

# Mutual Funds Report

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์  
(SCBGHCFUND)

รายงานประจำปี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

### สถานที่ตั้ง

อาคารไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า ชั้น 7 - 8 อาคาร 1  
เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร  
กรุงเทพฯ 10900  
Website: www.scbam.com

### รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทในเครือธนาคารไทยพาณิชย์ ที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทธุรกิจจัดการกองทุนรวม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนส่วนบุคคล จากความพร้อม ความเชี่ยวชาญในการเสนอผลิตภัณฑ์ ประกอบกับผลงานการบริหารกองทุนที่มั่นคงและอยู่ในเกณฑ์ดีอย่างต่อเนื่อง โดยยึดมั่นในหลักจรรยาบรรณและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุน

### รายนามผู้ถือหุ้น

### ร้อยละ

1. ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	99.99
2. ผู้ถือหุ้นรายย่อย	0.01

### รายนามคณะกรรมการ

1. นางกิตติยา	โตชนะเกษม	กรรมการ
2. นายขรรชง	ไทยเจริญ	กรรมการ
3. นางสาวลิณี	วังตาล	กรรมการ
4. นายชลิตติ	เนืองจ่านงค์	กรรมการ
5. นายณรงค์ศักดิ์	ปลอดมีชัย	กรรมการ
6. นายปฏิภาณ	เลิศประเสริฐศิริ	กรรมการ
7. นายวิฑูรย์	พรสกุลวานิช	กรรมการ

การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจลงทุน  
และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่  
บริษัทจัดการ โดยตรงหรือที่ Website: [http:// www.scbam.com](http://www.scbam.com) ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

**กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ (SCBGHCFUND)**

**ชื่อโครงการ**

:

ชนิดหน่วยลงทุน	ชื่อโครงการ
จ่ายเงินปันผล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ (ชนิดจ่ายเงินปันผล)
สะสมมูลค่า	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ (ชนิดสะสมมูลค่า)
ผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ (ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล)

**ประเภทโครงการ**

: กองทุนรวมตราสารทุน /กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) /กองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม / กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ กลุ่มกองทุนรวม : Health Care

**วันเริ่มโครงการ**

: 2 กันยายน 2558

**จำนวนเงินทุนของโครงการ** : 10,000 ล้านบาท จำนวนหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย

**นโยบายการลงทุน**

เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) Class I acc สกุลเงิน USD กองทุนหลักเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต (Life Sciences) ได้แก่ บริษัทที่เกี่ยวข้องกับการวิจัย พัฒนา ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์/บริการที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ และผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลตัวเอง การแพทย์หรือเภสัชกรรม รวมถึงบริษัทที่มีศักยภาพในการเติบโตหลักมาจากผลิตภัณฑ์ เทคโนโลยี การจดสิทธิบัตร หรือความได้เปรียบทางการตลาดอื่น ๆ จากวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต

ชื่อ บลจ. ที่บริหารจัดการกองทุนหลัก: Henderson Management S.A.

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient portfolio management) และ/หรือการบริหารความเสี่ยง โดยป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ไม่น้อยกว่า 90% ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ

กลยุทธ์ในการบริหารกองทุนรวม: กองทุนไทยมุ่งหวังให้ผลประกอบการเคลื่อนไหวตามกองทุนหลัก ส่วนกองทุนหลักมุ่งหวังให้ผลประกอบการสูงกว่าดัชนีชี้วัด (Active Management)

**นโยบายการจ่ายเงินปันผล**

:

ชนิดหน่วยลงทุน	รายละเอียด
จ่ายเงินปันผล	จ่ายไม่เกินปีละ 2 ครั้ง
สะสมมูลค่า	ไม่จ่ายปันผล
ผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล	ไม่จ่ายปันผล

**ผู้ดูแลผลประโยชน์**

: ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

**นายทะเบียนหน่วยลงทุน**

: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

**รอบระยะเวลาบัญชี**

: สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม ของทุกปี

## สารจากบริษัทจัดการ

### เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ (SCBGHCFUND) เป็นกองทุนที่นำเงินไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) ได้แก่ Janus Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) I acc สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (USD) กองทุนหลักบริหาร โดย Janus Capital Management LLC จัดทะเบียนภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ และอยู่ภายใต้ UCITS กองทุนหลักมีวัตถุประสงค์การลงทุนเพื่อการเติบโตของเงินลงทุนในระยะยาว โดยจะเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต (Life Sciences) โดยทั่วไป Life Sciences หมายถึงศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการรักษาหรือยกระดับคุณภาพชีวิต ดังนั้นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต ได้แก่ บริษัทที่เกี่ยวข้องกับการวิจัย พัฒนา ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือบริการที่เกี่ยวข้องสุขภาพ และผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลตัวเอง การแพทย์หรือเภสัชกรรม รวมไปถึงบริษัทที่มีศักยภาพในการเติบโตหลักมาจากผลิตภัณฑ์ เทคโนโลยี การจดสิทธิบัตร หรือความได้เปรียบทางการตลาดอื่น ๆ จากวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต โดยกองทุนมี net exposure ในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน กองทุนหลักไม่ได้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน แต่กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ จะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการลงทุน โดยจะป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในสกุลเงินต่างประเทศที่กองทุนถืออยู่เทียบกับสกุลเงินบาท ณ ขณะใดขณะหนึ่ง ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าทรัพย์สินที่ลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในสัดส่วนอื่นตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนได้

ในช่วงที่ผ่านมา กิจกรรมทางเศรษฐกิจสหรัฐส่งสัญญาณฟื้นตัวต่อเนื่อง เห็นได้จาก ISM Services ปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่อง แม้ Leading indicator ในภาคการผลิตยังคงอ่อนแอ ขณะที่ตลาดแรงงานยังคงตึงตัว อัตราว่างงานเพิ่มขึ้นแต่อยู่ในระดับต่ำ ความต้องการแรงงานสูง ส่งผลให้ค่าจ้างแรงงานเติบโตได้ดี แม้การจ้างงานนอกภาคเกษตรมีการชะลอตัวลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ FED ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง 50bps สู่ระดับ 4.75%-5.00% และส่งสัญญาณผ่าน Dot Plot ว่าจะลดดอกเบี้ยอีก 50bps ในช่วงที่เหลือของปี 2024 โดย FED ปรับลดการคาดการณ์ GDP ปี 2024 ลงจาก 2.1% เป็น 2.0% แต่คงการคาดการณ์ GDP ปี 2025-2026 ไว้ที่ระดับ 2.0% ตามเดิม โดยการปรับลดดอกเบี้ยในอัตราที่มากกว่าปกติ อาจเกิดความต้องการพุงตลาดแรงงานไม่ให้อ่อนตัวลงมากกว่าสถานการณ์ปัจจุบันโดยอุตสาหกรรม Healthcare เป็นหนึ่งในหุ้นกลุ่ม defensive ที่มีความทนทานต่อภาวะเศรษฐกิจถดถอย จากรายได้และกระแสเงินสดที่มั่นคง และเป็นหนึ่งใน Mega Trend ที่จะเติบโตในระยะยาว

ผลตอบแทน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ ในรอบปีรอบระยะเวลาบัญชี 1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567 มีผลตอบแทนร้อยละ 16.38

สุดท้ายนี้ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ขอขอบพระคุณผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจลงทุนในกองทุนรวมของ บลจ. ด้วยดีเสมอมา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

**ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของ SCBGHC**

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHC	14.39%	9.00%	8.24%	16.38%	2.37%	8.81%	5.10%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	10.35%	8.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.53%	6.77%	9.25%	13.67%	16.37%	19.23%	18.25%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	16.20%	14.62%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

**ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของ SCBGHCA**

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHCA	14.38%	9.00%	8.23%	16.38%	2.38%	3.47%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	3.41%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.53%	6.77%	9.25%	13.67%	16.37%	16.27%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	13.27%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

**ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของ SCBGHCP**

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHCP	12.97%	8.67%	6.33%	13.60%	1.34%	7.92%	6.48%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	10.35%	8.74%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.82%	6.80%	9.54%	13.90%	16.43%	19.44%	19.17%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	16.20%	15.89%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงาน  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2567

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHC	14.39%	9.00%	8.24%	16.38%	2.37%	8.81%	n.a.	5.10%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	10.35%	n.a.	8.18%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.53%	6.77%	9.25%	13.67%	16.37%	19.23%	n.a.	18.25%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	16.20%	n.a.	14.62%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHCA	14.38%	9.00%	8.23%	16.38%	2.38%	n.a.	n.a.	3.47%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	n.a.	n.a.	3.41%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.53%	6.77%	9.25%	13.67%	16.37%	n.a.	n.a.	16.27%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	n.a.	n.a.	13.27%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

ผลตอบแทนจากการลงทุน	YTD	3 เดือน	6 เดือน	1 ปี	3 ปี	5 ปี	10 ปี	ตั้งแต่จัดตั้ง
SCBGHCP	12.97%	8.67%	6.33%	13.60%	1.34%	7.92%	n.a.	6.48%
เกณฑ์มาตรฐาน	15.11%	9.44%	9.79%	16.27%	2.87%	10.35%	n.a.	8.74%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.82%	6.80%	9.54%	13.90%	16.43%	19.44%	n.a.	19.17%
ความผันผวนของเกณฑ์มาตรฐาน	7.95%	5.08%	7.19%	10.18%	13.33%	16.20%	n.a.	15.89%

เกณฑ์มาตรฐาน : MSCI World Healthcare Index (Total Return Net) สัดส่วน 100%

ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในช่วงระยะเวลาที่คำนวณผลตอบแทนของตัวชี้วัดเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 95% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาทในอัตราส่วน 5%

หมายเหตุ : เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	ค่าประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสติกหลัง โอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
<b>หน่วยลงทุน</b>			<b>1,000,761,540.35</b>	<b>93.92%</b>	
<b>หน่วยลงทุนต่างประเทศ</b>			<b>1,000,761,540.35</b>	<b>93.92%</b>	
JANUS HENDERSON GLOBAL LIFE SCIENCES FUND(JANGLIID)	2,485.74	402,601.26	1,000,761,540.35	93.92%	
<b>เงินฝากธนาคาร</b>			<b>36,974,649.53</b>	<b>3.47%</b>	
บมจ.ธนาคารกสิกรไทย(KBANK)	0.00	0.00	36,974,649.53	3.47%	
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า / FORWARD</b>			<b>44,419,574.76</b>	<b>4.17%</b>	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516HT)	0.00	1.00	15,218,807.23	1.43%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24927GD)	0.00	1.00	12,270,720.51	1.15%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25307BV)	0.00	1.00	5,599,364.35	0.53%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22BW)	0.00	1.00	5,502,868.00	0.52%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25307DS)	0.00	1.00	1,859,852.00	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25613CM)	0.00	1.00	1,806,994.80	0.17%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516CX)	0.00	1.00	1,549,955.40	0.15%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22FB)	0.00	1.00	1,322,208.50	0.12%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22GP)	0.00	1.00	1,265,191.90	0.12%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25613CE)	0.00	1.00	1,200,583.20	0.11%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25307CO)	0.00	1.00	1,194,381.24	0.11%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22AU)	0.00	1.00	1,117,708.58	0.10%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25307CV)	0.00	1.00	826,533.12	0.08%	



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

รายละเอียดหลักทรัพย์ และสัดส่วนการลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	ราคา ณ 31 ส.ค. 2567 (บาท)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (%)	คำประกัน/รับรอง/รับอาวัล หรือสติกหลัง โอน แบบมีสิทธิไต่เบี่ย
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22BM)	0.00	1.00	809,279.35	0.08%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24927DJ)	0.00	1.00	809,115.97	0.08%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22AW)	0.00	1.00	753,958.50	0.07%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB24N22AG)	0.00	1.00	743,650.20	0.07%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25725BK)	0.00	1.00	691,713.60	0.06%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25808AC)	0.00	1.00	453,030.55	0.04%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25516AD)	0.00	1.00	207,163.31	0.02%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWUSDTHB25808DV)	0.00	1.00	154,525.00	0.01%	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927PV)	0.00	1.00	(227,787.00)	(0.02%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927OI)	0.00	1.00	(1,325,169.00)	(0.12%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927LJ)	0.00	1.00	(1,889,720.80)	(0.18%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927MY)	0.00	1.00	(1,952,174.00)	(0.18%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ FORWARD(FWTHBUSD24927JP)	0.00	1.00	(2,629,410.00)	(0.25%)	
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/	0.00	1.00	(2,913,769.75)	(0.27%)	
<b>สินทรัพย์อื่น</b>			<b>1,645,371.06</b>	<b>0.15%</b>	
<b>หนี้สินอื่น</b>			<b>(18,284,168.17)</b>	<b>(1.72%)</b>	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>			<b>1,065,516,967.53</b>	<b>100.00%</b>	
<b>มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)</b>	<b>13.1505</b>				

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์  
 รายงานสรุปเงินลงทุน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐ ได้แก่ ตั๋วแลกเงิน พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย พันธบัตร หรือตราสารแห่งหนึ่งที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาสถาบันการเงิน หรือกระทรวงการคลัง เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	36,974,649.53	3.47
(ค) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
(ง) ตราสารที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สกลหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	-	-

สัดส่วนสูงสุด (Upper Limit) ที่บริษัทจัดการคาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) 15 %NAV

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
 กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์  
 รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน Port  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ซื้อ/ผู้รับรอง/ผู้สืบทอด	วันครบกำหนด	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร		มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตามราคาตลาด
				TRIS Rating	FITCH Rating		
เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย				AA+(tha)	-	36,974,649.53

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

SCB GLOBAL HEALTH CARE EQUITY FUND

แบบค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

FUND'S DIRECT EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 01 September 2023 to 31 August 2024

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม * Fund's direct expenses	รอบปีบัญชี (01 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567)	
	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมบริหารกองทุน (Management fee)		
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (SCBGHCP)	-	-
- ชนิดสะสมมูลค่า (SCBGHCA)	2,037	1.61
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (SCBGHC)	15,575	1.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee fee)	410	0.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar fee)	754	0.07
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory fee)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Other expenses)	80	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด (Total Expense) **	18,856	1.73

\* ค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว / Including VAT

\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

Excluding brokerage fee and other transactions fees

\*\* ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

Not including corporate income tax for income under Section 40 (4) (a) of the Revenue Code

รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

VOLUME TRADE AND EXPENSES REPORT

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2567

Period from 1 September 2023 to 31 August 2024

	(พันบาท) / (Thousand Baht)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย / Average Net Assets Value	1,094,668
การซื้อขายหลักทรัพย์รวม / Volume Trade	
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	679,102
Total Volume Trade	
ค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวม	0
Total Brokerage Fee	
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวม / Fee and other Expenses	18,856
	(ร้อยละ) / (Percentage)
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม</li> </ul>	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Total Trading Volume	
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>	0.00
Brokerage Fee as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> <li>สัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมคิดเป็นร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ย</li> </ul>	1.73
Fee and other Expenses as Percentage of Average Net Assets Value	
<ul style="list-style-type: none"> <li>อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)</li> </ul>	0.16
Portfolio Turnover Ratio (PTR)	

รายงานรายชื่อบริษัทนายหน้า และค่าธรรมเนียม ซื้อ-ขาย หลักทรัพย์

ของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับที่	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วนค่านายหน้าแต่ละราย ต่อค่านายหน้าทั้งหมด
- ไม่มีข้อมูล -			

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น ประจำเดือน สิงหาคม 2567

**BENEFIT FROM BROKERAGE SERVICES AS OF AUGUST 2024**

บริษัทที่ผลประโยชน์	BROKERAGE HOUSES	ผลประโยชน์ที่ได้รับ*					
		บทวิเคราะห์ <sup>1</sup> Research Paper	ข้อมูลพื้นฐาน <sup>2</sup> Fundamental Data	รายงานสรุปข่าว <sup>3</sup> News Summary	สัมมนา <sup>4</sup> Seminar	บรรยายกลยุทธ์การลงทุน <sup>5</sup> Strategy Presentation	จัดเยี่ยมชมบริษัท <sup>6</sup> Company Visit
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย พลัส จำกัด	ASIA PLUS SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BUALUANG SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	CLSA SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี ฟิลเดนสิน จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI CAPITAL SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CREDIT SUISSE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MAYBANK SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กลไกไทย จำกัด (มหาชน)	KASIKORN SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	KRUNGSRI SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคียรวินทินภัทร จำกัด (มหาชน)	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสตซ์ เอกซ์ จำกัด	INNOVESTX SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	THANACHART SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	TISCO SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CGS-CIMB SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	UBS SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควารี (ประเทศไทย) จำกัด	MACQUARIE SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	DBS VICKERS SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	RHB SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FINANSIA SYRUS SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	DAOL SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอ เคย์ฮัน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	UOB KAYHIAN SECURITIES (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	✓
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย เอ็กซ์สปริง จำกัด	KRUNGTHAI XSPRING SECURITIES COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ซีทีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	CITICORP SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓	✓	✓	
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	JPMORGAN SECURITIES (THAILAND) LIMITED	✓	✓	✓		✓	
บริษัทหลักทรัพย์ ยูแอนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA SECURITIES (THAILAND) COMPANY LIMITED	✓	✓	✓		✓	

\*ผลประโยชน์ที่ได้รับ SERVICES

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัทและสภาพตลาด รายวัน, รายเดือน, รายไตรมาส) Analysis Reports (Market Summary and Companies updated analysis on daily, monthly and quarterly basis)
2. ข้อมูลพื้นฐาน (ข้อมูลตลาดฯ, งบการเงิน บมจ. อื่นหลัง) (Fundamental Data (Market and historical financial data of listed companies))
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน และคิดค้นข่าวด่วน ผ่าน SMS (Daily news summary and urgent news via SMS)
4. จัดสัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ (Arrangement of Seminars on Economics or Industries Issues)
5. บรรยายสรุปกลยุทธ์การลงทุนรายไตรมาส (Strategy Presentation on quarterly basis)
6. จัดเยี่ยมชมบริษัทที่กองทุนสนใจลงทุน (Company Visit arrangement to companies of interest)

ข้อมูลการดำเนินงานใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จาก Website : www.scbam.com

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์  
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน  
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2566 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง  
หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.scbam.com> และที่ Website ของสำนักงาน ก.ล.ด.

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (Fund Manager)  
กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล
1	คุณภกศุณา จิตมั่นชัยธรรม	4	คุณนริตรา ดินรัตน์สกุลชัย
2	คุณวิจักขณ์ ณ เชียงใหม่	5	คุณกันต์พี ปรานราษฎร์
3	คุณปาลิตา เกรือโสภณ		

การถือหุ้นลงเงินใน 3

- ไม่มี -

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวม

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดรายงานการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ  
ที่ <https://www.scbam.com/th/about/about-conflict/> ในส่วนของนโยบายการใช้สิทธิออกเสียง



# PVA บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

46/8 ชั้น 10 อาคารรุ่งโรจน์ธนกุล ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-645-0080 โทรสาร 02-645-0020 www.pvaudit.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุน ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 1 ตุลาคม 2567

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>สินทรัพย์</b>	9		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4	1,000,761,540.35	1,136,633,704.48
เงินฝากธนาคาร	5	36,942,207.08	24,195,314.76
ลูกหนี้จากคอกเบียร์		32,442.45	25,213.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	55,357,605.31	359,180.85
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ		1,645,371.06	1,921,056.32
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>1,094,739,166.25</b>	<b>1,163,134,469.87</b>
<b>หนี้สิน</b>	9		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		16,413,234.10	15,945,264.01
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	10,938,030.55	21,699,006.18
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	1,604,228.00	1,742,659.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,866.37	3,782.01
หนี้สินอื่น	5	261,839.70	49,430.75
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>29,222,198.72</b>	<b>39,440,142.88</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>1,065,516,967.53</b>	<b>1,123,694,326.99</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ:</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		810,248,153.02	969,157,975.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(216,245,663.58)	(185,487,420.20)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		471,514,478.09	340,023,771.46
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	7	<b>1,065,516,967.53</b>	<b>1,123,694,326.99</b>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>			
Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก)			
ชนิดหน่วยลงทุน (share class) I Acc USD *	402,601.255	1,000,761,540.35	100.00
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>1,000,761,540.35</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>		<b>1,000,761,540.35</b>	<b>100.00</b>

\* กองทุน Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ และอยู่ภายใต้ UCITS มีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต (Life Sciences)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลท์แคร์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบกำหนด	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	เงินต้น / จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินฝากธนาคาร</b>					
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) - สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	เมื่อทวงถาม	0.04	32,008.41	1,119,334.10	0.10
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>				<b>1,119,334.10</b>	<b>0.10</b>
<b>หน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>					
Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก)					
ชนิดหน่วยลงทุน (share class) I Acc USD *			546,283.649	1,135,514,370.38	99.90
<b>รวมหน่วยลงทุนในต่างประเทศ</b>				<b>1,135,514,370.38</b>	<b>99.90</b>
<b>รวมเงินลงทุน</b>				<b>1,136,633,704.48</b>	<b>100.00</b>

\* กองทุน Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ และอยู่ภายใต้ UCITS มีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต (Life Sciences)

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>รายได้</b>	3		
รายได้ดอกเบี้ย		161,987.58	106,604.81
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก	10	4,103,278.52	4,559,345.50
<b>รวมรายได้</b>		<b>4,265,266.10</b>	<b>4,665,950.31</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	17,611,541.46	20,228,747.00
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		410,349.53	478,695.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	754,032.52	834,298.34
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		75,000.00	75,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		4,567.19	36,070.51
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>18,855,490.70</b>	<b>21,652,811.60</b>
<b>ขาดทุนสุทธิ</b>		<b>(14,590,224.60)</b>	<b>(16,986,861.29)</b>
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>	3		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		92,699,371.69	96,495,571.21
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		120,463,430.71	60,323,895.25
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(83,074,321.44)	8,003,137.88
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 9	65,759,400.09	12,315,845.14
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(17,409,296.40)	(55,909,907.94)
<b>รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น</b>		<b>178,438,584.65</b>	<b>121,228,541.54</b>
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>163,848,360.05</b>	<b>104,241,680.25</b>
<b>หัก ภาษีเงินได้</b>	3	<b>24,298.17</b>	<b>15,990.64</b>
<b>การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้</b>	7	<b>163,824,061.88</b>	<b>104,225,689.61</b>

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก</b>			
การดำเนินงาน		163,824,061.88	104,225,689.61
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	3, 8	(32,578,130.03)	(47,542,538.27)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		607,537,933.83	708,414,506.82
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี		(796,961,225.14)	(1,000,285,668.77)
<b>การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี</b>		<b>(58,177,359.46)</b>	<b>(235,188,010.61)</b>
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี		1,123,694,326.99	1,358,882,337.60
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี		1,065,516,967.53	1,123,694,326.99
<b>หน่วย</b>			
<b>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</b>			
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)			
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี		96,915,797.5728	120,925,917.7106
<b>บวก :</b> หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี		48,195,136.2292	60,391,932.9147
<b>หัก :</b> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		(64,086,118.5007)	(84,402,053.0525)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี		81,024,815.3013	96,915,797.5728



## กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดไทยพาณิชย์หุ้นโกลบอลเฮลธ์แคร์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2558 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 5 ชนิด ได้แก่

- ชนิดสะสมมูลค่า เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการผลตอบแทนผ่านการเพิ่มมูลค่าของหน่วยลงทุนเป็นหลัก
- ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ
- ชนิดจ่ายเงินปันผล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากเงินปันผล
- ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคล กลุ่มบุคคล นิติบุคคล สถาบันที่บริษัทจัดการกำหนดที่ต้องการสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน
- ชนิดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนที่ทำรายการผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

ปัจจุบันเปิดให้บริการเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล เท่านั้น

กองทุนมีนโยบายการลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศคือ Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) ชนิดหน่วยลงทุน (share class) I Acc USD สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไอร์แลนด์ โดยกองทุนดังกล่าวบริหารจัดการและจัดการโดย Henderson Management S.A. และกองทุนจะลงทุนในกองทุนดังกล่าวโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในหน่วยลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินฝากธนาคารใช้มูลค่าเงินต้นบวกดอกเบี้ยค้างรับจนถึงวันที่วัดค่าเงินลงทุนในการกำหนดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งได้แยกแสดงดอกเบี้ยค้างรับไว้ในลูกหนี้จากดอกเบี้ยในงบแสดงฐานะการเงิน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	174,194,178.00	463,190,611.16
ขายเงินลงทุน	506,078,055.06	809,647,709.00

**5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2567	2566	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	17,611,541.46	20,228,747.00	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	754,032.52	834,298.34	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	94,356,100.00	125,982,810.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	197,569,180.00	241,030,500.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	456,733,609.00	2,226,420,369.62	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตรา			
ต่างประเทศล่วงหน้า	355,549,912.50	2,080,302,366.82	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท		
	2567	2566	
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย	1,433,821.72	1,567,600.33	
หนี้สินอื่น	217,662.41	873.79	
<b>ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)</b>			
เงินฝากธนาคาร	8,933,279.97	37,221.00	
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	20,299,232.55	-	
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	6,134,540.00	9,680,840.17	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย	62,014.09	63,579.55	
<b>6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม</b>			
	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,403,740,077.90	55,357,605.31	10,938,030.55
	บาท		
	2566		
	จำนวนเงินตาม	มูลค่ายุติธรรม	
	สัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,263,848,075.56	359,180.85	21,699,006.18
<b>7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย</b>			
	หน่วย		
	2567		
	ชนิด	ชนิด	ชนิด
	สะสมมูลค่า	จ่ายเงินปันผล	ผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	5,784,139.8040	91,131,657.7688	-
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	23,077,662.0679	23,177,895.9032	1,939,578.2581
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(20,089,564.9482)	(42,056,975.2944)	(1,939,578.2581)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	8,772,236.9237	72,252,578.3776	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	125,392,540.24	940,124,427.29	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	14.2942	13.0116	-

	หน่วย		
	2566		
	ชนิด	ชนิด	ชนิด
	สะสมมูลค่า	จ่ายเงินปันผล	ผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	13,350,505.7741	104,390,989.1533	3,184,422.7832
หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	13,336,114.1762	42,401,187.3053	4,654,631.4332
หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(20,902,480.1463)	(55,660,518.6898)	(7,839,054.2164)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	5,784,139.8040	91,131,657.7688	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	71,050,700.44	1,052,643,626.55	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.2837	11.5508	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้			
		บาท	
		2567	2566
ชนิดสะสมมูลค่า		17,542,767.95	12,674,914.26
ชนิดจ่ายเงินปันผล		146,526,068.71	88,012,219.79
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล		(244,774.78)	3,538,555.56
รวม		163,824,061.88	104,225,689.61

#### 8. การแบ่งปันส่วนทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2567 ดังนี้

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
11 กันยายน 2566	1 กันยายน 2565 - 31 สิงหาคม 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.14	12,621,025.75
11 มีนาคม 2567	1 กันยายน 2566 - 29 กุมภาพันธ์ 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.25	19,957,104.28
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน				32,578,130.03

ที่ประชุมคณะกรรมการการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 ดังนี้

วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับรอบระยะเวลา	ชนิดหน่วยลงทุน	อัตราหน่วยละ	รวม
12 กันยายน 2565	1 กันยายน 2564 - 31 สิงหาคม 2565	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.2289	23,815,793.70
13 มีนาคม 2566	1 กันยายน 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.2500	23,726,744.57
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน				47,542,538.27

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	1,000,761,540.35	-	1,000,761,540.35
ตราสารอนุพันธ์	-	55,357,605.31	-	55,357,605.31
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	10,938,030.55	-	10,938,030.55

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	-	1,135,514,370.38	-	1,135,514,370.38
ตราสารหนี้	-	1,119,334.10	-	1,119,334.10
ตราสารอนุพันธ์	-	359,180.85	-	359,180.85
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	21,699,006.18	-	21,699,006.18

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยหน่วยลงทุน ตราสารหนี้ภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

#### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	1,000,761,540.35	1,000,761,540.35
เงินฝากธนาคาร	28,008,927.11	-	8,933,279.97	36,942,207.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	32,442.45	32,442.45
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	55,357,605.31	55,357,605.31
รายได้ค่าตอบแทนจาก				
การลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	-	-	1,645,371.06	1,645,371.06
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	16,413,234.10	16,413,234.10
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,938,030.55	10,938,030.55
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,604,228.00	1,604,228.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,866.37	4,866.37
หนี้สินอื่น	-	-	261,839.70	261,839.70

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	1,119,334.10	-	1,135,514,370.38	1,136,633,704.48
เงินฝากธนาคาร	24,158,093.76	-	37,221.00	24,195,314.76
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	25,213.46	25,213.46
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	359,180.85	359,180.85
รายได้ค่าตอบแทนจาก				
การลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	-	-	1,921,056.32	1,921,056.32
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	15,945,264.01	15,945,264.01
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	21,699,006.18	21,699,006.18
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,742,659.93	1,742,659.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	3,782.01	3,782.01
หนี้สินอื่น	-	-	49,430.75	49,430.75

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2567	2566
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	29,490,541.93	32,503,108.51
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	4.08	2.38
รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลักค้ำรับ	48,485.96	54,934.41

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)



ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหารของกองทุน Janus Henderson Global Life Sciences Fund (กองทุนหลัก) จะวิเคราะห์ปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหลักทรัพย์ และกองทุนดังกล่าวมีนโยบายเน้นลงทุนในตราสารทุนของบริษัทต่าง ๆ ทั่วโลกที่มีความเกี่ยวข้องกับวิทยาศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินชีวิต (Life Sciences)

**10. รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก**

รายได้ค่าตอบแทนจากการลงทุนในกองทุนหลัก คือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการของกองทุนหลักในต่างประเทศที่กองทุนลงทุนในอัตราที่ตกลงกัน โดยกองทุนจะได้รับจากบริษัทจัดการของกองทุนหลักดังกล่าว

**11. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

กองทุนได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)

<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>สำหรับรอบระยะเวลา</u>	<u>ชนิดหน่วยลงทุน</u>	<u>อัตราหน่วยละ</u>	<u>รวม</u>
10 กันยายน 2567	1 กันยายน 2566 - 31 สิงหาคม 2567	ชนิดจ่ายเงินปันผล	0.38	27,360,205.29

**12. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2567



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด  
ไทยพาณิชย์ ปาร์ค พลาซ่า อาคาร 1 ชั้น 7-8 เลขที่ 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

SCBAM Call Center 0 2777 7777 หรือ [WWW.SCBAM.COM](http://WWW.SCBAM.COM)