



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged
(K-GHEALTH(UH))

สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566
ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged (K-GHEALTH(UH))

รายงานประจำปี
ณ 31 ตุลาคม 2567

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged
(K Global Healthcare Equity Unhedged Fund : K-GHEALTH(UH))

กองทุนนี้ลงทุนกระจุกตัวในหมวดอุตสาหกรรม จึงมีความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนอาจสูญเสียเงินลงทุนจำนวนมาก

ประเภทกองทุน	• กองทุนรวมตราสารทุน • กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม • กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) • กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันที่จดทะเบียนกองทุน	16 ธันวาคม 2558
รอบระยะเวลาบัญชี	1 พฤศจิกายน - 31 ตุลาคม

นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds – Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพทั่วโลก โดยอยู่ภายใต้ JPMorgan Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) หนึ่งในสมาชิกสามัญของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และจัดเป็น Societ d'Investissement Capital Variable หรือ SICAV ภายใต้กฎ Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities (UCITS) กองทุนหลักมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund)

บริษัทจัดการจะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนหลักไปประเทศสิงคโปร์ โดยใช้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) ซึ่งประเทศสิงคโปร์จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนดังกล่าวไปยังประเทศลักเซมเบิร์กต่อไป ทั้งนี้ บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะส่งคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds – Global Healthcare Fund ในประเทศอื่นๆ นอกเหนือจากประเทศสิงคโปร์ และ/หรือเปลี่ยนแปลงสกุลเงินในภายหลัง โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ซึ่งบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นสำคัญ โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบถึงการเปลี่ยนแปลงล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันโดยจะติดประกาศที่สำนักงานของบริษัทจัดการและผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและที่เว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่ง ตราสารทุน ตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management)

สำหรับการลงทุนในประเทศ กองทุนอาจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ ตราสารทุน ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารหนี้ เงินฝาก ตราสารทางการเงิน และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) โดยจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนหลักอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยง (Hedging) หรือเพื่อบริหารจัดการกองทุนให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (Efficient Portfolio Management) ดังนั้น กองทุนหลักจึงมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น

กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแปง (Structured Notes) รวมถึงหลักทรัพย์ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด (unlisted) ตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) และตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non – investment grade) ทั้งนี้ กองทุนอาจมีไว้ซึ่งตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ เฉพาะกรณีที่ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิ เมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมหรือมีกำไรสุทธิในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้นได้

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567
เปลี่ยนที่อยู่ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (นายทะเบียนหน่วยลงทุน)
(มีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567)



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2566/2567 วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567	ปี 2565/2566 วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2566
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	863,882,070.92	545,904,888.76
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.9933	10.2941
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	59,291,779.62	(80,068,129.15)
เงินปันผล ต่อหน่วย (บาท)	0.60	0.60
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) *	12.80	(13.75)
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) **	13.51	(7.32)

* ใช้ข้อมูลที่เป็นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตัวชี้วัด

ดัชนี MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) (ตัวชี้วัดของกองทุนหลัก) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

รายงานและวิเคราะห์ผลการลงทุนของ
กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้น Unhedged
รอบระยะเวลา 1 พฤศจิกายน 2566 - 31 ตุลาคม 2567

ภาวะตลาด

ภาพรวมเศรษฐกิจโลกปี พ.ศ. 2567 คาดว่าจะเติบโตที่ 3.2% นำโดยเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกา ท่ามกลางความท้าทายจากอัตราเงินเฟ้อ อัตราดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูง และความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์

อัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวสูงขึ้นหลังจากเหตุการณ์โควิด-19 ส่งผลให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ต้องคงอัตราดอกเบี้ยอยู่ในระดับสูงที่ 5.375% ตั้งแต่เดือนสิงหาคม พ.ศ. 2566 จนถึงเดือนกันยายน พ.ศ. 2567 ที่ประกาศลดอัตราดอกเบี้ยนโยบาย 0.5% เป็น 4.75% - 5.0% หลังอัตราเงินเฟ้อและตลาดแรงงานส่งสัญญาณอ่อนตัวลง นายเจอโรม พาวเวล (Jerome Powell) ประธานธนาคารกลางสหรัฐฯ ยืนยันว่าเตรียมปรับลดอัตราดอกเบี้ยในการประชุมครั้งถัดไปสร้างความคาดหวังเชิงบวกต่อตลาดการลงทุนว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะหลีกเลี่ยงภาวะเศรษฐกิจถดถอย (Recession) และมีแนวโน้มจะเข้าสู่ภาวะ Soft-Landing มากขึ้น ซึ่งธุรกิจที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในช่วงอัตราดอกเบี้ยขาลงคือ อสังหาริมทรัพย์ เทคโนโลยี สินค้าฟุ่มเฟือย สาธารณูปโภค และการเงิน เป็นต้น

ในช่วงระยะที่ผ่านมาหุ้นกลุ่มสุขภาพ (Healthcare) โดยเฉพาะบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็กอย่างกลุ่มเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ได้รับแรงกดดันจากอัตราดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลให้ภาระการเงินเพิ่มขึ้นและมีการควบรวมกิจการที่ลดลง ส่วนบริษัทขนาดใหญ่อย่างอุตสาหกรรมยา (Pharmaceutical) เติบโตตามปัจจัยเฉพาะตัวโดยบริษัทที่ผลิตยาเกี่ยวกับยาเบาหวาน ยาลดความอ้วน ยาต้านมะเร็ง และยารักษาโรคหายากสามารถเติบโตได้อย่างโดดเด่น นอกจากนี้เม็ดเงินลงทุนที่ไหลออกไปสู่กลุ่มหุ้นเติบโตหลังตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ บ่งชี้ว่าเศรษฐกิจยังเติบโตได้ดี ส่งผลให้หุ้นกลุ่มสุขภาพมีผลตอบแทนน้อยกว่าตลาดหุ้นโดยรวมอย่างดัชนี S&P500 ท่ามกลางการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ สร้างความผันผวนต่อตลาดทุนจากการหาเสียงของคณิกมลลา แฮร์ริส (Kamala Harris) และโดนัลด์ ทรัมป์ (Donald Trump) แม้ทั้งสองจะไม่ได้ชูนโยบาย Healthcare เป็นหลักก็ตาม

สิ่งที่ต้องจับตาในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี พ.ศ. 2567 คือ 1.) การเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ 2.) มาตรการทางการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ 3.) การประกาศผลการดำเนินงานไตรมาสสาม 4.) การประกาศผลการทดลองและการอนุมัติยาจากองค์การอาหารและยาสหรัฐฯ (FDA) ปัจจัยเหล่านี้อาจสร้างความผันผวนต่อตลาดหุ้นกลุ่มสุขภาพ



สรุปการลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน กองทุนหลักมีนโยบายลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพทั่วโลก โดยอยู่ภายใต้ JPMorgan Funds ที่จดทะเบียนในประเทศลักเซมเบิร์ก (Luxembourg) หนึ่งในสมาชิกสมาคมของ International Organizations of Securities Commission (IOSCO) และจัดเป็น Societ d'Investissement Capital Variable หรือ SICAV ภายใต้กฎ Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities (UCITS) กองทุนหลักมิได้เป็นกองทุนรวมประเภทเฮดจ์ฟันด์ (hedge fund) และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. โดยจะไม่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีปัจจุบัน

กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD ประมาณร้อยละ 97.36 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 เทียบกับประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 2.64 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 0 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 อยู่ที่ 12.80% และ 5.10% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) มีผลตอบแทนอยู่ที่ 13.51% และ 7.86% ตามลำดับ ทั้งนี้กองทุนมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 0.71% ในระยะเวลา 1 ปี และ ต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 2.76 % ตั้งแต่จัดตั้งกองทุน

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปี อยู่ที่ 20.73% และ 0.017% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนหลัก MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) มีผลตอบแทนอยู่ที่ 19.94% และ 10.37% ตามลำดับ โดยมีความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนหลักรอบระยะเวลา 3 ปี ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 อยู่ที่ 14.79% ต่อปี

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged Fund Performance of K Global Healthcare Equity Unhedged Fund

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2557 (2014)	2558 ^{*S} (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return		1.45	-15.60	8.63	0.51	12.85	22.77	21.42	-6.20	1.43
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return		2.47	-8.27	9.23	0.72	15.34	12.66	34.18	-2.32	2.73
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation		7.96	17.99	10.58	15.11	13.21	23.19	13.32	20.09	13.92
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation		10.55	13.94	8.53	13.44	11.64	25.97	11.29	19.15	13.28

^{*S} ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุก้าของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 ตุลาคม 2567/Performance as of 30 Oct 2024

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	^{*H} Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	3.80	-8.36	-6.95	12.80	0.15	10.05		5.10
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	8.07	-7.08	-3.50	13.51	4.16	12.07		7.86
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	12.42	13.55	11.85	12.84	15.85	17.03		16.02
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	11.78	12.88	11.53	12.59	15.02	17.15		15.17

ตัวชี้วัด
ดัชนี MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) (ตัวชี้วัดของกองทุนเค) ปรับเอาต์รายการให้เป็นดัชนีตามผลตอบแทนเทียบ/กับกองทุนนิรนาม
ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

Benchmark
MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) (the Master Fund's benchmark) converted to Thai Baht on the calculation date.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นสัญญาณถึงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ไม่มี

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	4,720.21	0.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	118.01	0.02
ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)	295.01	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	148.66	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	115.77	0.02
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	5,397.65	0.75

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้น Unhedged

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	9,002.42	1.28
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	225.06	0.03
ค่าธรรมเนียมทะเบียน(Registrar Fee)	562.65	0.08
ค่าตรวจสอบบัญชี(Audit Fee)	75.00	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	264.34	0.04
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ(Transaction Fee)	59.49	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	95.76	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	10,284.72	1.46

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 พฤศจิกายน 2567

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นattel สี่โทหวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยพหลโยธิน
(ประตูชัย 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางเขน
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasap (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d.a.a.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้น UNHEDGED

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้น UNHEDGED (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้น UNHEDGED ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องและการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้รับการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์

(นางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10142

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 มกราคม 2568



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5	841,106,894.31	546,467,913.38
เงินฝากธนาคาร	7, 12	32,620,084.13	18,259,458.98
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		43,491.66	14,306.71
ลูกหนี้อื่น	8	1,822,624.69	1,242,278.47
รวมสินทรัพย์		875,593,094.79	565,983,957.54
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		10,125,000.00	7,184,000.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		307,177.57	1,537,591.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12	1,064,699.97	727,532.52
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	13	-	10,606,086.97
หนี้สินอื่น		214,146.33	23,857.41
รวมหนี้สิน		11,711,023.87	20,079,068.78
สินทรัพย์สุทธิ		863,882,070.92	545,904,888.76
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		785,823,047.01	530,304,348.25
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.6	(3,758,696.05)	(42,000,632.60)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	11	81,817,719.96	57,601,173.11
สินทรัพย์สุทธิ		863,882,070.92	545,904,888.76
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)			
	3.8	10.9933	10.2941
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		78,582,304.7006	53,030,434.8253

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

2567				2566				
จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์	มูลค่าสุทธิรวม	%	จำนวนหน่วย	มูลค่าสุทธิรวม ดอลลาร์	มูลค่าสุทธิรวม	%	
	สหรัฐอเมริกา	บาท			สหรัฐอเมริกา	บาท		
หน่วยลงทุน								
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ								
ประเภทกองทุนตราสารทุน								
JPMorgan Funds - Global Healthcare								
Fund, Class A (acc) - USD	49,109.6730	24,921,685.76	841,106,894.31	100.00	36,194.9752	15,213,471.98	546,467,913.38	100.00
(ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ราคาทุน 22,514,423.92 ดอลลาร์สหรัฐต่อหน่วย 772,202,672.75 บาท)								
(ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ราคาทุน 14,809,445.87 ดอลลาร์สหรัฐต่อหน่วย 504,878,854.86 บาท)								
รวมหน่วยลงทุน			841,106,894.31	100.00		546,467,913.38	100.00	
รวมเงินลงทุน			841,106,894.31	100.00		546,467,913.38	100.00	
(ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ราคาทุน 772,202,672.75 บาท)								
(ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566 ราคาทุน 504,878,854.86 บาท)								



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ ฟันทุน UNHEDGED
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567

		บาท	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		153,471.83	86,608.10
รวมรายได้		153,471.83	86,608.10
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 12	9,002,423.29	6,222,773.09
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	225,060.46	155,569.34
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 12	562,651.53	388,923.27
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00	91,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	419,587.72	320,483.88
รวมค่าใช้จ่าย		10,284,723.00	7,178,749.58
ค่าใช้จ่ายสุทธิ		(10,131,251.17)	(7,092,141.48)
รายได้อื่น	8	5,067,951.40	3,472,465.41
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.5		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		29,052,202.54	10,329,070.01
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		66,732,469.25	(62,753,763.28)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยน			
เงินตราต่างประเทศ		(31,406,572.58)	(24,010,768.67)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่ได้เกิดขึ้น		64,378,099.21	(76,435,461.94)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
ก่อนภาษีเงินได้		59,314,799.44	(80,055,138.01)
หัก ภาษีเงินได้		23,019.82	12,991.14
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน			
หลังหักภาษีเงินได้		59,291,779.62	(80,068,129.15)

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged (K GLOBAL HEALTHCARE EQUITY UNHEDGED FUND : K-GHEALTH(UH)) ("กองทุน") มีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อตอบสนองผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพทั่วโลก

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ โดยไม่มีกำหนดอายุของโครงการและมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2558 กองทุนมีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD (กองทุนหลัก) ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย JPMorgan Asset Management Limited. มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพทั่วโลก สำหรับการลงทุนส่วนที่เหลือในต่างประเทศ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารทุน ตราสารแห่งหนี้ หรือเงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. รวมทั้งอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ในกองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

- (1) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขาย
- (2) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อเฉลี่ย หรือราคาหรืออัตราผลตอบแทนเสนอซื้อแบบ firm quote จากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขาย
- (3) ราคาหรืออัตราผลตอบแทนที่คำนวณจากแบบจำลอง

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซื้อขายซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกาคืออัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยของ Reuters กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสิทธิพิเศษของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

3.7 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสด ในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.8 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.10 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	432,159,600.00	182,842,260.00
ขายเงินลงทุน	202,072,500.00	69,855,700.00

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท			
	2567		2566	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ				
JP Morgan Funds - Global Healthcare				
Fund, Class A (acc) - USD	772,202,672.75	841,106,894.31	504,878,854.86	546,467,913.38
รวมเงินลงทุน	772,202,672.75	841,106,894.31	504,878,854.86	546,467,913.38

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อ กองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศ ประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งทุน มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน : JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD

ประเภท : ตราสารทุน

จดทะเบียน : ในประเทศลักเซมเบิร์ก

สกุลเงิน : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD)

นโยบายการจ่ายเงินปันผล : มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล

ผู้จัดการกองทุนหลัก : JPMorgan Asset Management Limited

ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน : J.P. Morgan Bank Luxembourg S.A.

นโยบายการลงทุน : กองทุนหลักจะลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพไม่น้อยกว่าร้อยละ 67 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน (ไม่รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด) โดยผู้ออกหลักทรัพย์อาจตั้งอยู่ในประเทศใดก็ได้ รวมถึงตลาดเกิดใหม่



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

มีดังนี้ ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนในกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566

	2567	2566
จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก (หน่วย)	49,109.67	36,194.98
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	22,514,423.92	14,809,445.87
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	507.47	420.32
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) (ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	24,921,685.76	15,213,471.98
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (%)	97.36	100.10

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

	2567		2566	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
<u>ประเภทกระแสรายวัน</u>				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.000	11,872,877.68	0.000	1,731,600.84
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.475	20,614,045.82	0.675	12,648,638.59
<u>ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ</u>				
Bank of New York				
3,945.50 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา		133,160.63		-
107,996.09 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา		-	0.000	3,879,219.55
		20,747,206.45		16,527,858.14
รวม		32,620,084.13		18,259,458.98

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนหลักในต่างประเทศ JPMorgan Asset Management Limited จะจ่ายคืนให้กองทุนในอัตราร้อยละ 50 ของค่าจัดการที่ผู้จัดการกองทุนหลักได้รับจากกองทุนหลัก โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.75 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 ยอดคงเหลือของรายได้อื่นค้างรับเป็นเงิน 1,819,134.79 บาท และ 1,240,392.67 บาท ตามลำดับ



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน
 ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 1.284 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
 ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
 ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ
10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ
 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าจัดพิมพ์สมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วยลงทุน ตลอดจนค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง
11. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	บาท	
	2567	2566
กำไรสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	57,601,173.11	173,145,096.60
ค่าใช้จ่ายสุทธิ	(10,131,251.17)	(7,092,141.48)
รายได้อื่น	5,067,951.40	3,472,465.41
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	29,052,202.54	10,329,070.01
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	66,732,469.25	(62,753,763.28)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(31,406,572.58)	(24,010,768.67)
ภาษีเงินได้	(23,019.82)	(12,991.14)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วย	(35,075,232.77)	(35,475,794.34)
กำไรสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	81,817,719.96	57,601,173.11



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

12. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน

รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	9,002,423.29	6,222,773.09	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	562,651.53	388,923.27	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	7,249,200.00	8,723,040.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	11,827,650.00	7,044,800.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	910,068.92	585,317.27
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร - ประเภทกระแสรายวัน	11,872,877.68	1,731,600.84
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	56,879.33	36,582.32

13. การแบ่งปันส่วนทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกลสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED ดังนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาบัญชี	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567	0.20	11,094,050.66	วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567
2	วันที่ 2 พฤษภาคม 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2567	0.20	12,266,893.12	วันที่ 14 พฤษภาคม 2567
3	วันที่ 1 สิงหาคม 2567	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567	0.20	11,714,288.99	วันที่ 14 สิงหาคม 2567
			0.60	35,075,232.77	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED ดังนี้

ครั้งที่	วันที่ประชุม	สำหรับระยะเวลาบัญชี	อัตราหน่วยละ	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2566	0.20	8,116,922.14	วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566
2	วันที่ 3 พฤษภาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2566	0.20	8,312,459.52	วันที่ 15 พฤษภาคม 2566
3	วันที่ 2 สิงหาคม 2566	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2566	0.20	8,440,325.71	วันที่ 15 สิงหาคม 2566
			0.60	24,869,707.37	
4	วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 *	ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2566	0.20	10,606,086.97	วันที่ 14 พฤศจิกายน 2566
			0.80	35,475,794.34	

* สำหรับผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีรายชื่อปรากฏในทะเบียน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

14. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น
- ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	841,106,894.31	-	841,106,894.31

	บาท			
	ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	546,467,913.38	-	546,467,913.38



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาสถา	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	841,106,894.31	841,106,894.31
เงินฝากธนาคาร	20,614,045.82	-	12,006,038.31	32,620,084.13
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	43,491.66	43,491.66
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,822,624.69	1,822,624.69
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	10,125,000.00	10,125,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	307,177.57	307,177.57
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,064,699.97	1,064,699.97

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2566			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาสถา	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	546,467,913.38	546,467,913.38
เงินฝากธนาคาร	12,648,638.59	-	5,610,820.39	18,259,458.98
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	14,306.71	14,306.71
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,242,278.47	1,242,278.47
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	7,184,000.00	7,184,000.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,537,591.88	1,537,591.88
เจ้าหนี้จากการแบ่งปันส่วนทุน	-	-	10,606,086.97	10,606,086.97
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	727,532.52	727,532.52

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567 และ 2566 กองทุนรวมมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	24,921,685.76	15,213,471.98
เงินฝากธนาคาร	3,945.50	107,996.09
ลูกหนี้อื่น	53,900.29	34,532.09

14.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund, Class A (acc) - USD มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ประกอบธุรกิจดูแลสุขภาพทั่วโลก โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่างๆ ได้ตามระดับราคาของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุนซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้นบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งความเสี่ยงจากการทำสัญญาซื้อขาย (Futures) และสัญญาออปชั่น (Options) ความเสี่ยงจากการลงทุนในตราสารอนุพันธ์ (Derivative Risks) ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทขนาดเล็ก และความเสี่ยงจากการลงทุนในตลาดเกิดใหม่และประเทศด้อยพัฒนา

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ตุลาคม 2567

15. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด มีมติจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน UNHEDGED จากผลการดำเนินงานสำหรับปีตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึง วันที่ 31 ตุลาคม 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในสมุดทะเบียน ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ในอัตราหน่วยละ 0.20 บาท จำนวน 78,946,189.5808 หน่วย เป็นเงิน 15,789,237.92 บาท และจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนรวมเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2568



กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ ฟันทุน Unhedged

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	32,530,415.16	3.77
เงินฝาก	32,530,415.16	3.77
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	841,240,054.94	97.38
<i>ประเทศลักเซมเบิร์ก</i>		
หน่วยลงทุน	841,106,894.31	97.36
<i>ประเทศสหรัฐอเมริกา</i>		
เงินฝาก	133,160.63	0.02
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(9,888,399.18)	(1.14)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	863,882,070.92	บาท

อัตราส่วนหนี้เงินการลงทุนของกองทุน(PTR) : 28.83%

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัวล ผู้สลับหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	32,663,575.78	3.78
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือของตราสาร	ความน่าเชื่อถือของผู้ออก/ค้ำประกัน	
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)	20,657,537.48
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	Aa2	133,160.62
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)	11,872,877.68

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริหารจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มที่จะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้ รับการชำระหนี้ น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม บริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้ รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมี ความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจ ในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพ ของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

**คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด**

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่อตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

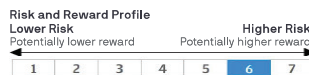
‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thu)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(thu)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว



ข้อมูลกองทุนหลัก JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund

MARKETING COMMUNICATION | Factsheet | 31 October 2024



JPMorgan Funds -

Global Healthcare Fund

Class: JPM Global Healthcare A (acc) - USD

Fund overview

ISIN	Sedol	Bloomberg	Reuters
LU0432979614	B558K58	JPHLUAA LX	LU0432979614.LUF

Investment objective: To achieve a return by investing primarily in pharmaceutical, biotechnology, healthcare services, medical technology and life sciences companies ("Healthcare Companies"), globally.

Investment approach

- * Uses a fundamental, bottom-up stock selection process.
- * Investment process built on stock level analysis by a global research team.
- * Targets innovative and attractively valued companies using strong scientific rationale as the basis for all investment decisions.

Portfolio manager(s)	Fund assets	Domicile
Dominic Valder	USD 4199.7m	Luxembourg
Bartjan van Hulten		
Fund reference currency	Fund launch	Entry/exit charges
USD	2 Oct 2009	Entry charge (max) 5.00%
		Exit charge (max) 0.50%
Share class	NAV	Ongoing charge
currency USD	USD 507.47	1.72%
	Class launch	
	2 Oct 2009	

ESG information

ESG approach - ESG Promote

Promotes environmental and / or social characteristics.

SFDR classification: Article 8

"Article 8" strategies promote social and/or environmental characteristics, but do not have sustainable investing as a core objective.

Fund ratings As at 31 October 2024

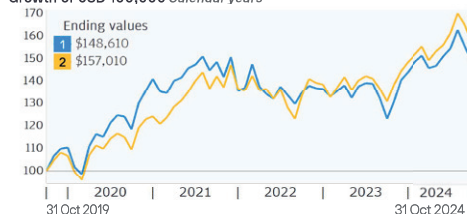
Morningstar Category™ Sector Equity Healthcare

Performance

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

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

Growth of USD 100,000 Calendar years



Quarterly rolling 12-month performance (%)

As at end of September 2024

	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
1	29.83	16.66	-10.33	1.80	17.67
2	20.81	18.62	-9.79	10.88	20.84

Calendar Year Performance (%)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	22.01	2.14	-15.42	20.08	2.52	21.37	23.55	11.10	-9.28	2.74
2	18.10	6.60	-6.81	19.80	2.51	23.24	13.52	19.80	-5.41	3.76

Return (%)

	Cumulative				Annualised			
	1 month	3 months	1 year	YTD	3 years	5 years	10 years	
1	-4.43	-3.74	20.73	5.72	0.01	8.25	5.98	
2	-4.82	-2.59	19.94	8.63	3.35	9.44	8.17	

Performance Disclosures

Past performance is not a guide to current and future performance. The value of your investments and any income from them may fall as well as rise and you may not get back the full amount you invested.

ESG

For more information on our approach to sustainable investing at J.P. Morgan Asset Management please visit <https://am.jpmorgan.com/lu/esc>

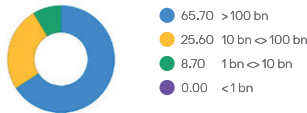
Portfolio analysis

Measurement	3 years	5 years
Correlation	0.91	0.93
Alpha (%)	-3.23	-1.09
Beta	0.95	0.99
Annualised volatility (%)	14.79	15.45
Sharpe ratio	-0.18	0.43
Tracking error (%)	6.18	5.70
Information ratio	-0.52	-0.17

Holdings

Top 10	Sector	% of assets
Eli Lilly	Pharmaceutical	8.7
UnitedHealth	Healthcare Services	8.1
AbbVie	Biotechnology	6.2
Novo Nordisk	Pharmaceutical	5.8
Thermo Fisher Scientific	Medtech	4.4
AstraZeneca	Pharmaceutical	3.9
Danaher	Medtech	3.8
Boston Scientific	Medtech	3.3
Regeneron Pharmaceuticals	Biotechnology	3.1
Sanofi	Pharmaceutical	2.9

Market cap (%) (USD)



Regions (%)	Compared to benchmark
North America	76.5 +4.8
Europe & Middle East ex UK	15.7 -2.8
United Kingdom	3.9 -0.1
Japan	2.3 -1.8
Pacific ex-Japan	0.0 -1.7
Cash	1.6 +1.6

Sectors (%)	Compared to benchmark
Pharmaceutical	31.3 -10.2
Medtech	26.5 -0.3
Biotechnology	22.8 +7.3
Healthcare Services	17.8 +1.6
Cash	1.6 +1.6



Key risks

The Sub-Fund is subject to **Investment risks** and **Other associated risks** from the techniques and securities it uses to seek to achieve its objective.

The table on the right explains how these risks relate to each other and the **Outcomes to the Shareholder** that could affect an investment in the Sub-Fund.

Investors should also read [Risk Descriptions](#) in the Prospectus for a full description of each risk.

Investment risks *Risks from the Sub-Fund's techniques and securities*

Techniques	Securities	
Concentration	Equities	Smaller companies
Hedging		

Other associated risks *Further risks the Sub-Fund is exposed to from its use of the techniques and securities above*

Currency	Liquidity	Market
----------	-----------	--------

Outcomes to the Shareholder *Potential impact of the risks above*

Loss	Volatility	Failure to meet the Sub-Fund's objective.
Shareholders could lose some or all of their money.	Shares of the Sub-Fund will fluctuate in value.	

General Disclosures

Before investing, obtain and review the current prospectus, Key Investor Information Document (KIID), and any applicable local offering document. These documents as well as the sustainability-related disclosures, annual and semi-annual reports and the articles of incorporation, are available in English from your financial adviser, your J.P. Morgan Asset Management regional contact, the fund's issuer (see below) or at <https://am.jpmorgan.com/gb/en/asset-management/per/>. A summary of investor rights is available in English at <https://am.jpmorgan.com/lu/investor-rights>. J.P. Morgan Asset Management may decide to terminate the arrangements made for the marketing of its collective investment undertakings. This material should not be considered as advice or an investment recommendation. Fund holdings and performance are likely to have changed since the report date.

To the extent permitted by applicable law, we may record telephone calls and monitor electronic communications to comply with our legal and regulatory obligations and internal policies. Personal data will be collected, stored and processed by J.P. Morgan Asset Management in accordance with our EMEA Privacy Policy www.jpmorgan.com/emea-privacy-policy. For additional information on the sub-fund's target market please refer to the Prospectus.

The risk indicator is based on the historic volatility of the Net Asset Value of the Share Class over the last five years and may not be a reliable indication of the future risk profile of the Share Class. The risk and reward category shown above is not guaranteed to remain unchanged and may change over time. A Share Class with the lowest risk rating does not mean a risk-free investment. See the Key Investor Information Document (KIID) for details.

Performance information

Source: J.P. Morgan Asset Management. Share class performance is shown based on the NAV (net asset value) of the share class with income (gross) reinvested including actual ongoing charges excluding any entry and exit fees.

The return of your investment may change as a result of currency fluctuations if your investment is made in a currency other than that used in the past performance calculation.

Indices do not include fees or operating expenses and you cannot invest in them.

The benchmark is for comparative purposes only unless specifically referenced in the Sub-Funds' Investment Objective and Policy.

Holdings information

Market Cap excludes cash.

Information Sources

Fund information, including performance calculations and other data, is provided by J.P. Morgan Asset Management (the marketing name for the asset management businesses of JPMorgan Chase & Co. and its affiliates worldwide).

All data is as at the document date unless indicated otherwise.

© 2024 Morningstar. All Rights Reserved. The information contained herein: (1) is proprietary to Morningstar; (2) may not be copied or distributed; and (3) is not warranted to be accurate, complete or timely. Neither Morningstar nor its content providers are responsible for any damages or losses arising from any use of this information.

The historic performance shown relates to the Share Class 'JPM Global Healthcare A (acc) - USD' which was launched on 30/06/00 prior to the merger. This Sub-Fund JPMorgan Funds - Global Healthcare Fund has been launched with the assets of the JPMorgan Investment Funds - Global Healthcare Fund which has been merged into the Sub-Fund on 02/10/09. The historical performance shown corresponds to the historical performance of the former Sub-Fund JPMorgan Investment Funds - Global Healthcare Fund.

Benchmark Source: MSCI. Neither MSCI nor any other party involved in or related to compiling, computing or creating the MSCI data makes any express or implied warranties or representations with respect to such data (or the results to be obtained by the use thereof), and all such parties hereby expressly disclaim all warranties of originality, accuracy, completeness, merchantability or fitness for a particular purpose with respect to any of such data. Without limiting any of the foregoing, in no event shall MSCI, any of its affiliates or any third party involved, in or related to compiling, computing, or creating the data have any liability for any direct, indirect, special, punitive, consequential or any other damages (including lost profits) even if notified of the possibility of such damages. No further distribution or dissemination of the MSCI data is permitted without MSCI's express written consent.

Regional Contact

JPMorgan Asset Management (UK) Limited Registered address: 25 Bank Street, Canary Wharf, London E14 5JP, United Kingdom. Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority. Registered in England No. 0161446.

Issuer

JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l., 6, route de Trèves, L-2633 Senningerberg, Luxembourg. B27900, corporate capital EUR 10,000,000.

Definitions

NAV Net Asset Value of a fund's assets less its liabilities per Share.

Correlation measures the strength and direction of the relationship between movements in fund and benchmark returns. A correlation of 1.00 indicates that fund and benchmark returns move in lockstep in the same direction.

Alpha (%) a measure of excess return generated by a manager compared to the benchmark. An alpha of 1.00 indicates that a fund has outperformed its benchmark by 1%.

Beta measures a fund's sensitivity to market movements (as represented by the fund's benchmark). A beta of 1.10 suggests the fund could perform 10% better than the benchmark in up markets and 10% worse in down markets, assuming all other factors remain constant. Usually the higher betas represent riskier investments.

Annualised volatility (%) measures the extent to which returns vary up and down over a given period.

Sharpe ratio performance of an investment adjusting for the amount of risk taken (compared a risk-free investment). The higher the Sharpe ratio the better the returns compared to the risk taken.

Tracking error (%) measures how much a fund's returns deviate from those of the benchmark. The lower the number the closer the fund's historic performance has followed its benchmark.

Information ratio measures if a manager is outperforming or underperforming the benchmark and accounts for the risk taken to achieve the returns. A manager who outperforms a benchmark by 2% p.a. will have a higher IR than a manager with the same outperformance but who takes more risk.

กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด
ไม่มี

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7	8
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
วัน XD	31/7/61	31/1/63	5/5/63	3/8/63	2/11/63	1/2/64	30/4/64	2/8/64
วันจ่ายเงินปันผล	14/8/61	14/2/63	15/5/63	14/8/63	13/11/63	15/2/64	14/5/64	13/8/64

ครั้งที่	9	10	11	12	13	14	15	16
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
วัน XD	1/11/64	31/1/65	5/5/65	1/8/65	31/10/65	31/1/66	2/5/66	31/7/66
วันจ่ายเงินปันผล	12/11/64	14/2/65	17/5/65	11/8/65	14/11/65	14/2/66	15/5/66	15/8/66

ครั้งที่	17	18	19	20	21	รวม
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	4.20
วัน XD	31/10/66	31/1/67	30/4/67	31/7/67	1/11/67	
วันจ่ายเงินปันผล	14/11/66	14/2/67	14/5/67	14/8/67	14/11/67	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน Unhedged
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2567

1. บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวม ได้ที่
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.kasikornasset.com> หรือที่
Website ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน
ไม่มี



ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค โกลบอล เฮลท์แคร์ หุ้นทุน
Unhedged

ผู้จัดการกองทุนหลัก

ชุนทวรรณ ชัดดินานนท์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ฐานันดร ไชลิตกุล

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตัณฑวิเชียร

ภารดี มุณิลิทธิ

ชัยพร ดิเรกโกศา

อัมไพวรรณ เมลืองนนท์

สารัช อรุณาการ

พิชิต ธนภูวนนท์

สุธีวัน พงศธราริก

วีรยา จุลมนต์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทในเครือธนาคารกลีกรไทย ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการจัดการลงทุนจากกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2535 ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในเดือนมิถุนายน 2543 และได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคลในเดือนมีนาคม 2544

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมทั้ง ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัดเพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

สถานที่ตั้งสำนักงาน

บลจ. กลีกรไทย จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 400/22 อาคารธนาคารกลีกรไทย ชั้น 6 และชั้น 12 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนในเขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400 โทร. 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988

ทุนจดทะเบียน

จำนวน	135,771,370.00	บาท
แบ่งออกเป็น	27,154,274.00	บาท มูลค่าหุ้นละ 5 บาท
เรียกชำระแล้ว	135,771,370.00	บาท

ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธินากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิสร เสริษชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายคิน วณิชย์วรนันต์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายปวเรศร์ เชษฐพงศ์พันธุ์	กรรมการ
8. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธินากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายวิฑูรย์ อัจฉริยวนิช	รองกรรมการผู้จัดการ



5. นายจนะ วงศ์สุภสวัสดิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นางอรอร วงศ์พินิจโรตม	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายปณตพล ตันทวีเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวภารดี มุณิสิทธิ์	รองกรรมการผู้จัดการ
9. นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวนาทีย รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นางสาวนฤมล ว่องภูมิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายยุทธนา ลินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
19. นางสาวสุนิดา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
20. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
21. นางสาวฉัตรแก้ว เกราะทอง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
22. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 2 กันยายน 2567



หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988