krungsri
Asset
Management

A member of MUFG

# รายงานประจำปี 2569

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 – 31 กรกฎาคม 2569

กองทุนรวม

KFHEALTH

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้

# Krungsri Global Healthcare Equity Fund

กองทุนนี้มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้-สะสมมูลค่า (KFHEALTH-A)

2. หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล :
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้-ปันผล (KFHEALTH-D)

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**
1st – 2nd Floor Zone A and 12th Floor,
Ploenchit Tower 898 Ploenchit Road,
Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330
T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777
www.krungsriasset.com

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

# สารบัญ

## รายงานประจำปี 2569

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้


- สารบริษัทจัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 29
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 31
- ผลการดำเนินงาน 32
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 34
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่นๆ
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

**สารบริษัทจัดการ**

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ (KFHEALTH) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHEALTH-A จำนวน 638.27 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 13.5877 บาท
- KFHEALTH-D จำนวน 2,871.33 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 8.0331 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ได้แก่

- KFHEALTH-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.66 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.68
- KFHEALTH-D เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.66 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.68

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund มีผลการดำเนินงานใกล้เคียงกับตลาดโดยรวม โดยได้รับแรงหนุนจากความต้องการผลิตภัณฑ์ GLP-1 ที่แข็งแกร่ง โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ของ Eli Lilly ซึ่งสะท้อนถึงศักยภาพการเติบโตของตลาดยารักษาโรคอ้วนและโรคที่เกี่ยวข้องขณะเดียวกัน ขณะเดียวกัน การนำ AI มาใช้ในกระบวนการวิจัยและพัฒนายามีแนวโน้มช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและลดระยะเวลาในการค้นพบและพัฒนายา ซึ่งอาจเป็นปัจจัยเร่งการสร้างนวัตกรรมในอุตสาหกรรม Healthcare ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2569 กองทุนหลักมีสัดส่วนการลงทุนในหมวด Pharmaceutical 41% หมวด Biotechnology 23.9% หมวด Healthcare Providers & Services 14.8% และ หมวด Health Care Equipment & Supplies 11.8% เป็นต้น

แนวโน้มการลงทุน

ผู้จัดการกองทุนหลักยังคงมีมุมมองเชิงบวกต่อกลุ่ม Healthcare แม้ผลการดำเนินงานในช่วงที่ผ่านมาอ่อนแอกว่าตลาด โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากความก้าวหน้าทางการแพทย์ นวัตกรรม Biotechnology และสังคมผู้สูงอายุ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายด้านสุขภาพทั่วโลกยังเป็นปัจจัยสนับสนุนการเติบโตของอุตสาหกรรมในระยะยาว

ขณะที่ Valuation ของกลุ่ม Healthcare อยู่ในระดับน่าสนใจ ซึ่งเอื้อต่อการคัดเลือกหุ้นรายตัว กลยุทธ์การลงทุนจึงยังคงกระจายการลงทุนในหลายธุรกิจภายในกลุ่ม Healthcare พร้อมให้น้ำหนักกับบริษัทที่มีศักยภาพในการสร้างนวัตกรรม โดยเน้นธุรกิจที่สามารถพัฒนาการรักษาและเทคโนโลยีใหม่ ๆ และสร้างการเติบโตของมูลค่าในระยะยาว

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2569 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2569

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวจิณณพัต ตั้งจิตนบ)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน
ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
10 สิงหาคม 2569

โทรศัพท์ 02-106-1429
กรุณาติดต่อ คุณอติภพ ศรีเจริญ Atiphob S.

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569**

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

**เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน**

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

**ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ชลกาญจน์ กฤตยาเกียรณ์

(นางสาวชลกาญจน์ กฤตยาเกียรณ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 10925

วันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2569

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

**ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2569 | 2568 |
|---|---|---|---|
| **สินทรัพย์** | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | | 3,520,924,565.50 | 3,592,284,493.74 |
| เงินฝากธนาคาร | | 4,548,086.37 | 4,424,611.36 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | 8 | - | 117,315.16 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากดอกเบี้ย | | 33,003.68 | 33,772.04 |
| จากการขายเงินลงทุน | | - | 59,471,864.61 |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 984,533.86 | 872,210.00 |
| **รวมสินทรัพย์** | | 3,526,490,189.41 | 3,657,204,266.91 |
| **หนี้สิน** | | | |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 11,902,274.05 | 19,603,843.31 |
| ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน | | 161,631.09 | 150,436.54 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 4,694,531.33 | 4,015,453.94 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 4,950.55 | 5,065.81 |
| หนี้สินอื่น | | 128,212.71 | 111,701.50 |
| **รวมหนี้สิน** | | 16,891,599.73 | 23,886,501.10 |
| **สินทรัพย์สุทธิ** | | 3,509,598,589.68 | 3,633,317,765.81 |
| **สินทรัพย์สุทธิ :** | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 4,044,074,798.47 | 4,778,482,374.82 |
| ขาดทุนสะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | 2,176,514,754.31 | 2,110,596,063.03 |
| ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน | | (2,710,990,963.10) | (3,255,760,672.04) |
| **สินทรัพย์สุทธิ** | | 3,509,598,589.68 | 3,633,317,765.81 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **หลักทรัพย์ในประเทศ** | | | | | | |
| **เงินฝากออมทรัพย์** | | | | | | |
| บมจ.ธ.ทิสโก้ | | 0.3000 | เมื่อทวงถาม | 135,542.95 | 135,542.95 | - |
| บมจ.ธ.ยูโอบี | | 0.5000 | เมื่อทวงถาม | 62,459,153.86 | 62,459,153.86 | 1.78 |
| **รวมเงินฝากออมทรัพย์** | | | | | **62,594,696.81** | **1.78** |
| **หลักทรัพย์ต่างประเทศ** | | | | | | |
| **เงินฝากออมทรัพย์** | | | | | | |
| บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) | | | | | | |
| จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ | | | เมื่อทวงถาม | 3,333.30 | 3,333.30 | - |
| **รวมเงินฝากออมทรัพย์** | | | | | **3,333.30** | **-** |
| **หน่วยลงทุน** | | | | | | |
| กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD จำนวน 152,498.5060 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 680.3400 เหรียญสหรัฐฯ | | | | | | |
| รวมเป็นเงิน 103,750,833.57 เหรียญสหรั | JPHLUCA | | ไม่มีกำหนดอายุ | 2,246,412,946.31 | 3,458,326,535.39 | 98.22 |
| **รวมหน่วยลงทุน** | | | | | **3,458,326,535.39** | **98.22** |
| **รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,309,010,976.42 บาท)** | | | | | **3,520,924,565.50** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**

**ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568**

**การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน**

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลขตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **หลักทรัพย์ในประเทศ** | | | | | | |
| **เงินฝากออมทรัพย์** | | | | | | |
| บมจ.ธ.ทิสโก้ | | 0.4500 | เมื่อทวงถาม | 135,126.33 | 135,126.33 | - |
| บมจ.ธ.ยูโอบี | | 0.8000 | เมื่อทวงถาม | 19,866,763.64 | 19,866,763.64 | 0.56 |
| **รวมเงินฝากออมทรัพย์** | | | | | **20,001,889.97** | **0.56** |
| **หลักทรัพย์ต่างประเทศ** | | | | | | |
| **เงินฝากออมทรัพย์** | | | | | | |
| บมจ.ธ.สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) | | | | | | |
| จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ | | | เมื่อทวงถาม | 3,264.70 | 3,264.70 | - |
| **รวมเงินฝากออมทรัพย์** | | | | | **3,264.70** | **-** |
| **หน่วยลงทุน** | | | | | | |
| กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD จำนวน 193,252.2670 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 566.2100 เหรียญสหรัฐฯ รวมเป็นเงิน 109,421,366.10 เหรียญสหรัฐ | JPHLUCA | | ไม่มีกำหนดอาย | 2,743,219,065.05 | 3,572,279,339.07 | 99.44 |
| **รวมหน่วยลงทุน** | | | | | **3,572,279,339.07** | **99.44** |
| **รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,763,224,219.72 บาท)** | | | | | **3,592,284,493.74** | **100.00** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2569 | 2568 |
|---|---|---|---|
| **รายได้** | | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 344,687.90 | 781,868.09 |
| **รวมรายได้** | | 344,687.90 | 781,868.09 |
| **ค่าใช้จ่าย** | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5 | 47,658,683.24 | 37,893,315.32 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | | 1,155,099.80 | 1,331,373.50 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 5 | 5,775,498.93 | 6,656,868.02 |
| ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน | 5 | 4,407.06 | - |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 80,000.00 | 80,000.00 |
| **รวมค่าใช้จ่าย** | | 54,673,689.03 | 45,961,556.84 |
| **ขาดทุนสุทธิ** | | (54,329,001.13) | (45,179,688.75) |
| **รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน** | | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 314,417,773.80 | 43,834,273.27 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 382,853,315.06 | (701,355,362.13) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | | (117,315.16) | 117,315.16 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | 35,686,284.77 | (251,559,975.89) |
| **รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น** | | 732,840,058.47 | (908,963,749.59) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ | | 678,511,057.34 | (954,143,438.34) |
| หัก ภาษีเงินได้ | 3.6 | (51,703.17) | (117,280.18) |
| **การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้** | | 678,459,354.17 | (954,260,718.52) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2569 | 2568 |
|---|---|---|---|
| **การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก** | | | |
| การดำเนินงาน | 6 | 678,459,354.17 | (954,260,718.52) |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน | 9 | (133,689,645.23) | - |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 726,573,545.32 | 810,561,844.60 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (1,395,062,430.39) | (841,043,516.09) |
| **การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี** | | (123,719,176.13) | (984,742,390.01) |
| **สินทรัพย์สุทธิต้นปี** | | 3,633,317,765.81 | 4,618,060,155.82 |
| **สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี** | | 3,509,598,589.68 | 3,633,317,765.81 |

| | หน่วย | |
|---|---|---|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 477,848,237.4822 | 487,760,498.7972 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 70,456,983.7029 | 80,811,700.9188 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (143,897,741.3382) | (90,723,962.2338) |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี | 404,407,479.8469 | 477,848,237.4822 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

**(หน่วย : บาท)**

| | หมายเหตุ | 2569 | 2568 |
|---|---|---|---|
| **การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้** | | | |
| **ชนิดสะสมมูลค่า** | | | |
| การดำเนินงาน | 6 | 140,326,986.47 | (206,461,735.59) |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 471,516,627.68 | 464,353,455.75 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (768,977,269.54) | (396,191,847.44) |
| **การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี** | | (157,133,655.39) | (138,300,127.28) |
| **สินทรัพย์สุทธิต้นปี** | | 795,400,838.52 | 933,700,965.80 |
| **สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี** | | 638,267,183.13 | 795,400,838.52 |
| **ชนิดจ่ายเงินปันผล** | | | |
| การดำเนินงาน | 6 | 538,132,367.70 | (747,798,982.93) |
| การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน | 9 | (133,689,645.23) | - |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | 255,056,917.64 | 346,208,388.85 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี | | (626,085,160.85) | (444,851,668.65) |
| **การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี** | | 33,414,479.26 | (846,442,262.73) |
| **สินทรัพย์สุทธิต้นปี** | | 2,837,916,927.29 | 3,684,359,190.02 |
| **สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี** | | 2,871,331,406.55 | 2,837,916,927.29 |
| | | **หน่วย** | |
| **การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)** | | | |
| **ชนิดสะสมมูลค่า** | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 70,633,494.2491 | 66,127,514.5872 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 37,903,582.2638 | 36,615,970.6910 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (61,563,288.2035) | (32,109,991.0291) |
| **หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี** | | 46,973,788.3094 | 70,633,494.2491 |
| **ชนิดจ่ายเงินปันผล** | | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | | 407,214,743.2331 | 421,632,984.2100 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | | 32,553,401.4391 | 44,195,730.2278 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | | (82,334,453.1347) | (58,613,971.2047) |
| **หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี** | | 357,433,691.5375 | 407,214,743.2331 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("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

กองทุนเป็นกองทุนรวมตราสารทุนที่เน้นลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมฟีดเดอร์ (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 จัดตั้งและบริหารจัดการโดยบริษัท 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) โดยมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮ็ดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักที่ประเทศฮ่องกง และจะลงทุนในสกุลเงินเหรียญสหรัฐเป็นสกุลเงินหลัก อนึ่ง กองทุนหลักข้างต้นมีการเสนอขายในหลายคลาส (classes) ซึ่งสามารถลงทุนได้ทั้งผู้ลงทุนทั่วไป และ/หรือผู้ลงทุนสถาบัน โดยแต่ละคลาสของหน่วยลงทุนอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของนโยบายการจัดสรรกำไร/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 กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนคุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนี้ในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินหรือไม่ก็ได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ซึ่งจะพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราในสกุลเงินต่างประเทศที่อาจเกิดขึ้นได้จากการลงทุนในต่างประเทศตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะ

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

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

(1) <u>หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHEALTH-A)

(2) <u>หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล</u> : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ - 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 : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

**หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล**

กองทุนมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าปีละ 1 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 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)**

| | **2569** | **2568** |
|---|---|---|
| ซื้อเงินลงทุน | 1,130,429,254.84 | 421,784,226.87 |
| ขายเงินลงทุน | 1,934,629,241.55 | 545,991,467.84 |

**5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

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

**(หน่วย : บาท)**

| | **2569** | **2568** | **นโยบายการกำหนดราคา** |
|---|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 47,658,683.24 | 37,893,315.32 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน | 5,775,498.93 | 6,656,868.02 | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุน | 4,407.06 | - | ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน |

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 มีรายการดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| **ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | **จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** | | **อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา** | **อายุของสัญญา** | **มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา** |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Spot** | | | | | |
| รายการซื้อ | 2,976,000.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 33.6480 | 20 ก.ค. 2569 - 22 ก.ค. 2569 | 100,136,448.00 |

**(หน่วย : บาท)**

| ประเภทของรายการของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | จำนวนเงินตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | อายุของสัญญา | มูลค่าของสัญญา ณ วันครบกำหนดสัญญา |
|---|---|---|---|---|---|
| **สัญญา Spot (ต่อ)** | | | | | |
| รายการขาย | 1,836,648.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 31.0922 | 26 ม.ค. 2569 - 29 ม.ค. 2569 | 57,105,426.95 |
| รายการขาย | 1,329,699.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.3100 | 7 พ.ค. 2569 - 12 พ.ค. 2569 | 42,962,574.69 |
| **รวมรายการขาย** | **3,166,347.00** | **เหรียญสหรัฐฯ** | | | **100,068,001.64** |
| **สัญญา Forward** | | | | | |
| รายการขาย | 1,466,020.00 | เหรียญสหรัฐฯ | 32.7054 | 2 เม.ย. 2569 - 9 เม.ย. 2569 | 47,946,770.51 |

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2569** | **2568** |
|---|---|---|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 4,029,828.88 | 3,335,130.43 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้างจ่าย | 483,579.44 | 500,269.58 |
| ค่าธรรมเนียมปฏิบัติการกองทุนค้างจ่าย | 4,407.06 | - |

## 6. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนมีหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายดังต่อไปนี้

| | **2569** | |
|---|---|---|
| | **ชนิดสะสมมูลค่า** | **ชนิดจ่ายเงินปันผล** |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 46,973,788.3094 | 357,433,691.5375 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 638,267,183.13 | 2,871,331,406.55 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 13.5877 | 8.0331 |

| | 2568 | |
|---|---|---|
| | **ชนิดสะสมมูลค่า** | **ชนิดจ่ายเงินปันผล** |
| หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 70,633,494.2491 | 407,214,743.2331 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 795,400,838.52 | 2,837,916,927.29 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 11.2609 | 6.9690 |

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ - สะสมมูลค่า (ชื่อย่อ : KFHEALTH-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ - ปันผล (ชื่อย่อ : KFHEALTH-D) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคล/สถาบัน เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากเงินปันผลรวมถึงมีสิทธิได้รับสิทธิพิเศษทางภาษี หากปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์/เงื่อนไขที่กรมสรรพากรกำหนด

ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากเงินลงทุน

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า

โอกาสที่จะได้รับจากผลกำไรส่วนเกิน (Capital Gain) อันเนื่องมาจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของหลักทรัพย์ที่ลงทุน โดยจะได้รับเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนมีการสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ทั้งนี้ กรณีลูกค้าที่เป็นบุคคลธรรมดาไม่ต้องเสียภาษีจากกำไรส่วนเกินดังกล่าว

- กรณีลงทุนในหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล

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

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2569** | **2568** |
|---|---|---|
| หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า | 140,326,986.47 | (206,461,735.59) |
| หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล | 538,132,367.70 | (747,798,982.93) |
| รวม | 678,459,354.17 | (954,260,718.52) |

**7. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)**

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ 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 |
| วัตถุประสงค์การลงทุน | เพื่อให้ได้ผลตอบแทนจากการลงทุนในบริษัทเวชภัณฑ์ เทคโนโลยีชีววิทยา บริการด้านการดูแลสุขภาพ เทคโนโลยีทางการแพทย์ และชีววิทยาศาสตร์ ("บริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพ") ทั่วโลก |
| นโยบายการลงทุน | กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพอย่างน้อยร้อยละ 67 ของทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) โดยผู้ออกหลักทรัพย์นั้นอาจตั้งอยู่ในประเทศใดก็ได้ รวมถึงประเทศในตลาดเกิดใหม่<br>ผู้จัดการลงทุนจะประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (รวมถึงนโยบายด้านบัญชีและภาษี การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสารของผู้ลงทุน สิทธิของผู้ถือหุ้นและค่าตอบแทน) ที่มีต่อกระแสเงินสดของบริษัท ซึ่งอาจจะได้รับผลกระทบเชิงลบจากปัจจัยดังกล่าวเมื่อเทียบกับผู้ออกตราสารรายอื่น ทั้งนี้ การพิจารณาดังกล่าว |

| | |
|---|---|
| นโยบายการลงทุน (ต่อ) | ไม่ได้เป็นข้อสรุป และกองทุนอาจจะซื้อและคงไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้ออกตราสารดังกล่าวได้<br>กองทุนอาจถือครองตราสารหนี้ เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เสริมไว้ในกองทุนก็ได้<br>กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ภายใต้กฎเกณฑ์ Undertaking Collective Investment in Transferable Securities ("UCITS") และ Undertaking Collective Investments ("UCIs") อื่น ๆ ก็ได้<br>กองทุนอาจลงทุนในทรัพย์สินในสกุลเงินอื่นใด และอาจจัดให้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน หรืออาจจัดการลงทุนดังกล่าวโดยอ้างอิงกับดัชนีชี้วัดของกองทุน<br>กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อการป้องกันความเสี่ยงและเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน |
| อายุโครงการ | ไม่กำหนด |
| บริษัทจัดการลงทุน | บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l. |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์/ผู้เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุน | J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A. |

**8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม**

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนมีสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **2568** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **จำนวนเงินตามสัญญา** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
| | **เหรียญสหรัฐฯ** | **บาท** | **สินทรัพย์** | **หนี้สิน** |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 1,821,664.00 | 59,589,179.77 | 117,315.16 | - |
| รวมมูลค่ายุติธรรม | | | 117,315.16 | - |

**9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน**

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| วันที่ปิดสมุดทะเบียน | สำหรับรอบระยะเวลา | อัตราหน่วยละ | จำนวนเงิน |
|---|---|---|---|
| 21 พฤศจิกายน 2568 | 1 สิงหาคม 2568 - 31 ตุลาคม 2568 | 0.2000 | 77,568,069.98 |
| 10 มีนาคม 2569 | 1 พฤศจิกายน 2568 - 31 มกราคม 2569 | 0.1500 | 56,121,575.25 |
| | | 0.3500 | 133,689,645.23 |

**10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

**10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม**

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ระดับที่ 1** | **ระดับที่ 2** | **ระดับที่ 3** | **รวม** |
| **สินทรัพย์** | | | | |
| กองทุน | - | 3,458,326,535.39 | - | 3,458,326,535.39 |
| ตราสารหนี้ | - | 62,598,030.11 | - | 62,598,030.11 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ระดับที่ 1** | **ระดับที่ 2** | **ระดับที่ 3** | **รวม** |
| **สินทรัพย์** | | | | |
| กองทุน | - | 3,572,279,339.07 | - | 3,572,279,339.07 |
| ตราสารหนี้ | - | 20,005,154.67 | - | 20,005,154.67 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | 117,315.16 | - | 117,315.16 |

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มน่าลงทุนและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

**(หน่วย : บาท)**

| | **ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **สินทรัพย์ทางการเงิน** | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ | 67,142,783.18 | - | - | 67,142,783.18 |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ | - | - | 3,333.30 | 3,333.30 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 3,458,326,535.39 | 3,458,326,535.39 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 33,003.68 | 33,003.68 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 984,533.86 | 984,533.86 |
| **หนี้สินทางการเงิน** | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 11,902,274.05 | 11,902,274.05 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 161,631.09 | 161,631.09 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 4,694,531.33 | 4,694,531.33 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 4,950.55 | 4,950.55 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 128,212.71 | 128,212.71 |

**(หน่วย : บาท)**

| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด** | **มีอัตราดอกเบี้ยคงที่** | **ไม่มีอัตราดอกเบี้ย** | **รวม** |
| **<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>** | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ | 24,426,501.33 | - | - | 24,426,501.33 |
| เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ | - | - | 3,264.70 | 3,264.70 |
| หน่วยลงทุน | - | - | 3,572,279,339.07 | 3,572,279,339.07 |
| ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ | - | - | 117,315.16 | 117,315.16 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | - | - | 33,772.04 | 33,772.04 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | - | 59,471,864.61 | 59,471,864.61 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 872,210.00 | 872,210.00 |
| **<u>หนี้สินทางการเงิน</u>** | | | | |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 19,603,843.31 | 19,603,843.31 |
| เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยน | | | | |
| หน่วยลงทุน | - | - | 150,436.54 | 150,436.54 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 4,015,453.94 | 4,015,453.94 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 5,065.81 | 5,065.81 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 111,701.50 | 111,701.50 |

**10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

กองทุนนำเงินสกุลเงินบาทไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลักในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) จึงอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินของทั้งสองสกุลเงินได้ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน (Dynamic hedging) ตามความเหมาะสมและสภาวการณ์ในแต่ละขณะ ซึ่งมีสัดส่วนไม่เกิน 105% ของมูลค่าความเสี่ยงที่มีอยู่ เช่น การทำสัญญา FX Forward หรือสัญญาออปชัน หรือ Currency Swap เป็นต้น โดยในการทำธุรกรรมดังกล่าวอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรม โดยอาจทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นได้ ทั้งนี้ บริษัทจัดการและผู้จัดการกองทุนจะติดตามความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน และปัจจัยเศรษฐกิจโลก เพื่อประเมินสัดส่วนเงินลงทุนที่มีความเสี่ยงของค่าเงินอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงติดตามผลการทำ Hedging เทียบกับต้นทุน เพื่อควบคุมความเสี่ยงและสัดส่วนในการทำธุรกรรมดังกล่าวให้เป็นไปตามนโยบายการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม แม้ว่ากองทุนมีการทำธุรกรรมการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินนั้น อาจทำให้ความเสี่ยงลดลง แต่ก็ไม่อาจสามารถป้องกันความเสี่ยงได้ทั้งหมด และหากมีการคาดการณ์ผิดก็ทำให้เสียโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้น

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

**(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)**

| **รายการ** | **2569** | **2568** |
|---|---|---|
| เงินฝากออมทรัพย์ | 100.00 | 100.00 |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 103,750,833.57 | 109,421,366.10 |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน | - | 1,821,664.00 |

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 และ 2568 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 33.3330 บาท และ 32.6470 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 8)

**11. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2569

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้

**รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2569**

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|---|---|---|
| **หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ** | **67,175,786.86** | **1.91** |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 135,584.02 | 0.00 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 62,492,074.86 | 1.78 |
| Rate A- | 4,548,127.98 | 0.13 |
| **หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ** | **3,458,329,868.69** | **98.54** |
| หน่วยลงทุน | | |
| ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 3,458,326,535.39 | 98.54 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate A- | 3,333.30 | 0.00 |
| **อื่นๆ** | **(15,907,065.87)** | **(0.45)** |
| ลูกหนี้ | 984,533.86 | 0.03 |
| เจ้าหนี้ | (12,197,068.40) | (0.35) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (4,694,531.33) | (0.13) |
| **มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ** | **3,509,598,589.68** | **100.00** |

**คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ**

- **ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว**

| Moody's | S&P | TRIS | Fitch | คำอธิบาย | |
|---|---|---|---|---|---|
| Aaa | AAA | AAA | AAA | ความน่าเชื่อถือสูงที่สุด 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 และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น |
| 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 | เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชาระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชาระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด |

**หมายเหตุ**

(1) เครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1 ถึง 3 ต่อท้ายนั้น เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

(2) คำเสริมท้าย (tha) จะระบุไว้ต่อจากอันดับเครดิตเพื่อบอกถึงอันดับเครดิตภายในประเทศสำหรับประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้**

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย:พันบาท) | ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|---|---|---|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) 2/ | 47,658.68 | 1.3244 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 1,155.10 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 5,775.50 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 80.00 | 0.0022 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน (Operating Fee) 3/ | 4.41 | 0.0001 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 4/ | 54,673.69 | 1.5194 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการในอัตราร้อยละ 1.3375 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 19 สิงหาคม 2568 เป็นต้นไป

3/ ปัจจุบันเรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุนในอัตราร้อยละ 0.0018 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป

4/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด
เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้-สะสมมูลค่า

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | นับจากวันเริ่มโครงการ (2 กุมภาพันธ์ 2561) |
| KFHEALTH-A | +7.80% | +10.46% | +7.91% | +20.66% | +3.38% | +1.61% | N/A | +6.25% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +8.69% | +10.87% | +8.66% | +22.68% | +4.61% | +2.71% | N/A | +8.19% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +17.43% | +18.64% | +17.24% | +15.67% | +15.13% | +15.96% | N/A | +16.52% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +17.63% | +18.84% | +17.44% | +15.86% | +15.36% | +16.22% | N/A | +16.87% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้-ปันผล

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | นับจากวันเริ่มโครงการ (1 สิงหาคม 2557) |
| KFHEALTH-D | +7.80% | +10.46% | +7.91% | +20.66% | +3.38% | +1.61% | +5.24% | +5.60% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +8.69% | +10.87% | +8.66% | +22.68% | +4.61% | +2.71% | +7.03% | +7.18% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +17.43% | +18.64% | +17.24% | +15.67% | +15.13% | +15.96% | +15.95% | +16.34% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +17.63% | +18.84% | +17.44% | +15.86% | +15.36% | +16.22% | +16.27% | +16.66% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบเท่าค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

# ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

**(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2569)**

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

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

**(2) การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้ ใช้บริการบุคคลอื่นๆ (soft commission)**

บทวิเคราะห์ บทวิจัย รายงานสรุปสภาวะตลาดการลงทุนและกลยุทธ์กองทุน เอกสารและสื่อต่างๆของกองทุน การจัดสัมมนา อบรม หรือการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้จากบริษัทผู้จัดการกองทุนหลัก หรือกิจกรรมอื่นใด เพื่อประโยชน์ของกองทุนหรือผู้ลงทุน

**(3) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

1. นายฑลิต โชคทิพย์พัฒนา
2. นายสาธิต บัวชู
3. นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
4. นายปีติ ประติพัทธิ์พงษ์
5. นายกวิพ เหรียญเสาวภาคย์
6. นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
7. นายจาตุรันต์ สอนไว
8. นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
9. นายพงศ์สัณห์ อนุรัตน์
10. นางสาววรดา ตันติสุนทร
11. นายวัชรินทร์ ด้วงสังข์

**(4) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2569**

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

**(5) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา**

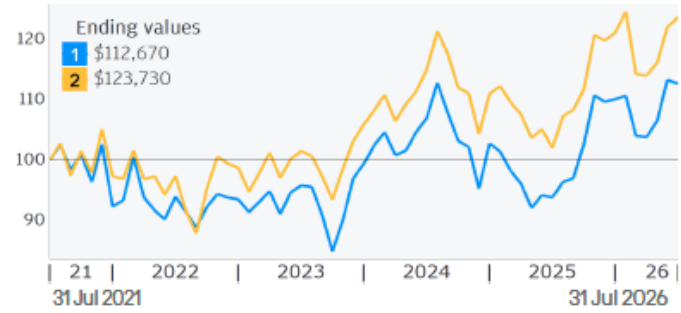
- **KFHEALTH-D (portfolio turnover ratio) 0.03 เท่า**
- **KFHEALTH-A (portfolio turnover ratio) 0.03 เท่า**

**(6) ผลการดำเนินงาน และข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2026)**

## 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 | -0.49 | 8.59 | 20.16 | 2.81 | 5.57 | 2.41 | 7.71 |
| 2 | 1.45 | 8.55 | 21.30 | 3.31 | 6.84 | 4.35 | 8.18 |

## Holdings

| Top 10 | Sector | % of assets |
|---|---|---|
| Eli Lilly | Pharmaceuticals | 7.9 |
| AbbVie | Biotechnology | 6.8 |
| Johnson & Johnson | Pharmaceuticals | 6.0 |
| UnitedHealth | Health Care Providers & Services | 5.7 |
| Merck & Co | Pharmaceuticals | 5.3 |
| AstraZeneca | Pharmaceuticals | 4.0 |
| Thermo Fisher Scientific | Life Sciences Tools & Services | 3.7 |
| Bristol-Myers Squibb | Pharmaceuticals | 3.3 |
| Abbott Laboratories | Health Care Equipment & Supplies | 3.1 |
| CVS Health | Health Care Providers & Services | 2.9 |

| Regions (%) | | Compared to benchmark |
|---|---|---|
| North America | 76.9 | +4.2 |
| Europe & Middle East ex UK | 13.6 | -4.3 |
| United Kingdom | 6.5 | +1.4 |
| Japan | 2.4 | -0.9 |
| Emerging Markets | 0.3 | +0.3 |
| Pacific ex-Japan | 0.0 | -1.0 |
| Cash | 0.3 | +0.3 |

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

| Sectors (%) | | Compared to benchmark |
|---|---|---|
| Pharmaceuticals | 39.9 | -7.6 |
| Biotechnology | 22.8 | +6.4 |
| Health Care Providers & Services | 15.3 | +1.7 |
| Health Care Equipment & Supplies | 12.5 | -2.1 |
| Life Sciences Tools & Services | 9.2 | +1.7 |
| Health Care Technology | 0.0 | -0.4 |
| Cash | 0.3 | +0.3 |

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