



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of MUFU  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2564

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2564

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.**

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> Zone B Floor,  
Ploenchit Tower, 898 Ploenchit Road,  
Bangkok 10330 Thailand

T +66 (0) 2657 5757 F +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ +66 (0) 2657 5757 โทรสาร +66 (0) 2657 5777

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานประจำปี 2564

### กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 31
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- รายงานสรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหุ้นควรทราบ 36
  - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
  - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
  - การเปิดเผยข้อมูลการถือหุ้นของกองทุนเกิน 1 ใน 3
  - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
  - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

## สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ (KFHEALTH) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 ซึ่งแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุน ดังนี้

- KFHEALTH-A จำนวน 542.01 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 12.5407 บาท

- KFHEALTH-D จำนวน 3,867.42 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุน 10.1590 บาท

และมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน โดยแบ่งตามชนิดหน่วยลงทุนได้แก่

- KFHEALTH-A เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.09 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.46

- KFHEALTH-D เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.00 ใกล้เคียงกับเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.46

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา กองทุนหลัก JPMorgan Funds – Global Health Care Fund ปรับตัวขึ้นราว 21% โดยช่วงปลายปี 2563 ตลาดหุ้นทั่วโลกได้รับแรงส่งจากข่าวดีเรื่องการคิดค้นวัคซีนต้าน Covid-19 โดยหลายประเทศเร่งการอนุมัติการใช้และฉีดให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในช่วงที่มีการแพร่ระบาดของ Covid-19 หุ้นหมวด Healthcare ปรับตัวขึ้นมาได้ดี โดยนักลงทุนมองว่าหุ้นหมวด Healthcare จะได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคน้อยกว่าหุ้นกลุ่มอื่นเนื่องจากอุปสรรคการแพทย์ยังเป็นสิ่งจำเป็นช่วงการระบาด อย่างไรก็ตาม ในช่วงต้นปี 2564 หุ้นกลุ่ม Healthcare ได้รับแรงกดดันจากการ rotate การลงทุนจากหุ้นที่มีการเติบโตสูงและได้ประโยชน์จากช่วง Covid-19 อย่างหมวดเทคโนโลยีและ Healthcare เข้ามาสู่การลงทุนในหุ้นหมวดวัจจักรและหมวด laggards เนื่องจากคาดว่าเศรษฐกิจจะสามารถกลับมาขยายตัวได้ดี หลังจากที่มีการฉีดวัคซีนและหลายประเทศจะทยอยผ่อนคลายมาตรการ lockdown นอกจากนี้ตลาดยังมีความผันผวนเพิ่มเติมจากอัตราเงินเฟ้อที่เร่งตัวและอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ที่ปรับขึ้นอย่างรวดเร็ว ทั้งนี้ตลาดทยอยฟื้นตัวในไตรมาส 2 หลังจากที่เฟดออกมาบอกว่าจะยังไม่รีบปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายโดยต้องการเห็นเศรษฐกิจฟื้นตัวได้ต่อเนื่อง ทำให้นักลงทุนกลับมา risk-on โดยหุ้นหมวด healthcare กลับมาน่าสนใจอีกครั้งทั้งจากการพัฒนาและคิดค้นยาและวัคซีนใหม่ๆ ที่มีอย่างต่อเนื่อง

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2564 กองทุนหลักมีการลงทุนในกลุ่มเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) 29.2% กลุ่มเภสัชกรรม (Pharmaceuticals) 28.0% กลุ่มเทคโนโลยีการแพทย์ (Medical technology) 23.6% และกลุ่มการบริการด้านการแพทย์ (Healthcare Services) 19.2% โดยกองทุนหลักมีการลงทุนในภูมิภาคอเมริกาเหนือ 78.8% และ ยุโรป 18.3% เป็นต้น

### แนวโน้มการลงทุน

กองทุนหลักยังคงมีความน่าสนใจ โดยหุ้นหมวด Healthcare ยังคงมีการคิดค้นและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยกองทุนหลักเน้นการลงทุนในหุ้นหมวด healthcare ที่มีการนำนวัตกรรมใหม่ๆ มาเพื่อช่วยในการพัฒนาและการบริการ ทั้งนี้ ในระยะสั้นกลุ่ม healthcare ยังได้ประโยชน์จากการระบาดระลอกใหม่ของ Covid-19 โดยเฉพาะจากไวรัสกลายพันธุ์ เนื่องจากทำให้ยังคงมีความต้องการในการใช้เครื่องมือทางการแพทย์ อย่างไรก็ตาม หุ้นหมวด Healthcare อาจยังมีความผันผวนโดยต้องจับตามองนโยบายเรื่องประกันสุขภาพและการควบคุมราคาจาก Biden อีกทั้ง โอกาสที่เฟดจะมีการประกาศหยุดเข้าซื้อสินทรัพย์เพิ่มเติม (QE Tapering) ที่อาจสร้างความผันผวนให้กับตลาด

บริษัทฯ ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน  
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2564 ถึง วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุนซึ่ง ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับ และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปานีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

9 สิงหาคม 2564

โทรศัพท์ 02-724-5421

กรุณาติดต่อ คุณจิริระประภา ธงไชย N.

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้  
รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี ณ วันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารของกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูล

อื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็น สาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารของกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารของกองทุนฯ ดำเนินการ แก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารของกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ ควร ตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารของกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจาก การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารของกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนฯ ใน การดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การ บัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารของกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนฯ หรือหยุด ดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความ เชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถ ตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการ ทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริง แต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงิน เหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและ สงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุนฯ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารของกองทุนฯ ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารของกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารของกองทุนฯ ในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2564

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อภิวิตี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4,411,562,834.68	4,396,857,390.32
เงินฝากธนาคาร	6,307,007.22	5,724,059.49
<b>ลูกหนี้</b>		
จากดอกเบี้ย	21,063.03	19,244.54
จากการขายหน่วยลงทุน	9,806,579.33	830,446.97
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<u>4,427,697,484.26</u>	<u>4,403,431,141.32</u>
<b>หนี้สิน</b>		
<b>เจ้าหนี้</b>		
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	13,949,098.72	32,893,216.99
ค่าธรรมเนียมสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	524,120.75	222,300.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,700,221.05	3,887,947.82
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,159.45	2,886.68
<b>หนี้สินอื่น</b>	89,988.99	53,885.63
<b>รวมหนี้สิน</b>	<u>18,266,588.96</u>	<u>37,060,237.54</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>4,409,430,895.30</u>	<u>4,366,370,903.78</u>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	4,239,087,194.81	4,918,235,386.92
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล	1,995,596,794.47	1,885,024,262.11
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	(1,825,253,093.98)	(2,436,888,745.25)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<u>4,409,430,895.30</u>	<u>4,366,370,903.78</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อัครวิทย์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตรา วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทิสโก้		0.1500	เมื่อทวงถาม	26,946.31	26,946.31	0.00
บมจ.ท.ยูโอบี		0.2500	เมื่อทวงถาม	100,959,418.54	100,959,418.54	2.29
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>100,986,364.85</b>	<b>2.29</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท. สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)						
จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	3,285.50	3,285.50	0.00
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>3,285.50</b>	<b>0.00</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund,						
Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD						
จำนวน 217,279.5560 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 603.8300 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 131,199,914.30 เหรียญสหรัฐฯ	JPHLUCA		ไม่มีกำหนดอายุ	2,663,546,435.51	4,310,573,184.33	97.71
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>4,310,573,184.33</b>	<b>97.71</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,764,536,085.86 บาท)</b>					<b>4,411,562,834.68</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี้

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ ผู้ออกตราสาร	หมายเลข/ รุ่นตราสาร	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อัตราอายุ วันครบอายุ	เงินต้น (บาท)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์ในประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ท.ทีสโก้		0.2000	เมื่อทวงถาม	26,906.57	26,906.57	0.00
บมจ.ธ.ยูโอบี		0.3000	เมื่อทวงถาม	67,806,764.95	67,806,764.95	1.54
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>67,833,671.52</b>	<b>1.54</b>
<b>หลักทรัพย์ต่างประเทศ</b>						
<b>เงินฝากออมทรัพย์</b>						
บมจ.ธ. สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)						
จำนวนเงิน 100.00 เหรียญสหรัฐฯ			เมื่อทวงถาม	3,120.80	3,120.80	0.00
<b>รวมเงินฝากออมทรัพย์</b>					<b>3,120.80</b>	<b>0.00</b>
<b>หน่วยลงทุน</b>						
กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund,						
Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD						
จำนวน 280,850.9490 หน่วย						
มูลค่าหน่วยละ 493.9100 เหรียญสหรัฐฯ						
รวมเป็นเงิน 138,715,092.22 เหรียญสหรัฐฯ	JPHLUCA		ไม่มีกำหนดอายุ	3,175,151,597.83	4,329,020,598.00	98.46
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>					<b>4,329,020,598.00</b>	<b>98.46</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,242,988,390.15 บาท)</b>					<b>4,396,857,390.32</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย		184,555.58	488,003.32
รวมรายได้		184,555.58	488,003.32
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6	32,692,068.03	38,888,214.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,307,682.70	1,555,528.76
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6	6,538,413.67	7,777,642.91
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		80,000.00	80,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		40,618,164.40	48,301,386.09
ขาดทุนสุทธิ		(40,433,608.82)	(47,813,382.77)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		415,605,831.61	319,287,260.61
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		493,157,748.65	635,402,872.18
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		109,696,722.14	68,491,242.31
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่มีเกิดขึ้น		1,018,460,302.40	1,023,181,375.10
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		978,026,693.58	975,367,992.33
หัก ภาษีเงินได้	4.6	(27,683.30)	(69,432.92)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		977,999,010.28	975,298,559.41
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>			
การดำเนินงาน	7	977,999,010.28	975,298,559.41
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(366,363,359.01)	(205,601,961.58)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		816,413,677.60	330,001,268.35
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,384,989,337.35)	(2,188,994,616.07)
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		43,059,991.52	(1,089,296,749.89)
<b>สินทรัพย์สุทธิต้นปี</b>		4,366,370,903.78	5,455,667,653.67
<b>สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี</b>		4,409,430,895.30	4,366,370,903.78
		<b>หน่วย</b>	
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		491,823,538.6918	718,374,288.9674
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		76,048,844.7836	37,647,544.1849
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(143,963,663.9949)	(264,198,294.4605)
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี		423,908,719.4805	491,823,538.6918

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ (ต่อ)  
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	2563
(หน่วย : บาท)			
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สุทธิแยกตามชนิดหน่วยลงทุน มีดังนี้</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
การดำเนินงาน	7	65,663,566.22	32,197,328.09
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		551,767,450.12	162,964,303.99
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(314,000,166.89)	(94,282,149.06)
<b>การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		<b>303,430,849.45</b>	<b>100,879,483.02</b>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		238,581,579.79	137,702,096.77
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		542,012,429.24	238,581,579.79
<b>ชนิดจ่ายเงินปันผล</b>			
การดำเนินงาน	7	912,335,444.06	943,101,231.32
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	9	(366,363,359.01)	(205,601,961.58)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		264,646,227.48	167,036,964.36
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนระหว่างปี		(1,070,989,170.46)	(2,094,712,467.01)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		<b>(260,370,857.93)</b>	<b>(1,190,176,232.91)</b>
สินทรัพย์สุทธิต้นปี		4,127,789,323.99	5,317,965,556.90
สินทรัพย์สุทธิสิ้นปี		3,867,418,466.06	4,127,789,323.99
<b>หน่วย</b>			
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)</b>			
<b>ชนิดสะสมมูลค่า</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		24,161,219.6568	17,123,827.8342
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		47,608,376.2431	17,426,481.5092
<b>หัก</b> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(28,549,353.1001)	(10,389,089.6866)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี</b>		<b>43,220,242.7998</b>	<b>24,161,219.6568</b>
<b>ชนิดจ่ายเงินปันผล</b>			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		467,662,319.0350	701,250,461.1332
<b>บวก</b> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		28,440,468.5405	20,221,062.6757
<b>หัก</b> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(115,414,310.8948)	(253,809,204.7739)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี</b>		<b>380,688,476.6807</b>	<b>467,662,319.0350</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อีควิตี้ ("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

กองทุนเป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารแห่งทุน 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.a 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 กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงิน โดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนคุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณี ต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน รอคการลงทุน หรือรักษาสภาพคล่องของกองทุน

บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนหรือไม่ก็ได้ 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 โกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี้ - สะสมมูลค่า  
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-A)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อิกวิตี้ - ปันผล  
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-D)

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งาน มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการที่สำคัญต่องบการเงินของกองทุน เว้นแต่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน  
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน  
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน  
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน  
หน่วยงานต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน  
มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและ  
หนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชี  
ของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็น  
สาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

### 3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำกลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับ  
เครื่องมือทางการเงิน รวมถึงแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน  
กำไรหรือขาดทุน และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย  
ยกเว้นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หนี้สินดังกล่าวรวมถึง  
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ ซึ่งวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่ง  
กองทุนเคยบันทึกจ่ายดังกล่าวเป็นต้นทุนของสินทรัพย์ทางการเงิน โดยเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี  
ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

สำหรับค่าใช้จ่ายโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดหลังวันที่ 1 มกราคม 2563  
กองทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

#### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

##### 4.1 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในเงินฝากธนาคารแสดงในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดค่าเงินลงทุน ถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

##### 4.2 การแบ่งปันส่วนทุน

(1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : หน่วยลงทุนชนิดนี้ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

(2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : หน่วยลงทุนชนิดนี้มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

หลักเกณฑ์การจ่ายเงินปันผล

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

กองทุนบันทึกยอดกำไรสะสม ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายเงินปันผล

##### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### 4.4 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กองทุนได้บันทึกรายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลืออยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ราคาที่ประกาศโดย Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### 4.5 สัญญาอนุพันธ์

กองทุนใช้สัญญาอนุพันธ์ เช่น สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งได้แก่ การทำสัญญา Spot และสัญญา Forward

สัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการจะถูกแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินจากอัตราตามสัญญาเป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 4.6 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) พ.ศ. 2562 โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 และมีผลบังคับใช้ในวันที่ 20 สิงหาคม 2562 มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงินและผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน

#### 4.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุน ซึ่งเทียบเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการ ถูกบันทึกใน "บัญชีปรับสมดุล"

4.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างกันไปจากจำนวนที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	1,366,289,844.88	1,613,219,858.92
ขายเงินลงทุน	2,370,044,702.92	3,719,958,703.33

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและสถาบันการเงินซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และมีรายการธุรกิจกับบริษัทจัดการและกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	32,692,068.03	38,888,214.42	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6,538,413.67	7,777,642.91	ตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ในฐานะคู่สัญญาจากการทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการซื้อ	1,443,900.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.9820	29 มี.ย. 2564 - 1 ก.ค. 2564	46,178,809.80
รายการซื้อ	1,398,400.00	เหรียญสหรัฐฯ	32.6330	13 ก.ค. 2564 - 15 ก.ค. 2564	45,633,987.20
<b>รวมรายการซื้อ</b>	<b>2,842,300.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐฯ</b>			<b>91,812,797.00</b>
รายการขาย	3,197,480.00	เหรียญสหรัฐฯ	29.8642	16 ก.พ. 2564 - 19 ก.พ. 2564	95,490,182.22

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 มีรายการดังนี้

					(หน่วย : บาท)
ประเภทของรายการ	จำนวนเงินตาม				มูลค่าของสัญญา
ของสัญญาแลกเปลี่ยน	สัญญาแลกเปลี่ยน	อัตราแลกเปลี่ยน			ณ วันครบกำหนด
เงินตราต่างประเทศ	เงินตราต่างประเทศ	ตามสัญญา	อายุของสัญญา	สัญญา	
<b>สัญญา Spot</b>					
รายการขาย	1,687,500.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.5735	3 ต.ค. 2562 - 9 ต.ค. 2562	51,592,781.25
รายการขาย	2,693,272.00	เหรียญสหรัฐฯ	30.1360	7 ม.ค. 2563 - 10 ม.ค. 2563	81,164,444.99
รายการขาย	3,282,860.00	เหรียญสหรัฐฯ	31.1774	19 ก.พ. 2563 - 24 ก.พ. 2563	102,351,039.36
<b>รวมรายการขาย</b>	<b>7,663,632.00</b>	<b>เหรียญสหรัฐฯ</b>			<b>235,108,265.60</b>

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	2,919,533.08	3,070,925.65
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนค้ำจ่าย	583,906.63	614,185.12

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2564	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	43,220,242.7998	380,688,476.6807
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	542,012,429.24	3,867,418,466.06
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.5407	10.1590
	2563	
	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล
หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	24,161,219.6568	467,662,319.0350
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	238,581,579.79	4,127,789,323.99
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	9.8745	8.8264

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน เป็น 2 ชนิด ได้แก่

- (1) หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ - สะสมมูลค่า  
(ชื่อย่อ : KFHEALTH-A) เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)
- (2) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้ - 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 และบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะไม่จ่ายเงินปันผล หากกรณีเกณฑ์ที่ใช้พิจารณาดังกล่าวข้างต้นในแต่ละงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลน้อยกว่า 0.25 บาทต่อหน่วยลงทุน

การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	65,663,566.22	32,197,328.09
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	912,335,444.06	943,101,231.32
รวม	<u>977,999,010.28</u>	<u>975,298,559.41</u>

8. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้ 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	<p>กองทุนจะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพอย่างน้อยร้อยละ 67 ของทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) โดยผู้ออกหลักทรัพย์นั้นอาจตั้งอยู่ในประเทศใดก็ได้ รวมถึงอาจตั้งอยู่ในตลาดเกิดใหม่</p> <p>ผู้จัดการลงทุนจะประเมินผลกระทบของปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล (รวมถึงนโยบายด้านบัญชีและภาษี การเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสารของผู้ลงทุน สิทธิของผู้ถือหุ้นและค่าตอบแทน) ที่มีต่อกระแสเงินสดของบริษัท ซึ่งอาจจะได้รับผลกระทบเชิงลบจากปัจจัยดังกล่าวเมื่อเทียบกับผู้ออกตราสารรายอื่น ทั้งนี้ การพิจารณาดังกล่าวไม่ได้เป็นข้อสรุป และกองทุนอาจจะซื้อและคงไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของผู้ออกตราสารดังกล่าวได้</p> <p>กองทุนอาจถือครองตราสารหนี้ เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เสริมไว้ในกองทุนก็ได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ภายใต้กฎเกณฑ์ Undertaking Collective Investment in Transferable Securities (“UCITS”) และ Undertaking Collective Investments (“UCIs”) อื่น ๆ ก็ได้</p> <p>กองทุนอาจลงทุนในทรัพย์สินในสกุลเงินอื่นใด และอาจจัดให้มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน หรืออาจจัดการลงทุนดังกล่าวโดยอ้างอิงกับดัชนีชี้วัดของกองทุน</p> <p>กองทุนอาจใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงและเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน</p>
ตัวชี้วัด (Benchmark)	ดัชนี MSCI World Healthcare Index (Total Return Net)
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
บริษัทจัดการลงทุน	บริษัท JPMorgan Asset Management (Europe) S.a r.l.
ผู้ดูแลผลประโยชน์	J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

9. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นรายละ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2564 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
3 กันยายน 2563	1 พฤษภาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2563	0.2500	113,866,217.18
12 มีนาคม 2564	31 ตุลาคม 2563 - 31 มกราคม 2564	0.4500	175,623,170.59
10 มิถุนายน 2564	1 กุมภาพันธ์ 2564 - 30 เมษายน 2564	0.2000	76,873,971.24
		0.9000	366,363,359.01

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 กองทุนได้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

วันที่ปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน
12 มีนาคม 2563	1 พฤศจิกายน 2562 - 31 มกราคม 2563	0.2500	130,723,186.14
10 มิถุนายน 2563	1 กุมภาพันธ์ 2563 - 30 เมษายน 2563	0.1500	74,878,775.44
		0.4000	205,601,961.58

10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

10.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	4,310,573,184.33	-	4,310,573,184.33
ตราสารหนี้	-	100,989,650.35	-	100,989,650.35

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563				
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	-	4,329,020,598.00	-	4,329,020,598.00
ตราสารหนี้	-	67,836,792.32	-	67,836,792.32

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย หน่วยลงทุนในต่างประเทศ และตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มนำลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 10.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	107,293,372.07	-	-	107,293,372.07
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	3,285.50	3,285.50
หน่วยลงทุน	-	-	4,310,573,184.33	4,310,573,184.33
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	21,063.03	21,063.03
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	9,806,579.33	9,806,579.33
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	13,949,098.72	13,949,098.72
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	524,120.75	524,120.75
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,700,221.05	3,700,221.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,159.45	3,159.45
หนี้สินอื่น	-	-	89,988.99	89,988.99

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	73,557,731.01	-	-	73,557,731.01
เงินฝากออมทรัพย์ต่างประเทศ	-	-	3,120.80	3,120.80
หน่วยลงทุน	-	-	4,329,020,598.00	4,329,020,598.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	19,244.54	19,244.54
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	830,446.97	830,446.97
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	32,893,216.99	32,893,216.99
เจ้าหนี้ค่าธรรมเนียม				
สับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	222,300.42	222,300.42
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,887,947.82	3,887,947.82
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,886.68	2,886.68
หนี้สินอื่น	-	-	53,885.63	53,885.63

### 10.3 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

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

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : เหรียญสหรัฐฯ)

รายการ	2564	2563
เงินฝากออมทรัพย์	100.00	100.00
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	131,199,914.30	138,715,092.22

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนได้แปลงค่ารายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังกล่าวข้างต้นโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศจาก Bloomberg ในอัตรา 1 เหรียญสหรัฐฯ เท่ากับ 32.8550 บาท และ 31.2080 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564 และ 2563 กองทุนไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ

#### 11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยผู้มีอำนาจของบริษัทจัดการ เมื่อวันที่ 20 กันยายน

2564

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

รายละเอียดการลงทุน ณ 31 กรกฎาคม 2564

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>107,314,435.10</b>	<b>2.43</b>
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	26,950.38	0.00
FITCH-LONG		
Rate A-	6,307,335.09	0.14
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	100,980,149.63	2.29
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>4,310,576,469.83</b>	<b>97.76</b>
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	4,310,573,184.33	97.76
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate A-	3,285.50	0.00
<b>อื่นๆ</b>	<b>(8,460,009.63)</b>	<b>(0.19)</b>
ลูกหนี้	20,806,579.33	0.47
เจ้าหนี้	(25,566,367.91)	(0.58)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(3,700,221.05)	(0.08)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>4,409,430,895.30</b>	<b>100.00</b>

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อควิตี้

ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	32,692.07	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	1,307.68	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	6,538.41	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	80.00	0.0019
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	40,618.16	0.9970

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ก.ค. 2564	% 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	17.22%	10.55%	14.27%	27.09%	13.75%	N/A	N/A	13.26%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	24.42%	14.55%	22.77%	27.46%	12.83%	N/A	N/A	13.65%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.21%	12.05%	13.41%	15.17%	17.72%	N/A	N/A	17.28%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.14%	9.94%	10.62%	12.93%	17.63%	N/A	N/A	16.99%

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ก.ค. 2564	% 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	17.22%	10.55%	14.27%	27.00%	13.63%	8.99%	N/A	8.55%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	24.42%	14.55%	22.77%	27.46%	12.83%	9.23%	N/A	9.84%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	14.21%	12.05%	13.41%	15.20%	17.74%	15.94%	N/A	16.60%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	11.14%	9.94%	10.62%	12.93%	17.63%	15.18%	N/A	15.02%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100% บริษัทจัดการจะใช้ตัวชี้วัดตามกองทุนหลักในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด**  
**รายงาน สรุปเกี่ยวกับการใช้สิทธิออกเสียง**

ชื่อกองทุน กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลเฮลท์แคร์อิควิตี้  
 ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2563 - 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	จำนวนครั้งที่เชิญประชุม (ครั้ง)*	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม (ครั้ง)**	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระการประชุม***		
				เห็นด้วย	คัดค้าน	งดออกเสียง
1	JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund	1	1	7	-	-

หมายเหตุ \* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทที่จัดประชุมเชิญบริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่บริษัทจัดการเข้าร่วมประชุมในฐานะผู้ถือหุ้น

\*\*\* หมายถึง จำนวนครั้งที่ลงมติออกเสียงในฐานะผู้ถือหุ้น การนับจำนวนครั้งเป็นการนับรวมการลงคะแนนเสียงในวาระเดียวกันรวมทุกธุรกิจจัดการลงทุนเป็น 1 ครั้ง

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2564)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรี โกลบอลเฮลธ์แคร์อิควิตี้	1. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) 2. 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 2564

- |                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| 1. นายวิฑูร         | เอื้ออานันท์    |
| 2. นายชาติ          | โชคทิพย์พัฒนา   |
| 3. นายสาธิต         | บัวชู           |
| 4. นางสาวสาวิณี     | สุขศรีวงศ์      |
| 5. นายปิติ          | ประดิพัทธ์พงษ์  |
| 6. นายกวิพ          | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 7. นายจาตุรันต์     | สอนไว           |
| 8. นายชูศักดิ์      | อวยพรชัยสกุล    |
| 9. นายพลสิทธิ์      | อาหุณย์         |
| 10. นายพงศ์สัมพันธ์ | อนูรัตน์        |
| 11. นางสาววรรดา     | ตันติสุนทร      |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 4.73%

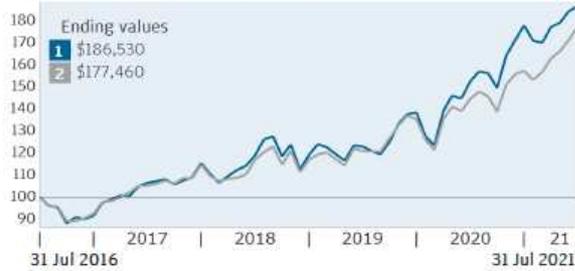
(5) ผลการดำเนินงาน และข้อมูลการลงทุนของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 31/07/2021)

## Performance

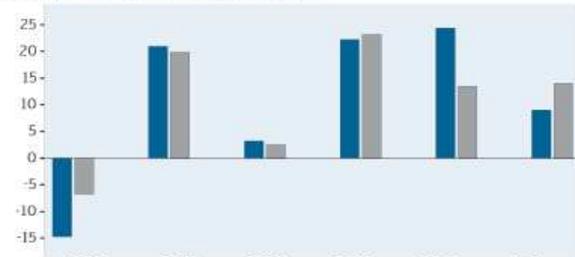
1 Class: JPM Global Healthcare C (acc) - USD

2 Benchmark: MSCI World Healthcare Index (Total Return Net)

GROWTH OF USD 100,000 (in thousands) Calendar years



CALENDAR YEAR PERFORMANCE (%)



	2016	2017	2018	2019	2020	YTD
1	-14.82	20.95	3.25	22.23	24.42	9.02
2	-6.81	19.80	2.51	23.24	13.52	14.01

RETURN (%)

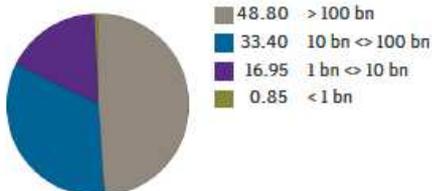
	CUMULATIVE			ANNUALISED		
	1 month	3 months	1 year	3 years	5 years	10 years
1	1.22	5.35	22.26	16.14	13.28	15.99
2	3.72	9.03	22.59	14.91	12.16	13.75

## Holdings

TOP 10

	Sector	% of assets
UnitedHealth	Healthcare Services	6.5
Thermo Fisher Scientific	Medtech	4.4
Roche	Pharmaceutical	4.1
Eli Lilly	Pharmaceutical	3.6
Johnson & Johnson	Pharmaceutical	3.4
Bristol-Myers Squibb	Pharmaceutical	3.4
AstraZeneca	Pharmaceutical	3.3
Novo Nordisk	Pharmaceutical	3.3
Novartis	Pharmaceutical	3.2
CIGNA	Healthcare Services	2.9

MARKET CAP (%) (USD)



REGIONS (%)

	Compared to benchmark
North America	+2.0
Europe & Middle East ex UK	-2.6
United Kingdom	-0.4
Emerging Markets	+1.6
Japan	-4.3
Pacific ex-Japan	-1.9
Cash	+5.6

SECTORS (%)

	Compared to benchmark
Pharmaceutical	-9.6
Biotechnology	+12.1
Medtech	-8.5
Healthcare Services	+0.4
Cash	+5.6