



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of MFG
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 2566

กองทุนรวม

KFHEALTH

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้

Krungsri Global Healthcare Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้-สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ: KFHEALTH-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้-ปันผล (ชื่อย่อ: KFHEALTH-D)

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

1st-2nd Zone A, 12th, 18th 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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 28
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 30
- ผลการดำเนินงาน 31
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 32
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 33
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ (KFHEALTH) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHEALTH-A จำนวน 795.84 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.2964 บาท
- KFHEALTH-D จำนวน 3,342.72 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.2755 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFHEALTH-A ลดลงร้อยละ 5.73 ลดลงใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 4.91
- KFHEALTH-D ลดลงร้อยละ 5.73 ลดลงใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่ลดลงร้อยละ 4.91

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 1.39% นับว่า Underperformed เมื่อเทียบกับหุ้นในกลุ่มอื่นๆ โดยเปรียบเทียบ เนื่องจากแรงขายทำกำไรออกมาซื้อหุ้นในกลุ่มที่โดนแรงขายอย่างหนัก ในช่วงก่อนหน้านี้ จากความคาดหวังด้านอัตราเงินเฟ้อที่มีแนวโน้มผ่านจุดสูงสุด ธนาคารกลางในหลายๆ ประเทศลดทอนที่เข้มงวดลง รวมทั้งเศรษฐกิจโลกโดยเฉพาะในฝั่งสหรัฐฯ และยุโรปมีตัวเลขเศรษฐกิจที่แข็งแกร่งกว่าคาด

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2566 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Pharmaceutical 30.8% หมวด MedTech 25.2% หมวด Biotechnology 23.3% และหมวด Healthcare Services 19.1% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

สำหรับแนวโน้มการลงทุน บริษัทฯ ยังคงมีมุมมองเป็นบวกต่อการลงทุนในกลุ่มอุตสาหกรรม Healthcare จากภาพรวมตลาดตราสารทุนทั่วโลกที่มีความไม่แน่นอนสูง รวมทั้งนโยบายสนับสนุนจากรัฐบาลให้มีการวิจัยนวัตกรรมทางการแพทย์ใหม่ๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ในอุตสาหกรรมยังมีความสามารถในการรักษาระดับอัตรากำไรจากความยืดหยุ่นที่ต่ำของผู้บริโภค โดยผู้จัดการกองทุนหลักมีการลงทุนในลักษณะ Overweight (เมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง) ในกลุ่ม Biotechnology จากภาพการวิจัยและพัฒนาวัตกรรมการแพทย์อย่างต่อเนื่อง ในขณะที่มีการลงทุนในลักษณะ Underweight (เมื่อเทียบกับดัชนีอ้างอิง) ในกลุ่ม Pharmaceutical จากมูลค่าของหุ้นที่แพงโดยเปรียบเทียบเมื่อเทียบกับกลุ่มย่อยอื่นๆ

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปภาณังค์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 สิงหาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1160

กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชฐ์ ภาณุภณ [Suththanit](#)

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทยุ 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](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

นางสมมล กฤตยาภิรมย์

(นางสาวสมมล กฤตยาภิรมย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10435

วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีธรรม	4,138,119,208.62	4,724,893,637.47
เงินฝากธนาคาร	3,968,708.25	7,301,836.57
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย	42,738.02	16,111.65
จากการขายหน่วยลงทุน	1,717,353.94	2,887,080.73
รวมสินทรัพย์	<u>4,143,848,008.83</u>	<u>4,735,098,666.42</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	1,588,098.52	14,439,186.21
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	26,003.13	190,845.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,571,393.44	3,989,786.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	6,410.70	2,416.74
หนี้สินอื่น	96,022.40	98,809.60
รวมหนี้สิน	<u>5,287,928.19</u>	<u>18,721,044.62</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>4,138,560,080.64</u>	<u>4,716,377,621.80</u>
สินทรัพย์สุทธิ :		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	4,686,473,572.98	4,633,321,839.40
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	2,038,516,788.90	2,057,171,881.81
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(2,586,430,281.24)	(1,974,116,099.41)
สินทรัพย์สุทธิ	<u>4,138,560,080.64</u>	<u>4,716,377,621.80</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์เอคิวิตี

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.5000	เมื่อทวงถาม	131,154.65	131,154.65	-
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.8000	เมื่อทวงถาม	62,396,800.02	62,396,800.02	1.51
รวมเงินฝากออมทรัพย์					62,527,954.67	1.51
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)						
จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	3,425.20	3,425.20	-
รวมเงินฝากออมทรัพย์					3,425.20	-
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund,						
Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD						
จำนวน 205,780.2550 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 578.2300 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 118,988,316.85 เหรียญสหรัฐฯ	JPHLUCA		ไม่มีกำหนดอายุ	2,881,184,050.08	4,075,587,828.75	98.49
รวมหน่วยลงทุน					4,075,587,828.75	98.49
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,943,715,429.95 บาท)					4,138,119,208.62	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์เอคิวิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.ทิสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	126,972.74	126,972.74	0.01
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	60,138,692.28	60,138,692.28	1.27
รวมเงินฝากออมทรัพย์					60,265,665.02	1.28
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)						
จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	3,678.00	3,678.00	-
รวมเงินฝากออมทรัพย์					3,678.00	-
หน่วยลงทุน						
กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund,						
Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD						
จำนวน 223,594.4740 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 567.2100 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 126,825,021.60 เหรียญสหรัฐฯ	JPHLUCA		ไม่มีกำหนดอายุ	3,345,274,915.61	4,664,624,294.45	98.72
รวมหน่วยลงทุน					4,664,624,294.45	98.72
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,405,544,258.63 บาท)					4,724,893,637.47	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		339,136.74	210,249.65
รวมรายได้		<u>339,136.74</u>	<u>210,249.65</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	34,402,596.04	36,806,004.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,376,103.94	1,472,240.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	5	6,880,519.12	7,361,200.92
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>42,739,219.10</u>	<u>45,719,445.02</u>
ขาดทุนสุทธิ		<u>(42,400,082.36)</u>	<u>(45,509,195.37)</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		117,597,021.04	200,588,232.38
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(124,945,600.17)	(327,677,369.98)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(223,305,527.50)	355,475,831.28
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		<u>(230,654,106.63)</u>	<u>228,386,693.68</u>
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(273,054,188.99)	182,877,498.31
หัก ภาษีเงินได้	3.6	(50,870.50)	(31,537.43)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		<u>(273,105,059.49)</u>	<u>182,845,960.88</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก			
การดำเนินงาน	6	(273,105,059.49)	182,845,960.88
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	8	(339,209,122.34)	(331,708,966.31)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		605,115,132.32	1,537,841,825.33
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(570,618,491.65)	(1,082,032,093.40)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(577,817,541.16)	306,946,726.50
สินทรัพย์สุทธิตันปี		4,716,377,621.80	4,409,430,895.30
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		4,138,560,080.64	4,716,377,621.80
หน่วย			
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		463,332,183.9401	423,908,719.4805
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		61,181,338.7269	135,449,641.3605
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(55,866,165.3690)	(96,026,176.9009)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		468,647,357.2980	463,332,183.9401

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้			
ชนิดสะสมมูลค่า			
การดำเนินงาน	6	(51,881,898.48)	38,376,121.81
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		242,111,806.69	981,660,899.19
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(288,687,814.21)	(667,751,098.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(98,457,906.00)	352,285,922.26
สินทรัพย์สุทธิตันปี		894,298,351.50	542,012,429.24
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		795,840,445.50	894,298,351.50
ชนิดจ่ายเงินปันผล			
การดำเนินงาน	6	(221,223,161.01)	144,469,839.07
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	8	(339,209,122.34)	(331,708,966.31)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		363,003,325.63	556,180,926.14
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(281,930,677.44)	(414,280,994.66)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี		(479,359,635.16)	(45,339,195.76)
สินทรัพย์สุทธิตันปี		3,822,079,270.30	3,867,418,466.06
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		3,342,719,635.14	3,822,079,270.30
		หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
ชนิดสะสมมูลค่า			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		68,449,813.3720	43,220,242.7998
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		19,283,080.9826	78,433,552.2612
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(23,011,812.5563)	(53,203,981.6890)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		64,721,081.7983	68,449,813.3720
ชนิดจ่ายเงินปันผล			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		394,882,370.5681	380,688,476.6807
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		41,898,257.7443	57,016,089.0993
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(32,854,352.8127)	(42,822,195.2119)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		403,926,275.4997	394,882,370.5681

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้ ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.") เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 100,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 10,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศและเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) สำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน ที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนในการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาว โดยจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ชื่อ JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD ("กองทุนหลัก") ซึ่งเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายให้กับผู้ลงทุนทั่วไป จัดตั้งและบริหารจัดการ โดยบริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. และเป็นกองทุนรวมที่จัดตั้งตามระเบียบของ UCITS (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) โดยมีได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดการจัดสรรกำไร/ผลตอบแทน ค่าธรรมเนียม หรือคุณสมบัติของผู้ลงทุน เป็นต้น ซึ่งบริษัทจัดการจะพิจารณาเลือกลงทุนใน Class C (acc) - USD

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund เพียงกองทุนเดียว โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด แต่ทั้งนี้ จะลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด

เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุน จะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนคุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าว ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่กี่ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุน โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและ/หรือสัญญาฟอร์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ซึ่งพิจารณาจากสภาพการณ์ของตลาด กฎระเบียบ หรือข้อบังคับ และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิกวีดี - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิกวีดี - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-D)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") มาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ("สภาวิชาชีพบัญชี") กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย ณ วันที่เกิดรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง โดยจะจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบันทึกผลกำไรสะสม 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 เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

3.6 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	752,103,759.65	1,850,883,392.37
ขายเงินลงทุน	1,108,224,081.87	1,765,939,283.26

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2566	2565	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	34,402,596.04	36,806,004.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6,880,519.12	7,361,200.92	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2565 มีรายการดังนี้

(หน่วย : บาท)

ประเภทของรายการ ของสัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	จำนวนเงินตาม สัญญาแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยน ตามสัญญา	อายุของสัญญา	มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนด สัญญา
สัญญา Spot				
รายการซื้อ	2,914,900.00	เหรียญสหรัฐฯ	10 ส.ค. 2564 - 11 ส.ค. 2564	97,532,554.00
รายการซื้อ	1,687,800.00	เหรียญสหรัฐฯ	17 ส.ค. 2564 - 19 ส.ค. 2564	56,406,276.00
รายการซื้อ	2,041,000.00	เหรียญสหรัฐฯ	22 ธ.ค. 2564 - 23 ธ.ค. 2564	69,047,030.00
รวมรายการซื้อ	6,643,700.00	เหรียญสหรัฐฯ		222,985,860.00
รายการขาย	2,028,032.00	เหรียญสหรัฐฯ	20 เม.ย. 2565 - 25 เม.ย. 2565	68,577,902.08

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	2,815,639.87	3,153,053.35
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	563,127.97	630,610.69

6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	64,721,081.7983	403,926,275.4997
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	795,840,445.50	3,342,719,635.14
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.2964	8.2755
	2565	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	68,449,813.3720	394,882,370.5681
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	894,298,351.50	3,822,079,270.30
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.0650	9.6790

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้ - สะสมมูลค่า
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้ - ปันผล
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการส่งขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

โอกาสที่จะได้รับเงินปันผลจากการลงทุนของกองทุน ซึ่งกองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น และ/หรือจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราที่บริษัทจัดการพิจารณาเห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2566	2565
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	(51,881,898.48)	38,376,121.81
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	<u>(221,223,161.01)</u>	<u>144,469,839.07</u>
รวม	<u>(273,105,059.49)</u>	<u>182,845,960.88</u>

7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิคิวตี 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 (2) ทำการซื้อขายหน่วยลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ และไม่มีการจ่ายเงินปันผล
วันที่เริ่มเสนอขายกองทุน	2 ตุลาคม 2552
วัตถุประสงค์การลงทุน	เพื่อให้ได้ผลตอบแทนจากการลงทุนในบริษัทเวชภัณฑ์ เทคโนโลยีชีววิทยา บริการด้านการดูแลสุขภาพ เทคโนโลยีทางการแพทย์ และชีววิทยาศาสตร์ ("บริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพ") ทั่วโลก

นโยบายการลงทุน

กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพ อย่างน้อยร้อยละ 67 ของทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) โดยผู้ออกหลักทรัพย์นั้นอาจตั้งอยู่ในประเทศใดก็ได้ รวมถึงอาจตั้งอยู่ในตลาดเกิดใหม่

ผู้จัดการลงทุนจะประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (รวมถึงนโยบายด้านบัญชีและภาษี การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสารของผู้ลงทุน สิทธิของผู้ถือหุ้นและค่าตอบแทน) ที่มีต่อกระแสเงินสดของบริษัท ซึ่งอาจจะได้รับผลกระทบเชิงลบจากปัจจัยดังกล่าวเมื่อเทียบกับผู้ออกตราสารรายอื่น ทั้งนี้ การพิจารณาดังกล่าวไม่ได้เป็นข้อสรุป และกองทุนอาจจะซื้อและคงไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้ออกตราสารดังกล่าวได้ กองทุนอาจถือครองตราสารหนี้ เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เสริมไว้ในกองทุนก็ได้

กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ภายใต้กฎเกณฑ์ Undertaking Collective Investment in Transferable Securities ("UCITS") และ Undertaking Collective Investments ("UCIs") อื่น ๆ ก็ได้

กองทุนอาจลงทุนในทรัพย์สินในสกุลเงินอื่นใด และอาจจัดให้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน หรืออาจจัดการลงทุนดังกล่าวโดยอ้างอิงกับดัชนีชี้วัดของกองทุน

กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน

ตัวชี้วัด (Benchmark)

ดัชนี MSCI World Healthcare Index (Total Return Net)

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

บริษัทจัดการลงทุน

บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l.

ผู้ดูแลผลประโยชน์/ผู้เก็บรักษา

J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

ทรัพย์สินของกองทุน

8. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

			(หน่วย : บาท)
วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
5 กันยายน 2565	30 เมษายน 2565 - 31 กรกฎาคม 2565	0.6000	237,684,862.04
9 มิถุนายน 2566	1 กุมภาพันธ์ 2566 - 28 เมษายน 2566	0.2500	101,524,260.30
		<u>0.8500</u>	<u>339,209,122.34</u>

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2565 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
3 กันยายน 2564	1 พฤษภาคม 2564 - 31 กรกฎาคม 2564	0.5000	193,841,862.17
10 มิถุนายน 2565	1 กุมภาพันธ์ 2565 - 29 เมษายน 2565	0.3500	137,867,104.14
		0.8500	331,708,966.31

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

9.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)				
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	4,075,587,828.75	-	4,075,587,828.75
ตราสารหนี้	-	62,531,379.87	-	62,531,379.87

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	4,664,624,294.45	-	4,664,624,294.45
ตราสารหนี้	-	60,269,343.02	-	60,269,343.02

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศและตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

9.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	66,496,662.92	-	-	66,496,662.92
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	3,425.20	3,425.20
หน่วยลงทุน	-	-	4,075,587,828.75	4,075,587,828.75
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	42,738.02	42,738.02
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	1,717,353.94	1,717,353.94

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	1,588,098.52	1,588,098.52
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	26,003.13	26,003.13
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,571,393.44	3,571,393.44
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6,410.70	6,410.70
หนี้สินอื่น	-	-	96,022.40	96,022.40

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	67,567,501.59	-	-	67,567,501.59
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	3,678.00	3,678.00
หน่วยลงทุน	-	-	4,664,624,294.45	4,664,624,294.45
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	16,111.65	16,111.65
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,887,080.73	2,887,080.73

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	14,439,186.21	14,439,186.21
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	190,845.91	190,845.91
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,989,786.16	3,989,786.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,416.74	2,416.74
หนี้สินอื่น	-	-	98,809.60	98,809.60

9.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากกองทุนนำเงินลงทุนซึ่งเป็นเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐฯ จึงอาจมีความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาพการณ์ในแต่ละขณะ ทั้งนี้ การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว อาจไม่สามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากคาดการณ์ผิดจะทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2566	2565
เงินฝากออมทรัพย์	100.00	100.00
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	118,988,316.85	126,825,021.60

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 34.2520 บาท และ 36.7800 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และ 2565 กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	66,539,400.94	1.61
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	131,221.24	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	3,968,984.05	0.10
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	62,439,195.65	1.51
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	4,075,591,253.95	98.48
หน่วยลงทุน		
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	4,075,587,828.75	98.48
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	3,425.20	0.00
อื่นๆ	(3,570,574.25)	(0.09)
ลูกหนี้	1,717,353.94	0.04
เจ้าหนี้	(1,716,534.75)	(0.04)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,571,393.44)	(0.09)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	4,138,560,080.64	100.00

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	ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี 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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อัครวิทย์

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	34,402.60	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,376.10	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	6,880.52	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0018
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	42,739.22	0.9969

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (2 กุมภาพันธ์ 2561)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHEALTH-A	0.80%	1.18%	5.80%	-5.73%	7.59%	7.61%	N/A	7.85%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	1.37%	1.45%	6.42%	-4.91%	8.72%	9.02%	N/A	10.20%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	13.57%	13.30%	13.92%	16.09%	16.53%	17.50%	N/A	17.24%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	13.77%	13.46%	14.11%	16.37%	16.83%	17.92%	N/A	17.65%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ก.ค. 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (1 สิงหาคม 2557)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFHEALTH-D	0.80%	1.18%	5.80%	-5.73%	7.56%	7.54%	N/A	6.35%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	1.37%	1.45%	6.42%	-4.91%	8.72%	9.02%	N/A	8.06%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	13.57%	13.30%	13.92%	16.09%	16.54%	17.51%	N/A	16.72%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	13.77%	13.46%	14.11%	16.37%	16.83%	17.92%	N/A	17.08%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อ
เทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงาน
ของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้
 ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2565 - 31 กรกฎาคม 2566

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund	1	1	6	-	-

- หมายเหตุ * หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
- ** หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น
- *** หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ web site ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (<http://www.krungsriasset.com>) และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. (<http://www.sec.or.th>)

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

- | | |
|------------------|-----------------|
| 1. นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. นายสาธิต | บัวชู |
| 3. นางสาวสาวินี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. นายปิติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. นายกวิฬ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายจาตุรันต์ | สอนไฉ |
| 7. นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. นายพงศ์ศักดิ์ | อนูรัตน์ |
| 9. นางสาววรดา | ตันติสุนทร |
| 10. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหุ้นลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

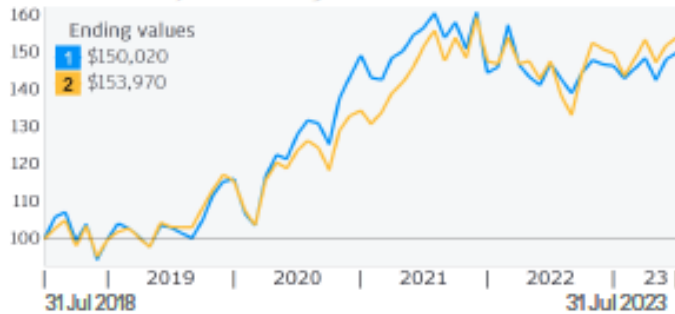
(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 1.56%

(5) ผลการดำเนินงาน และข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2023)

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 (%)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	62.42	23.05	2.94	-14.82	20.95	3.25	22.23	24.42	11.88	-8.64
2	36.27	18.10	6.60	-6.81	19.80	2.51	23.24	13.52	19.80	-5.41

Return (%)

	Cumulative				Annualised		
	1 month	3 months	1 year	YTD	3 years	5 years	10 years
1	1.20	1.00	1.94	2.14	5.39	8.45	9.58
2	1.29	0.24	4.27	2.08	7.55	9.02	9.87

Holdings

Top 10	Sector	% of assets
UnitedHealth	Healthcare Services	8.9
Eli Lilly	Pharmaceutical	4.9
AstraZeneca	Pharmaceutical	4.8
Johnson & Johnson	Pharmaceutical	4.2
Thermo Fisher Scientific	Medtech	4.0
Novo Nordisk	Pharmaceutical	4.0
Regeneron Pharmaceuticals	Biotechnology	3.8
Danaher	Medtech	3.4
Amgen	Biotechnology	3.1
Intuitive Surgical	Medtech	2.8

Regions (%)

Regions (%)	Compared to benchmark
North America	77.4 +5.8
Europe & Middle East ex UK	13.4 -4.7
United Kingdom	6.3 +2.0
Japan	1.8 -2.5
Pacific ex-Japan	0.0 -1.7
Cash	1.1 +1.1

Sectors (%)

Sectors (%)	Compared to benchmark
Pharmaceutical	29.6 -10.9
Medtech	26.3 -1.7
Biotechnology	24.0 +9.6
Healthcare Services	19.0 +1.9
Cash	1.1 +1.1