  |          | 1,105,401,189.74        | 1,370,856,202.83        |
| กำไรสะสม                         |          |                         |                         |
| บัญชีปรับสมดุล                   |          | 507,599,186.57          | 584,646,617.89          |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน        |          | (156,792,450.35)        | (178,065,996.47)        |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>            |          | <u>1,456,207,925.96</u> | <u>1,777,436,824.25</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อัครวิสต์เฮลท์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/<br>ผู้ออกหลักทรัพย์  | หมายเลขตราสาร | อัตรา           |                | เงินต้น (บาท)    | มูลค่ายุติธรรม (บาท)    | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|--|---------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------------------------|
|  |               | ดอกเบี้ย<br>(%) | วันครบอายุ     |                  |                         |                                  |
| <b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>                          |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                            |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| บมจ.ธ.ยูโอบี                                       |               | 0.6500          | เมื่อทวงถาม    | 17,615,046.29    | 17,615,046.29           | 1.23                             |
| <b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>                         |               |                 |                |                  | <b>17,615,046.29</b>    | <b>1.23</b>                      |
| <b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>                        |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                  |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund     |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| จำนวน 67,654.7810 หน่วย                            |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| มูลค่าหน่วยละ 664.4900 เหรียญสหรัฐฯ                |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| รวมเป็นเงิน 44,955,925.43 เหรียญสหรัฐฯ             | JPHLUCA       |                 | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,254,252,229.19 | 1,411,975,705.91        | 98.77                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุน</b>                               |               |                 |                |                  | <b>1,411,975,705.91</b> | <b>98.77</b>                     |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,271,867,275.48 บาท)</b> |               |                 |                |                  | <b>1,429,590,752.20</b> | <b>100.00</b>                    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อัครวิสต์เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/<br>ผู้ออกหลักทรัพย์  | หมายเลขตราสาร | อัตรา           |                | เงินต้น (บาท)    | มูลค่ายุติธรรม (บาท)    | ร้อยละ<br>ของมูลค่า<br>เงินลงทุน |
|--|---------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------------------------|
|  |               | ดอกเบี้ย<br>(%) | วันครบอายุ     |                  |                         |                                  |
| <b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>                          |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| <b>เงินฝากออมทรัพย์</b>                            |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| บมจ. ธ.ยูโอบี                                      |               | 1.1000          | เมื่อทวงถาม    | 38,978,484.13    | 38,978,484.13           | 2.17                             |
| <b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>                         |               |                 |                |                  | <b>38,978,484.13</b>    | <b>2.17</b>                      |
| <b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>                        |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                                  |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund     |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| จำนวน 84,356.6090 หน่วย                            |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| มูลค่าหน่วยละ 620.2900 เหรียญสหรัฐฯ                |               |                 |                |                  |                         |                                  |
| รวมเป็นเงิน 52,325,561.00 เหรียญสหรัฐฯ             | JPHLUCA       |                 | ไม่มีกำหนดอายุ | 1,680,565,980.88 | 1,760,598,150.97        | 97.83                            |
| <b>รวมหน่วยลงทุน</b>                               |               |                 |                |                  | <b>1,760,598,150.97</b> | <b>97.83</b>                     |
| <b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,719,544,465.01 บาท)</b> |               |                 |                |                  | <b>1,799,576,635.10</b> | <b>100.00</b>                    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

|   |          | (หน่วย : บาท)          |                        |
|---|----------|------------------------|------------------------|
|   | หมายเหตุ | 2569                   | 2568                   |
| <b>รายได้</b>   |          |                        |                        |
| รายได้ดอกเบี้ย  |          | 248,095.65             | 509,405.71             |
| <b>รวมรายได้</b>  |          | <b>248,095.65</b>      | <b>509,405.71</b>      |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>   |          |                        |                        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ   | 5        | 18,487,576.19          | 16,919,778.33          |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์   |          | 506,146.79             | 676,791.18             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  | 5        | 2,530,733.77           | 3,383,955.83           |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ   |          | 60,000.00              | 60,000.00              |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>  |          | <b>21,584,456.75</b>   | <b>21,040,525.34</b>   |
| <b>ขาดทุนสุทธิ</b>  |          | <b>(21,336,361.10)</b> | <b>(20,531,119.63)</b> |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                                |          |                        |                        |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                            |          | 15,864,862.63          | 51,309,813.14          |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                      |          | 77,691,306.63          | 22,885,164.66          |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                        |          | 20,092,158.90          | 32,064,978.10          |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                  |          | 36,512,086.02          | 2,362,693.40           |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                |          | (103,276,114.66)       | (83,592,391.72)        |
| <b>รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น</b> |          | <b>46,884,299.52</b>   | <b>25,030,257.58</b>   |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้                |          | 25,547,938.42          | 4,499,137.95           |
| <b>หัก ภาษีเงินได้</b>  | 3.6      | <b>(37,214.32)</b>     | <b>(76,410.85)</b>     |
| <b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>      |          | <b>25,510,724.10</b>   | <b>4,422,727.10</b>    |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้                       |          |                        |                        |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เสดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

|   | หมายเหตุ | 2569               | 2568               |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| (หน่วย : บาท)   |          |                    |                    |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>      |          |                    |                    |
| การดำเนินงาน  | 6        | 25,510,724.10      | 4,422,727.10       |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน                    | 9        | (4,237,177.98)     | (13,429,053.38)    |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี |          | 661,787,579.58     | 801,824,719.35     |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี      |          | (1,004,290,023.99) | (1,252,096,287.03) |
| <b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>              |          | (321,228,898.29)   | (459,277,893.96)   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>                              |          | 1,777,436,824.25   | 2,236,714,718.21   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>                             |          | 1,456,207,925.96   | 1,777,436,824.25   |

หน่วย

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                           | 137,085,620.2829  | 168,303,816.9614  |
| <b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 54,602,685.8319   | 59,950,065.8295   |
| <b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (81,148,187.1407) | (91,168,262.5080) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี                          | 110,540,118.9741  | 137,085,620.2829  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

|   | หมายเหตุ | 2569                    | 2568                    |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| (หน่วย : บาท)   |          |                         |                         |
| <b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้</b> |          |                         |                         |
| <b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>   |          |                         |                         |
| การดำเนินงาน  | 6        | 20,358,507.28           | 7,809,986.09            |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี             |          | 456,662,851.46          | 683,575,734.28          |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี                  |          | (814,420,266.22)        | (1,176,750,304.11)      |
| <b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>                          |          | <b>(337,398,907.48)</b> | <b>(485,364,583.74)</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>  |          | <b>1,530,618,686.61</b> | <b>2,015,983,270.35</b> |
| <b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>   |          | <b>1,193,219,779.13</b> | <b>1,530,618,686.61</b> |
| <b>ชนิดจ่ายเงินปันผล</b>  |          |                         |                         |
| การดำเนินงาน  | 6        | 3,406,584.30            | (3,660,920.38)          |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน                                | 9        | (4,237,177.98)          | (13,429,053.38)         |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี             |          | 85,302,389.92           | 90,595,376.85           |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี                  |          | (92,106,756.20)         | (41,859,351.81)         |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>               |          | <b>(7,634,959.96)</b>   | <b>31,646,051.28</b>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>  |          | <b>174,207,442.03</b>   | <b>142,561,390.75</b>   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>   |          | <b>166,572,482.07</b>   | <b>174,207,442.03</b>   |
| <b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>   |          |                         |                         |
| การดำเนินงาน  | 6        | 1,745,632.52            | 273,661.39              |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี             |          | 119,822,338.20          | 27,653,608.22           |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี                  |          | (97,763,001.57)         | (33,486,631.11)         |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>               |          | <b>23,804,969.15</b>    | <b>(5,559,361.50)</b>   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>  |          | <b>72,610,695.61</b>    | <b>78,170,057.11</b>    |
| <b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>   |          | <b>96,415,664.76</b>    | <b>72,610,695.61</b>    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

|  | (หน่วย)           |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2569              | 2568              |
| <b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b> |                   |                   |
| <b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>  |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี  | 114,788,308.2735  | 149,984,656.0821  |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                       | 36,194,910.4243   | 49,768,576.0773   |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                | (63,630,892.6379) | (84,964,923.8859) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี   | 87,352,326.0599   | 114,788,308.2735  |
| <b>ชนิดจ่ายเงินปันผล</b>                                       |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี  | 16,801,984.9590   | 12,450,194.1808   |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                       | 8,590,133.2019    | 8,157,863.6046    |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                | (9,327,112.0766)  | (3,806,072.8264)  |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี   | 16,065,006.0843   | 16,801,984.9590   |
| <b>ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน</b>                                      |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี  | 5,495,327.0504    | 5,868,966.6985    |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                       | 9,817,642.2057    | 2,023,626.1476    |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                | (8,190,182.4262)  | (2,397,265.7957)  |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี   | 7,122,786.8299    | 5,495,327.0504    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) ที่มีนโยบายการลงทุนเฉพาะเจาะจงในหมวดอุตสาหกรรม (Sector Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ชื่อ JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD ("กองทุนหลัก") ซึ่งมีนโยบายลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพ ทั้งนี้ กองทุนหลักดังกล่าวบริหารจัดการโดย JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งและจดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้การกำกับดูแลของ Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักด้วยสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก และกองทุนหลักจะลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในหลายสกุลเงิน เช่น เงินเหรียญสหรัฐ เงินปอนด์อังกฤษ ยูโร เยนญี่ปุ่น เป็นต้น อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลาย Class ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละ Class ของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class C (acc) USD (เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป ซึ่งทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล)

กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

เงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งในประเทศและต่างประเทศ กองทุนอาจจะลงทุนในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากธนาคาร และอาจลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment grade) หรือตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured note)

กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

กองทุนไทยและ/หรือกองทุนหลักอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด ภาวะเบี่ยง หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHHCARE-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHHCARE-D)
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHHCARE-I)

## 2. **เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") ภาวะเบี่ยงและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

##### หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 12 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

### 3.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวนโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

### 3.6 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

|               | (หน่วย : บาท)    |                  |
|---------------|------------------|------------------|
|               | 2569             | 2568             |
| ซื้อเงินลงทุน | 773,695,922.16   | 1,208,479,136.09 |
| ขายเงินลงทุน  | 1,133,961,859.66 | 1,655,565,896.57 |

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

|  | (หน่วย : บาท) |               |                                   |
|--|---------------|---------------|-----------------------------------|
|  | 2569          | 2568          | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u>         |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |               |               |                                   |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                      | 18,487,576.19 | 16,919,778.33 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนหน่วยลงทุน           | 2,530,733.77  | 3,383,955.83  | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569 มีรายการดังนี้

|                    |                      |                 |              |                               | (หน่วย : บาท)         |
|--------------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|
| ประเภทของรายการ    | จำนวนเงินตาม         |                 |              |                               | มูลค่าของสัญญา        |
| ของสัญญาแลกเปลี่ยน | สัญญาแลกเปลี่ยน      | อัตราแลกเปลี่ยน |              |                               | ณ วันครบกำหนด         |
| เงินตราต่างประเทศ  | เงินตราต่างประเทศ    | ตามสัญญา        | อายุของสัญญา |                               | สัญญา                 |
| <u>สัญญา Spot</u>  |                      |                 |              |                               |                       |
| รายการซื้อ         | 9,931,000.00         | เหรียญสหรัฐฯ    | 33.4450      | 23 เม.ย. 2568 - 25 เม.ย. 2568 | 332,142,295.00        |
| รายการซื้อ         | 7,733,000.00         | เหรียญสหรัฐฯ    | 32.6840      | 4 มิ.ย. 2568 - 6 มิ.ย. 2568   | 252,745,372.00        |
| รวมรายการซื้อ      | <u>17,664,000.00</u> | เหรียญสหรัฐฯ    |              |                               | <u>584,887,667.00</u> |

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ<br>ของสัญญาแลกเปลี่ยน<br>เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม         |                    | อัตราแลกเปลี่ยน | อายุของสัญญา                 | มูลค่าของสัญญา<br>ณ วันครบกำหนด |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------|
|  | สัญญาแลกเปลี่ยน      | เงินตราต่างประเทศ  |                 |                              |                                 |
| <b>สัญญา Forward</b>                                       |                      |                    |                 |                              |                                 |
| รายการขาย  | 10,761,000.00        | เหรียญสหรัฐ        | 33.0380         | 23 เม.ย. 2568 - 10 ต.ค. 2568 | 355,521,918.00                  |
| รายการขาย  | 9,341,000.00         | เหรียญสหรัฐ        | 32.3110         | 4 มิ.ย. 2568 - 31 ต.ค. 2568  | 301,817,051.00                  |
| รายการขาย  | 495,272.00           | เหรียญสหรัฐ        | 32.3842         | 7 พ.ย. 2568 - 13 พ.ย. 2568   | 16,038,987.50                   |
| <b>รวมรายการขาย</b>  | <b>20,597,272.00</b> | <b>เหรียญสหรัฐ</b> |                 |                              | <b>673,377,956.50</b>           |
| รายการซื้อ   | 3,554,000.00         | เหรียญสหรัฐ        | 34.4797         | 8 เม.ย. 2568 - 27 มิ.ย. 2568 | 122,540,853.80                  |

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ<br>ของสัญญาแลกเปลี่ยน<br>เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม         |                    | อัตราแลกเปลี่ยน | อายุของสัญญา                  | มูลค่าของสัญญา<br>ณ วันครบกำหนด |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|
|  | สัญญาแลกเปลี่ยน      | เงินตราต่างประเทศ  |                 |                               |                                 |
| <b>สัญญา Spot</b>  |                      |                    |                 |                               |                                 |
| รายการซื้อ   | 13,481,000.00        | เหรียญสหรัฐ        | 36.4200         | 27 มี.ค. 2567 - 29 มี.ค. 2567 | 490,978,020.00                  |
| รายการซื้อ   | 12,909,000.00        | เหรียญสหรัฐ        | 36.3740         | 10 ก.ค. 2567 - 12 ก.ค. 2567   | 469,551,966.00                  |
| <b>รวมรายการซื้อ</b>                                       | <b>26,390,000.00</b> | <b>เหรียญสหรัฐ</b> |                 |                               | <b>960,529,986.00</b>           |
| รายการขาย  | 974,070.00           | เหรียญสหรัฐ        | 35.0825         | 5 ส.ค. 2567 - 8 ส.ค. 2567     | 34,172,810.78                   |
| รายการขาย  | 870,909.00           | เหรียญสหรัฐ        | 33.5110         | 6 ก.ย. 2567 - 11 ก.ย. 2567    | 29,185,031.50                   |
| <b>รวมรายการขาย</b>  | <b>1,844,979.00</b>  | <b>เหรียญสหรัฐ</b> |                 |                               | <b>63,357,842.28</b>            |
| <b>สัญญา Forward</b>                                       |                      |                    |                 |                               |                                 |
| รายการซื้อ   | 952,000.00           | เหรียญสหรัฐ        | 35.0410         | 5 ส.ค. 2567 - 23 ส.ค. 2567    | 33,359,032.00                   |
| รายการซื้อ   | 1,357,000.00         | เหรียญสหรัฐ        | 35.3752         | 6 ส.ค. 2567 - 13 ก.ย. 2567    | 48,004,146.40                   |
| รายการซื้อ   | 905,000.00           | เหรียญสหรัฐ        | 34.2700         | 20 พ.ย. 2567 - 28 มี.ค. 2568  | 31,014,350.00                   |
| <b>รวมรายการซื้อ</b>                                       | <b>3,214,000.00</b>  | <b>เหรียญสหรัฐ</b> |                 |                               | <b>112,377,528.40</b>           |

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ<br>ของสัญญาแลกเปลี่ยน<br>เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม         |                    |          |                               | มูลค่าของสัญญา          |
|--|----------------------|--------------------|----------|-------------------------------|-------------------------|
|  | สัญญาแลกเปลี่ยน      | อัตราแลกเปลี่ยน    | ตามสัญญา | อายุของสัญญา                  | ณ วันครบกำหนด<br>สัญญา  |
| <b>สัญญา Forward (ต่อ)</b>                                 |                      |                    |          |                               |                         |
| รายการขาย  | 14,148,000.00        | เหรียญสหรัฐ        | 36.0953  | 27 มี.ค. 2567 - 12 ก.ค. 2567  | 510,676,304.40          |
| รายการขาย  | 1,718,276.00         | เหรียญสหรัฐ        | 36.3370  | 10 เม.ย. 2567 - 18 เม.ย. 2567 | 62,436,995.01           |
| รายการขาย  | 1,127,160.00         | เหรียญสหรัฐ        | 36.7577  | 14 มิ.ย. 2567 - 20 มิ.ย. 2567 | 41,431,809.13           |
| รายการขาย  | 12,668,000.00        | เหรียญสหรัฐ        | 36.0700  | 10 ก.ค. 2567 - 25 ต.ค. 2567   | 456,934,760.00          |
| <b>รวมรายการขาย</b>  | <b>29,661,436.00</b> | <b>เหรียญสหรัฐ</b> |          |                               | <b>1,071,479,868.54</b> |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีข้อตกลงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|  | 2569         | 2568         |
|--|--------------|--------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |              |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย               | 1,766,805.06 | 1,202,825.29 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย    | 212,016.59   | 240,565.07   |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทของรายการ<br>ของสัญญาแลกเปลี่ยน<br>เงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตาม    |                 |          |                              | มูลค่าของสัญญา         |
|--|-----------------|-----------------|----------|------------------------------|------------------------|
|  | สัญญาแลกเปลี่ยน | อัตราแลกเปลี่ยน | ตามสัญญา | อายุของสัญญา                 | ณ วันครบกำหนด<br>สัญญา |
| <b>สัญญา Forward</b>                                       |                 |                 |          |                              |                        |
| รายการซื้อ   | 905,000.00      | เหรียญสหรัฐ     | 34.2700  | 20 พ.ย. 2567 - 28 มี.ค. 2568 | 31,014,350.00          |

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

|                                    | 2569             |                   |                    |
|------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                                    | ชนิดสะสมมูลค่า   | ชนิดจ่ายเงินปันผล | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)     | 87,352,326.0599  | 16,065,006.0843   | 7,122,786.8299     |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)               | 1,193,219,779.13 | 166,572,482.07    | 96,415,664.76      |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 13.6598          | 10.3686           | 13.5362            |
|                                    | 2568             |                   |                    |
|                                    | ชนิดสะสมมูลค่า   | ชนิดจ่ายเงินปันผล | ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)     | 114,788,308.2735 | 16,801,984.9590   | 5,495,327.0504     |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)               | 1,530,618,686.61 | 174,207,442.03    | 72,610,695.61      |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 13.3342          | 10.3682           | 13.2131            |

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน เป็น 3 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHHCARE-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHHCARE-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป ที่ต้องการรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด
- (3) หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ - ผู้ลงทุนสถาบัน (ชื่อย่อ : KFHHCARE-I) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล กลุ่มผู้ลงทุนที่ซื้อกรรมธรรม์ประกันชีวิตควบหน่วยลงทุน และ/หรือผู้ลงทุนสถาบันที่บริษัทจัดการกำหนด ที่ต้องการรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการซื้อขายคืนหน่วยลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผล ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน มีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                              | 2569          | 2568           |
|------------------------------|---------------|----------------|
| หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า     | 20,358,507.28 | 7,809,986.09   |
| หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล  | 3,406,584.30  | (3,660,920.38) |
| หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน | 1,745,632.52  | 273,661.39     |
| รวม                          | 25,510,724.10 | 4,422,727.10   |

7. **ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้เฮลธ์แอฟเอ็กซ์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักชื่อกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund

ข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| ชื่อกองทุน                       | JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD                                       |
| ลักษณะเฉพาะของ Class C (acc) USD | (1) เป็น Class ที่เสนอขายให้กับนักลงทุนทั่วไป<br>(2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล |
| วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน         | 2 ตุลาคม 2552   |
| วันทำการซื้อขาย                  | ทุกวันทำการซื้อขายของกองทุน   |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| วัตถุประสงค์การลงทุน           | เพื่อให้ได้ผลตอบแทนจากการลงทุนในบริษัทเวชภัณฑ์ เทคโนโลยีชีววิทยา บริการด้านการดูแลสุขภาพ เทคโนโลยีทางการแพทย์ และชีววิทยาศาสตร์ ("บริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพ") ทั่วโลก  |
| นโยบายการลงทุน                 | <p>กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพอย่างน้อยร้อยละ 67 ของทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) โดยผู้ออกหลักทรัพย์นั้นอาจตั้งอยู่ในประเทศใดก็ได้ รวมถึงประเทศในตลาดเกิดใหม่</p> <p>ผู้จัดการลงทุนจะประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (รวมถึงนโยบายด้านบัญชีและภาษี การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสารของผู้ลงทุน สิทธิของผู้ถือหุ้นและค่าตอบแทน) ที่มีต่อกระแสเงินสดของบริษัท ซึ่งอาจจะได้รับผลกระทบเชิงลบจากปัจจัยดังกล่าวเมื่อเทียบกับผู้ออกตราสารรายอื่น ทั้งนี้ การพิจารณาดังกล่าวไม่ได้เป็นข้อสรุป และกองทุนอาจจะซื้อและคงไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้ออกตราสารดังกล่าวได้</p> <p>กองทุนอาจถือครองตราสารหนี้ เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เสริมไว้ในกองทุนก็ได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ภายใต้กฎเกณฑ์ Undertaking Collective Investment in Transferable Securities ("UCITS") และ Undertaking Collective Investments ("UCIs") อื่น ๆ ก็ได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในทรัพย์สินในสกุลเงินอื่นใด และอาจจัดให้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน หรืออาจจัดการลงทุนดังกล่าวโดยอ้างอิงกับดัชนีชี้วัดของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน</p> |
| อายุโครงการ                    | ไม่กำหนด   |
| บริษัทจัดการลงทุน              | JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.  |
| ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน | J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.   |

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| (หน่วย : บาท)                      |                   |                  |                |               |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| 2569                               |                   |                  |                |               |
|                                    | จำนวนเงินตามสัญญา |                  | มูลค่ายุติธรรม |               |
|                                    | เหรียญสหรัฐฯ      | บาท              | สินทรัพย์      | หนี้สิน       |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 45,429,000.00     | 1,438,848,002.70 | 20,776,612.34  | 4,384,121.00  |
| รวมมูลค่ายุติธรรม                  |                   |                  | 20,776,612.34  | 4,384,121.00  |
| (หน่วย : บาท)                      |                   |                  |                |               |
| 2568                               |                   |                  |                |               |
|                                    | จำนวนเงินตามสัญญา |                  | มูลค่ายุติธรรม |               |
|                                    | เหรียญสหรัฐฯ      | บาท              | สินทรัพย์      | หนี้สิน       |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 9,826,000.00      | 335,126,856.00   | -              | 5,245,944.23  |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 59,339,000.00     | 1,974,643,472.70 | 9,769,603.39   | 24,643,253.84 |
| รวมมูลค่ายุติธรรม                  |                   |                  | 9,769,603.39   | 29,889,198.07 |

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

| (หน่วย : บาท)        |                                 |              |              |
|----------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา               | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน    |
| 21 พฤศจิกายน 2568    | 1 สิงหาคม 2568 - 31 ตุลาคม 2568 | 0.2500       | 4,237,177.98 |
|                      | รวม                             | 0.2500       | 4,237,177.98 |

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2568 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา                 | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน     |
|----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------|
| 12 มีนาคม 2567       | 1 พฤศจิกายน 2566 - 31 มกราคม 2567 | 0.7500       | 9,814,025.58  |
| 5 กันยายน 2567       | 1 พฤษภาคม 2567 - 31 กรกฎาคม 2567  | 0.3000       | 3,615,027.80  |
|                      | รวม                               | 1.0500       | 13,429,053.38 |

## 10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่ไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                          | ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 |                  |            |                  |
|--------------------------|-------------------------|------------------|------------|------------------|
|                          | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <b>สินทรัพย์</b>         |                         |                  |            |                  |
| กองทุน                   | -                       | 1,411,975,705.91 | -          | 1,411,975,705.91 |
| ตราสารหนี้               | -                       | 17,615,046.29    | -          | 17,615,046.29    |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์  | -                       | 20,776,612.34    | -          | 20,776,612.34    |
| <b>หนี้สิน</b>           |                         |                  |            |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | -                       | 4,384,121.00     | -          | 4,384,121.00     |

(หน่วย : บาท)

|                          | ณ วันที่ 31 มกราคม 2568 |                  |            |                  |
|--------------------------|-------------------------|------------------|------------|------------------|
|                          | ระดับที่ 1              | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| <b>สินทรัพย์</b>         |                         |                  |            |                  |
| กองทุน                   | -                       | 1,760,598,150.97 | -          | 1,760,598,150.97 |
| ตราสารหนี้               | -                       | 38,978,484.13    | -          | 38,978,484.13    |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์  | -                       | 9,769,603.39     | -          | 9,769,603.39     |
| <b>หนี้สิน</b>           |                         |                  |            |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | -                       | 29,889,198.07    | -          | 29,889,198.07    |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 |                 |               |                  |                  |
|--|-----------------|---------------|------------------|------------------|
|  | มีอัตราดอกเบี้ย |               |                  |                  |
|  | ปรับขึ้นลงตาม   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา       | รวม              |
|  | อัตราตลาด       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย         |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                     |                 |               |                  |                  |
| เงินฝากออมทรัพย์   | 23,727,826.83   | -             | -                | 23,727,826.83    |
| หน่วยลงทุน   | -               | -             | 1,411,975,705.91 | 1,411,975,705.91 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์  | -               | -             | 20,776,612.34    | 20,776,612.34    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย   | -               | -             | 13,799.74        | 13,799.74        |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน                                      | -               | -             | 18,783,271.73    | 18,783,271.73    |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน                                     | -               | -             | 657,111.31       | 657,111.31       |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                       |                 |               |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์                                       | -               | -             | 4,384,121.00     | 4,384,121.00     |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน                                       |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน   | -               | -             | 13,035,447.38    | 13,035,447.38    |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมลับเปลี่ยน                                 |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน   | -               | -             | 165,808.04       | 165,808.04       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย   | -               | -             | 2,081,224.98     | 2,081,224.98     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย  | -               | -             | 2,069.96         | 2,069.96         |
| หนี้สินอื่น  | -               | -             | 57,730.54        | 57,730.54        |

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 มกราคม 2568

|                                | มีอัตราดอกเบี้ย |               |                  |                  |
|--------------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
|                                | ปรับขึ้นลงตาม   | มีอัตรา       | ไม่มีอัตรา       | รวม              |
|                                | อัตราตลาด       | ดอกเบี้ยคงที่ | ดอกเบี้ย         |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>     |                 |               |                  |                  |
| เงินฝากออมทรัพย์               | 42,021,726.15   | -             | -                | 42,021,726.15    |
| หน่วยลงทุน                     | -               | -             | 1,760,598,150.97 | 1,760,598,150.97 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์        | -               | -             | 9,769,603.39     | 9,769,603.39     |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย             | -               | -             | 46,121.10        | 46,121.10        |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน     | -               | -             | 373,863.13       | 373,863.13       |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>       |                 |               |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์       | -               | -             | 29,889,198.07    | 29,889,198.07    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน       |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน                     | -               | -             | 3,372,910.80     | 3,372,910.80     |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน |                 |               |                  |                  |
| หน่วยลงทุน                     | -               | -             | 510,793.84       | 510,793.84       |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย             | -               | -             | 1,551,503.34     | 1,551,503.34     |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย            | -               | -             | 6,918.17         | 6,918.17         |
| หนี้สินอื่น                    | -               | -             | 41,316.27        | 41,316.27        |

**10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ กองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งจะมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

| <u>รายการ</u>                          | <u>2569</u>   | <u>2568</u>   |
|--|---------------|---------------|
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 44,955,925.43 | 52,325,561.00 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน              | 598,041.00    | -             |

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 31.4080 บาท และ 33.6470 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 และ 2568 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

#### 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2569

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 มกราคม 2569

|  | มูลค่าตามราคาตลาด       | % NAV         |
|--|-------------------------|---------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>                             | <b>23,741,626.57</b>    | <b>1.63</b>   |
| เงินฝากธนาคาร  |                         |               |
| FITCH_TH-LONG  |                         |               |
| Rate AAA   | 17,628,819.23           | 1.21          |
| Rate A-  | 6,112,807.34            | 0.42          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>                           | <b>1,411,975,705.91</b> | <b>96.96</b>  |
| หน่วยลงทุน   |                         |               |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์                                       | 1,411,975,705.91        | 96.96         |
| <b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>  | <b>16,392,491.34</b>    | <b>1.13</b>   |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |                         |               |
| TRIS   |                         |               |
| Rate A-  | (4,384,121.00)          | (0.30)        |
| FITCH-LONG   |                         |               |
| Rate AA+   | 4,347,616.65            | 0.30          |
| Rate AA  | 16,428,995.69           | 1.13          |
| <b>อื่นๆ</b>   | <b>4,098,102.14</b>     | <b>0.28</b>   |
| ลูกหนี้  | 19,440,383.04           | 1.34          |
| เจ้าหนี้   | (13,261,055.92)         | (0.92)        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย   | (2,081,224.98)          | (0.14)        |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>  | <b>1,456,207,925.96</b> | <b>100.00</b> |

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 31 มกราคม 2569

| ประเภทสัญญา                       | คู่สัญญา               | วัตถุประสงค์      | มูลค่าสัญญา<br>(Notional Amount) | % NAV    | วันครบ<br>กำหนด | กำไร/ขาดทุน<br>(net gain/loss) |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน |                        |                   |                                  |          |                 |                                |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กสิกรไทย         | ป้องกันความเสี่ยง | 394,207,102.10                   | 0.6297   | 13 ก.พ. 2569    | 9,169,480.21                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กสิกรไทย         | ป้องกันความเสี่ยง | 311,142,873.60                   | 0.4985   | 6 มี.ค. 2569    | 7,259,515.48                   |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 355,517,071.00                   | (0.3011) | 24 เม.ย. 2569   | (4,384,121.00)                 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด                   | บมจ.ธ.กรุงไทย          | ป้องกันความเสี่ยง | 377,980,956.00                   | 0.2986   | 27 มี.ค. 2569   | 4,347,616.65                   |

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

| Moody's | S&P  | TRIS | Fitch | คำอธิบาย   |                                   |
|---------|------|------|-------|--|-----------------------------------|
| Aaa     | AAA  | AAA  | AAA   | ความน่าเชื่อถือสูงสุด และมีความเสี่ยงต่ำที่สุด   | ระดับการลงทุน (investment grade)  |
| Aa1     | AA+  | AA+  | AA+   | ความน่าเชื่อถือสูงมาก และมีความเสี่ยงต่ำมาก  |                                   |
| Aa2     | AA   | AA   | AA    |  |                                   |
| Aa3     | AA-  | AA-  | AA-   |  |                                   |
| A1      | A+   | A+   | A+    | ความน่าเชื่อถือสูง และมีความเสี่ยงต่ำ  |                                   |
| A2      | A    | A    | A     |  |                                   |
| A3      | A-   | A-   | A-    |  |                                   |
| Baa1    | BBB+ | BBB+ | BBB+  | ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์พอใช้  |                                   |
| Baa2    | BBB  | BBB  | BBB   |  |                                   |
| Baa3    | BBB- | BBB- | BBB-  |  |                                   |
| Ba1     | BB+  | BB+  | BB+   | ความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับปานกลาง   | ระดับเก็งกำไร (speculative grade) |
| Ba2     | BB   | BB   | BB    |  |                                   |
| Ba3     | BB-  | BB-  | BB-   |  |                                   |
| B1      | B+   | B+   | B+    | ความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ต่ำมาก   |                                   |
| B2      | B    | B    | B     |  |                                   |
| B3      | B-   | B-   | B-    |  |                                   |
| Caa1    | CCC+ | C+   | CCC   | มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด   |                                   |
| Caa2    | CCC  |      |       |  |                                   |
| Caa3    | CCC- |      |       |  |                                   |
| Ca      | CC   | C    | CC    |  |                                   |
|         | C    | C-   | C     |  |                                   |
| C       | SD   | RD   | RD    | อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด |                                   |
|         | D    | D    | D     |  |                                   |

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

| Moody's | S&P | TRIS | Fitch | คำอธิบาย   |
|---------|-----|------|-------|--|
| P-1     | A-1 | T1   | F1    | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น |
| P-2     | A-2 | T2   | F2    | ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ  |
| P-3     | A-3 | T3   | F3    | ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้   |
|         | B   | T4   | B     | มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ ผู้ออกแสดงถึงความไม่แน่นอนอย่างสูงของความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาที่ระบุไว้  |
|         | C   |      | C     |  |
|         | D   | D    | D     | เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด   |

หมายเหตุ

- (1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
- (2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์

ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2569

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>(Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน<br>(หน่วย:พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|-----------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/                      | 18,487.58                   | 1.1725                                   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)                    | 506.15                      | 0.0321                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)                         | 2,530.73                    | 0.1605                                   |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)                            | -                           | -  |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)                            | 60.00                       | 0.0039                                   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)                                      | -                           | -  |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 3/</b>                                 | <b>21,584.46</b>            | <b>1.3690</b>                            |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.3375 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-สะสมมูลค่า

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่<br>30 มกราคม 2569 | % ตามช่วงเวลา   |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   | นับจากวันเริ่ม<br>โครงการ<br>(1 กุมภาพันธ์ 2562) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
|  | Year to<br>Date | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี |  |
| KFHHCARE-A   | -0.08%          | +5.93%              | +14.54%             | +2.45%           | +1.01%           | -0.26%           | N/A               | +4.56%   |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*                             | +0.34%          | +7.36%              | +17.36%             | +7.15%           | +5.58%           | +2.91%           | N/A               | +8.06%   |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                          | +15.61%         | +12.79%             | +12.60%             | +15.03%          | +13.45%          | +15.15%          | N/A               | +16.42%  |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด                             | +15.32%         | +13.35%             | +12.71%             | +16.96%          | +14.28%          | +15.74%          | N/A               | +17.05%  |

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตราฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ปันผล

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่<br>30 มกราคม 2569 | % ตามช่วงเวลา   |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   | นับจากวันเริ่ม<br>โครงการ<br>(1 กุมภาพันธ์ 2562) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
|  | Year to<br>Date | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี |  |
| KFHHCARE-D   | -0.08%          | +5.93%              | +14.54%             | +2.45%           | +1.01%           | -0.26%           | N/A               | +4.52%   |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*                             | +0.34%          | +7.36%              | +17.36%             | +7.15%           | +5.58%           | +2.91%           | N/A               | +8.06%   |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                          | +15.61%         | +12.79%             | +12.60%             | +15.03%          | +13.45%          | +15.15%          | N/A               | +16.43%  |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด                             | +15.32%         | +13.35%             | +12.71%             | +16.96%          | +14.28%          | +15.74%          | N/A               | +17.05%  |

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์-ผู้ลงทุนสถาบัน

| ผลการดำเนินงาน<br>สิ้นสุด ณ วันที่<br>30 มกราคม 2569 | % ตามช่วงเวลา   |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   | นับจากวันเริ่ม<br>โครงการ<br>(2 พฤศจิกายน<br>2564) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--|
|  | Year to<br>Date | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี |  |
| KFHHCARE-I   | -0.08%          | +5.93%              | +14.55%             | +2.46%           | +1.01%           | N/A              | N/A               | -1.89%   |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*                             | +0.34%          | +7.36%              | +17.36%             | +7.15%           | +5.58%           | N/A              | N/A               | +1.98%   |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน                          | +15.61%         | +12.79%             | +12.60%             | +15.03%          | +13.45%          | N/A              | N/A               | +15.59%  |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด                             | +15.32%         | +13.35%             | +12.71%             | +16.96%          | +14.28%          | N/A              | N/A               | +16.31%  |

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2569)

| ชื่อกองทุน  | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง   |
|---|---|
| กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้เฮดจ์เอฟเอ็กซ์ | 1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)<br>2. บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการ โดยตรง หรือที่ web site ของ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

- |                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชาติ       | โชคทิพย์พัฒนา   |
| 2. นายสาธิต      | บัวชู           |
| 3. นางสาวสาวิณี  | สุขศรีวงศ์      |
| 4. นายปีติ       | ประดิพัทธ์พงษ์  |
| 5. นายกวิฬ       | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายเอกชัย     | บุญยะพงศ์ไชย    |
| 7. นายจาดูรันต์  | สอนไว           |
| 8. นายชูศักดิ์   | อวยพรชัยสกุล    |
| 9. นายพงศ์ฉัตร   | อนูรัตน์        |
| 10. นางสาววรรดา  | ตันติสุนทร      |
| 11. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์       |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา

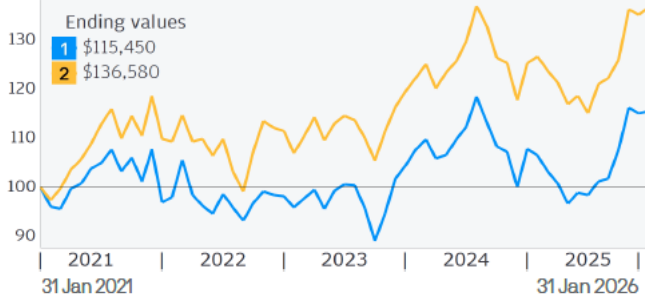
- KFHHCARE-A (portfolio turnover ratio) 0.15 เท่า
- KFHHCARE-D (portfolio turnover ratio) 0.15 เท่า
- KFHHCARE-I (portfolio turnover ratio) 0.15 เท่า

(5) ผลการดำเนินงานและข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/01/2026)

**Performance**

- 1 **Class:** JPM Global Healthcare C (acc) - USD
- 2 **Benchmark:** MSCI World Healthcare Index (Total Return Net)

Growth of USD 100,000 *Calendar years*



Calendar Year Performance (%)

|   | 2016   | 2017  | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023 | 2024  | 2025  |
|---|--------|-------|------|-------|-------|-------|-------|------|-------|-------|
| 1 | -14.82 | 20.95 | 3.25 | 22.23 | 24.42 | 11.88 | -8.64 | 3.47 | -1.79 | 15.03 |
| 2 | -6.81  | 19.80 | 2.51 | 23.24 | 13.52 | 19.80 | -5.41 | 3.76 | 1.13  | 14.83 |

Return (%)

|   | Cumulative |          |        |      | Annualised |         |          |
|---|------------|----------|--------|------|------------|---------|----------|
|   | 1 month    | 3 months | 1 year | YTD  | 3 years    | 5 years | 10 years |
| 1 | 0.41       | 7.36     | 7.13   | 0.41 | 5.58       | 2.92    | 8.35     |
| 2 | 1.10       | 8.44     | 9.11   | 1.10 | 7.03       | 6.43    | 9.15     |

**Holdings**

| Top 10            | Sector                           | % of assets |
|-------------------|----------------------------------|-------------|
| Johnson & Johnson | Pharmaceuticals                  | 8.0         |
| Eli Lilly         | Pharmaceuticals                  | 7.3         |
| AbbVie            | Biotechnology                    | 5.7         |
| AstraZeneca       | Pharmaceuticals                  | 5.0         |
| Merck & Co        | Pharmaceuticals                  | 4.9         |
| Novo Nordisk      | Pharmaceuticals                  | 3.5         |
| UnitedHealth      | Health Care Providers & Services | 3.5         |
| Medtronic         | Health Care Equipment & Supplies | 3.2         |
| Danaher           | Life Sciences Tools & Services   | 3.1         |
| Roche             | Pharmaceuticals                  | 2.9         |

| Regions (%)                | Compared to benchmark |
|----------------------------|-----------------------|
| North America              | 71.7 +1.5             |
| Europe & Middle East ex UK | 20.1 +1.0             |
| United Kingdom             | 5.5 -0.1              |
| Japan                      | 2.5 -1.2              |
| Pacific ex-Japan           | 0.0 -1.4              |
| Cash                       | 0.2 +0.2              |

Figures shown may not add up to 100 due to rounding.

| Sectors (%)                      | Compared to benchmark |
|----------------------------------|-----------------------|
| Pharmaceuticals                  | 40.2 -6.2             |
| Biotechnology                    | 22.4 +6.7             |
| Health Care Equipment & Supplies | 15.8 -2.5             |
| Health Care Providers & Services | 11.5 -0.2             |
| Life Sciences Tools & Services   | 9.9 +2.5              |
| Health Care Technology           | 0.0 -0.5              |
| Cash                             | 0.2 +0.2              |

Figures shown may not add up to 100 due to rounding.