



krungsri
Asset
Management

A member of  MUFG

รายงานประจำปี 2568

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 - 30 มิถุนายน 2568

กองทุนรวม

KF-HGOLD

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

Krungsri Gold Hedged Fund

Krungsri Asset Management Co., Ltd.

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

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

ชั้น 1-2 โซนเอ ชั้น 12 ชั้น 18 โซนบี

อาคารเพลินจิตทาวเวอร์ 898 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

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

www.krungsriasset.com

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

รายงานประจำปี 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เสดจ์

- สารบัญจัดทำการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 29
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 32
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 33
- ผลการดำเนินงาน 34
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 35
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (KF-HGOLD) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 มายังผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เท่ากับ 820.12 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 15.9360 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.27 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 41.00

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา SPDR Gold Trust (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 41% โดยราคาทองคำปรับตัวขึ้นต่อเนื่องจากความผันผวนในตลาดที่เพิ่มขึ้น จากความกังวลเรื่องนโยบายการขึ้นภาษีนำเข้าทั่วโลกของทรัมป์ ซึ่งจะกดดันการเติบโตของเศรษฐกิจโลก โดยนักลงทุนต้องการทองคำเพื่อถือเป็นทรัพย์สินปลอดภัยในยามที่ความไม่แน่นอนของนโยบายของทรัมป์ยังคงกดดันตลาดอยู่ อีกทั้ง ความกังวลเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีนที่ตึงเครียดมากขึ้น และความไม่สงบในตะวันออกกลางและสงครามระหว่างรัสเซียและยูเครนที่ยังคงอยู่ นอกจากนี้ ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มอ่อนค่าลง หลังจากที่ทางธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) เริ่มการลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี 2568 โดยในช่วงที่ตลาดยังมีความเสี่ยงอยู่ ทองคำยังคงเป็นสินทรัพย์ที่นักลงทุนให้ความสนใจเนื่องจากมองเป็นสินทรัพย์ปลอดภัยและช่วยลดความผันผวนลงได้

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2568 กองทุนหลักถือครองทองคำอยู่ประมาณ 952.53 เมตริกตัน

แนวโน้มการลงทุน

ราคาทองคำมีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในระดับสูง หลังจาก Fed ยังคงมีแนวโน้มลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงต่อ ซึ่งจะเป็นผลดีต่อราคาทองคำ เนื่องจากลดแรงกดดันจากเงินดอลลาร์สหรัฐที่แข็งค่า ประกอบกับสงครามที่ยังยืดเยื้อระหว่างกลุ่มฮามาสและอิสราเอล ความขัดแย้งในตะวันออกกลางที่มีขึ้นต่อเนื่อง อีกทั้งสงครามระหว่างยูเครนและรัสเซียที่ยังคงอยู่ ส่งผลให้ความต้องการในสินทรัพย์ปลอดภัยจะยังคงมีอยู่ และความไม่แน่นอนในนโยบายการค้าของสหรัฐฯ ซึ่งจะเป็นแรงส่งให้กับราคาทองคำ อย่างไรก็ตาม แนวโน้มการลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed อาจถูกกดดันด้วยอัตราเงินเฟ้อที่เพิ่มขึ้นจากการขึ้นนโยบายการคลังขนาดใหญ่ของทรัมป์ ซึ่งจะทำให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐผันผวนและกดดันราคาทองคำได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคารฯ”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2568

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

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกัลยวีร์ สัจจะสุวรรณ)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการบริการกองทุน

ฝ่ายปฏิบัติการบริการหลักทรัพย์สายงานพัฒนาและปฏิรูป เทคโนโลยี และปฏิบัติการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

9 กรกฎาคม 2568

โทรศัพท์ 02-106-1468

กรุณาติดต่อ คุณอัญชลี บางพันธ์ *Or*

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
140 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498
sc.com/th

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
140 Wireless Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330
Registration No. 0107536000498
sc.com/th

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชี ที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

****/2

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

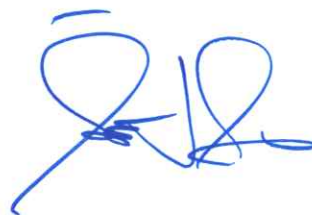
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาววันนิสา งามบัวทอง



(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 29 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| | | 2568 | 2567 |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม | 3.2, 4 | 817,300,007.77 | 287,792,265.95 |
| เงินฝากธนาคาร | 7 | 4,540,901.16 | 24,510,479.54 |
| ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | 8 | 13,893,852.45 | 1,913,456.51 |
| ลูกหนี้ | | | |
| จากการขายหน่วยลงทุน | | 2,320,323.22 | 281,065.50 |
| จากดอกเบี้ยค้างรับ | | 91,788.90 | 31,675.36 |
| รวมสินทรัพย์ | | 838,146,873.50 | 314,528,942.86 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | |
| เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | 8 | 176,616.47 | 4,066,393.09 |
| เจ้าหนี้ | | | |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | | 2,263,019.12 | 1,540.79 |
| จากการซื้อเงินลงทุน | | 14,777,754.37 | 18,841,820.56 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 13 | 775,757.23 | 324,312.70 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 13,768.34 | 4,751.30 |
| หนี้สินอื่น | | 17,315.63 | 7,175.00 |
| รวมหนี้สิน | | 18,024,231.16 | 23,245,993.44 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 820,122,642.34 | 291,282,949.42 |
| <u>สินทรัพย์สุทธิ</u> | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 514,634,836.04 | 245,835,562.96 |
| กำไร (ขาดทุน) สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | 3.8 | 102,300,214.65 | (43,462,438.22) |
| กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน | | 203,187,591.65 | 88,909,824.68 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 820,122,642.34 | 291,282,949.42 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | 3.5, 11 | 15.9360 | 11.8486 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 11 | 51,463,483.6037 | 24,583,556.2955 |
| หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุนผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลข ตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|---|-------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| ธนาคารทีเอสบี จำกัด (มหาชน) | | 0.45 | เมื่อทวงถาม | 15,658.83 | 15,658.83 | 0.00 |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | | 0.80 | เมื่อทวงถาม | 30,673,827.44 | 30,673,827.44 | 3.75 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 30,689,486.27 | 3.75 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ | | | | | | |
| SPDR Gold Trust | US78463V1070 | | ไม่มีกำหนดอายุ | 79,430 | 786,610,521.50 | 96.25 |
| (ราคาทุน 22,401,635.30 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 282.029904 ดอลลาร์สหรัฐ 727,560,311.27 บาท) | | | | | | |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | | 786,610,521.50 | 96.25 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 758,249,797.54 บาท) | | | | | 817,300,007.77 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์ | หมายเลข ตราสาร | อัตราดอกเบี้ย (%) | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน |
|---|-------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์ในประเทศ | | | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ | | | | | | |
| ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน) | | 0.60 | เมื่อทวงถาม | 9,747.21 | 9,747.21 | 0.00 |
| ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) | | 1.15 | เมื่อทวงถาม | 2,597,622.07 | 2,597,622.07 | 0.90 |
| รวมเงินฝากออมทรัพย์ | | | | | 2,607,369.28 | 0.90 |
| หลักทรัพย์ต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุน | | | | | | |
| หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ | | | | | | |
| หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ | | | | | | |
| SPDR Gold Trust | US78463V1070 | | ไม่มีกำหนดอายุ | 35,930 | 285,184,896.67 | 99.10 |
| (ราคาหุ้น 7,386,105.23 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 205.569308 ดอลลาร์สหรัฐ 271,601,861.52 บาท) | | | | | | |
| รวมหน่วยลงทุน | | | | | 285,184,896.67 | 99.10 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 274,209,230.80 บาท) | | | | | 287,792,265.95 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| | | 2568 | 2567 |
| รายได้ | 3.1 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 160,912.29 | 58,273.22 |
| รายได้อื่น | 10 | 6,477,284.43 | 2,522,940.57 |
| รวมรายได้ | | 6,638,196.72 | 2,581,213.79 |
| ค่าใช้จ่าย | 3.1 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 9, 13 | 4,374,162.24 | 2,519,512.34 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 9 | 145,805.36 | 83,983.82 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 9, 13 | 729,027.05 | 419,918.76 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | | 68,000.00 | 65,000.00 |
| ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ | | 1,385,363.47 | 543,203.61 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 6,702,358.12 | 3,631,618.53 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน | | (64,161.40) | (1,050,404.74) |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 3.1 | 79,429,468.13 | 39,875,372.70 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 3.1, 14 | 45,467,175.08 | 15,444,386.27 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ | 3.9 | 15,870,172.56 | 6,687,895.75 |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | 3.4 | (26,400,750.56) | (15,812,455.59) |
| รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ยังไม่เกิดขึ้น | | 114,366,065.21 | 46,195,199.13 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อน ภาษีเงินได้ | | 114,301,903.81 | 45,144,794.39 |
| หัก ภาษีเงินได้ | | (24,136.84) | (8,740.96) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลัง หักภาษีเงินได้ | 3.10 | 114,277,766.97 | 45,136,053.43 |

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| | บาท | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 2568 | 2567 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจาก | | |
| การดำเนินงาน | 114,277,766.97 | 45,136,053.43 |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 2,366,455,705.19 | 811,173,429.06 |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (1,951,893,779.24) | (870,796,486.40) |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | 528,839,692.92 | (14,487,003.91) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี | 291,282,949.42 | 305,769,953.33 |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี | 820,122,642.34 | 291,282,949.42 |
| | | |
| | หน่วย | |
| | 2568 | 2567 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 24,583,556.2955 | 30,163,188.3084 |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 167,190,748.2202 | 73,729,421.2023 |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (140,310,820.9120) | (79,309,053.2152) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 51,463,483.6037 | 24,583,556.2955 |

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (Krungsri Gold Hedged Fund : KF - HGOLD) เป็นกองทุนรวมที่ลงทุนในต่างประเทศ และเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพียงกองทุนเดียว (feeder fund) ซึ่งเป็นกองทุนรวมทองคำแบบทั่วไปสำหรับผู้ลงทุนทั่วไปและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

- วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 12 กรกฎาคม 2555
 ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน
 หน่วยลงทุนละ 10 บาท
 อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ
 นโยบายจ่ายเงินปันผล : กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายการลงทุนที่สำคัญ ดังนี้

1. กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust เพียงกองทุนเดียวในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้ กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ญี่ปุ่น ฮองกง และสิงคโปร์

2. เงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนจะลงทุนในต่างประเทศในตราสารหนี้และ/หรือเงินฝากที่ออก รับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกันการจ่ายเงินโดยภาครัฐบาล รัฐวิสาหกิจ สถาบันการเงิน และ/หรือภาคเอกชนคุณภาพดี โดยตราสารดังกล่าวได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารอยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในกรณีตราสารดังกล่าวเป็นหุ้นกู้ด้อยสิทธิ (Subordinated Debt) จะต้องได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (Issue rating) อยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้เท่านั้น

3. กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งในประเทศ หรือเงินฝากในสถาบันการเงินตามกฎหมายไทย ที่มีอายุของตราสารหรือสัญญา หรือระยะเวลาการฝากเงิน แล้วแต่กรณีต่ำกว่า 1 ปี โดยเป็นการลงทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการสำรองเงินไว้สำหรับการดำเนินงาน ราชการลงทุน หรือสภาพคล่องของกองทุน

4. โดยปกติกองทุนจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Noted)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

5. กองทุนอาจจะเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (efficient portfolio management) ซึ่งรวมถึงการป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากการลงทุนโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ เช่น การทำสัญญาสวอปและหรือสัญญาฟอว์เวิร์ดที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน/ด้านราคาตราสาร/อัตราดอกเบี้ย ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดไว้ให้ความเห็นชอบ

6. ในกรณีที่บริษัทจัดการเห็นว่า การลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ และ/หรือการลงทุนในกองทุน SPDR Gold Trust ไม่เหมาะสมอีกต่อไป บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะนำเงินไปลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศอื่นใดที่มีนโยบายการลงทุนสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และ/หรือนโยบายการลงทุนของกองทุน โดยอาจเป็นกองทุนที่บริหารและจัดการลงทุนโดย World Gold Trust Services, LLC หรือไม่ก็ได้ หรือขอสงวนสิทธิในการเลิกโครงการจัดการกองทุนรวมของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ โดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว ทั้งนี้ หากมีการดำเนินการดังกล่าว บริษัทจัดการจะแจ้งโดยประกาศให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบโดยพลัน

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างดังนี้

ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้โดยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน
การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่
กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารทุนในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาจากบริษัทผู้
เสนอซื้อเสนอขายตราสารหรือราคาปิดที่ประกาศจาก www.sgx.com

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่
ประกาศโดยสมาคมตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณ
จากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นๆ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดี
ที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นใน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม
โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทาง
การเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ
ขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิ
ของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัด
จำหน่าย

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราสกุลต่างประเทศโดยใช้ราคาปิดที่ประกาศจาก Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกบัญชีทันทีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา และจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญา เป็นกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในงวดปัจจุบัน

3.5 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่คำนวณมูลค่าต่อหน่วย โดยทำการคำนวณทุกวันทำการ

3.6 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.9 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.10 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

| | บาท | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2568 | | 2567 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| เงินลงทุนในต่างประเทศ | | | | |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | 727,560,311.27 | 786,610,521.50 | 271,601,861.52 | 285,184,896.67 |
| เงินลงทุนในประเทศ | | | | |
| เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ | 30,689,486.27 | 30,689,486.27 | 2,607,369.28 | 2,607,369.28 |
| รวมเงินลงทุน | <u>758,249,797.54</u> | <u>817,300,007.77</u> | <u>274,209,230.80</u> | <u>287,792,265.95</u> |

5. ข้อมูลของกองทุน SPDR Gold Trust

| | |
|-----------------------|--|
| ชื่อกองทุน | : SPDR Gold Trust |
| ประเภท | : กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ญี่ปุ่น ฮองกง และสิงคโปร์ |
| นโยบายการลงทุน | : มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งลงทุนในทองคำแท่งเพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนหลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ |
| ผู้ดูแลผลประโยชน์ | : The Bank of New York |
| ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน | : HSBC Bank USA, N.A. |
| ตัวแทนจำหน่าย | : State Street Global Market, LLC, |
| บริษัทจัดการ | : World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่ได้แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิสเซอร์แลนด์ |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่ถือโดยกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

| | | 2568 | 2567 |
|--|----------------|---------------|--------------|
| จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก | : หน่วย | 79,430.0000 | 35,930.0000 |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน) | : ดอลลาร์สหรัฐ | 22,401,635.30 | 7,386,105.23 |
| มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | : ดอลลาร์สหรัฐ | 24,219,795.60 | 7,755,490.50 |
| อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนต่อ | | | |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น | : ร้อยละ | 95.91 | 97.91 |
| มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | : ดอลลาร์สหรัฐ | 304.92 | 215.85 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน | : ดอลลาร์สหรัฐ | 302.87 | 215.58 |

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|------------------|----------------|
| | 2568 | 2567 |
| ซื้อเงินลงทุน | 1,539,292,581.71 | 617,739,868.69 |
| ขายเงินลงทุน | 1,042,729,038.69 | 659,890,478.41 |

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ดังนี้

| | 2568 | | 2567 | |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| | อัตราดอกเบี้ย % | จำนวนเงิน บาท | อัตราดอกเบี้ย % | จำนวนเงิน บาท |
| <u>ประเภทออมทรัพย์</u> | | | | |
| เงินบาท | | | | |
| ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) | 0.05 | 4,540,901.16 | 0.05 | 24,510,479.54 |
| รวม | | <u>4,540,901.16</u> | | <u>24,510,479.54</u> |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

| | จำนวน ตามสัญญา | 2568 | |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 830,310,678.69 | 13,893,852.45 | 176,616.47 |

| | จำนวน ตามสัญญา | 2567 | |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
| | | มูลค่ายุติธรรม | |
| | | สินทรัพย์ | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 505,734,634.83 | 1,913,456.51 | 4,066,393.09 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

| | | 2568 | | 2567 | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | ซื้อ | ขาย | ซื้อ | ขาย |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ฉบับ | 3 | 9 | 7 | 10 |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์สหรัฐ | 1,170,008.14 | 24,051,000.00 | 3,639,395.86 | 10,658,000.00 |
| ระยะเวลาครบกำหนด | : วัน | 1 - 25 | 3 - 88 | 1 - 82 | 19 - 103 |
| อัตราซื้อขายล่วงหน้าจำนวน | : บาท | 38,077,707.43 | 792,403,734.60 | 131,660,634.21 | 386,225,159.90 |
| มูลค่ายุติธรรมจำนวน | : บาท | 37,976,216.75 | 778,585,006.13 | 133,442,477.67 | 390,159,939.94 |

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เรียกเก็บจากผู้ทำรายการเมื่อผู้ถือหน่วยมีการสั่งซื้อขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน โดยจะคำนวณรวมเข้าไปในราคาขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.15 ของมูลค่าหน่วยลงทุน

11. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

| | 2568 | 2567 |
|--|-----------------|-----------------|
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย) | 51,463,483.6037 | 24,583,556.2955 |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท) | 820,122,642.34 | 291,282,949.42 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 15.9360 | 11.8486 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี | | บาท |
| | 2568 | 2567 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | 114,277,766.97 | 45,136,053.43 |

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

12.3 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม 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 | | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568</u> | | | | |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | 786,610,521.50 | - | - | 786,610,521.50 |
| ตราสารหนี้ | - | 30,689,486.27 | - | 30,689,486.27 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 13,893,852.45 | - | 13,893,852.45 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 176,616.47 | - | 176,616.47 |

| | บาท | | | |
|----------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2 | ระดับที่ 3 | รวม |
| <u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567</u> | | | | |
| <u>สินทรัพย์</u> | | | | |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | 285,184,896.67 | - | - | 285,184,896.67 |
| ตราสารหนี้ | - | 2,607,369.28 | - | 2,607,369.28 |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 1,913,456.51 | - | 1,913,456.51 |
| <u>หนี้สิน</u> | | | | |
| ตราสารอนุพันธ์ | - | 4,066,393.09 | - | 4,066,393.09 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยหน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

| | บาท | | | |
|--------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|----------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ย คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เงินลงทุน | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 30,689,486.27 | - | - | 30,689,486.27 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | - | - | 786,610,521.50 | 786,610,521.50 |
| เงินฝากธนาคาร | 4,540,901.16 | - | - | 4,540,901.16 |
| ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 13,893,852.45 | 13,893,852.45 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 2,320,323.22 | 2,320,323.22 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | 91,788.90 | 91,788.90 |
| เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 176,616.47 | 176,616.47 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 2,263,019.12 | 2,263,019.12 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 14,777,754.37 | 14,777,754.37 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 775,757.23 | 775,757.23 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 13,768.34 | 13,768.34 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 17,315.63 | 17,315.63 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

| | บาท | | | |
|--------------------------------------|--|--------------------------|--------------------|----------------|
| | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 | | | |
| | มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด | มีอัตราดอกเบี้ย คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม |
| <u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| <u>เงินลงทุน</u> | | | | |
| เงินฝากธนาคาร | 2,607,369.28 | - | - | 2,607,369.28 |
| หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ | - | - | 285,184,896.67 | 285,184,896.67 |
| เงินฝากธนาคาร | 24,510,479.54 | - | - | 24,510,479.54 |
| ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 1,913,456.51 | 1,913,456.51 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 281,065.50 | 281,065.50 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ | - | - | 31,675.36 | 31,675.36 |
| เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 4,066,393.09 | 4,066,393.09 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 1,540.79 | 1,540.79 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 18,841,820.56 | 18,841,820.56 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | - | - | 324,312.70 | 324,312.70 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | - | - | 4,751.30 | 4,751.30 |
| หนี้สินอื่น | - | - | 7,175.00 | 7,175.00 |

12.5 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากการลงทุนสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนมีเงินลงทุนส่วนใหญ่เป็นหน่วยลงทุนในกองทุน SPDR Gold Trust เพียงแห่งเดียว ซึ่งเป็นกองทุนจดทะเบียนในต่างประเทศและซื้อขายในตลาดต่างประเทศเป็นเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 หน่วยลงทุนในกองทุนดังกล่าวมีจำนวน 79,430 หน่วย และ 35,930 หน่วย ตามลำดับ คิดเป็นมูลค่ายุติธรรม 24,219,795.60 และ 7,755,490.50 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีการลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ และกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (hedging) ทั้งจำนวน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

12.7 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องด้านตลาดจากกองทุนหลัก

กองทุน มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน SPDR Gold Trust โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่าง ๆ ได้ตามระดับราคาของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุนซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้านบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ อาทิ

- ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำ (Price Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำในตลาดโลกที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อกองทุน เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงตามราคาทองคำในตลาดโลก ดังนั้น หากราคาทองในตลาดโลกลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้นจะส่งผลทำให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน
- ความเสี่ยงที่ราคาหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ที่กองทุนหลักจดทะเบียนอาจมากกว่าหรือน้อยกว่ามูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (NAV) เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักเปลี่ยนแปลงไปตามมูลค่าตลาดของทองคำที่กองทุนหลักถือครองอยู่ในขณะที่ราคาของกองทุนหลักในตลาดหลักทรัพย์เปลี่ยนแปลงไปตามอุปสงค์และหรืออุปทานของตลาดในขณะนั้น ดังนั้น กองทุนจึงมีโอกาสที่จะซื้อหรือขายหลักทรัพย์กองทุนหลักในราคาที่สูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักได้

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอิตีเอฟ ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ จึงซื้อขายได้ง่าย และมีสภาพคล่องสูงกองทุนจึงมีความเสี่ยงด้านน้อยอยู่ในเกณฑ์ต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีดังนี้

| | ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท) | | | | | รวม |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|----------|-----------|--------|
| | ไม่มีกำหนด ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินลงทุน | 786.61 | 30.69 | - | - | - | 871.30 |
| เงินฝากธนาคาร | - | 4.54 | - | - | - | 4.54 |
| ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 13.89 | - | - | 13.89 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 2.32 | - | - | 2.32 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 0.18 | - | - | 0.18 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 2.26 | - | - | 2.26 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 14.78 | - | - | 14.78 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังนี้

| | ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท) | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|----------|-----------|--------|
| | ไม่มีกำหนด ระยะเวลา | เมื่อทวงถาม | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | เกิน 5 ปี | รวม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | |
| เงินลงทุน | 285.18 | 2.61 | - | - | - | 287.79 |
| เงินฝากธนาคาร | - | 24.51 | - | - | - | 24.51 |
| ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 1.91 | - | - | 1.91 |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน | - | - | 0.28 | - | - | 0.28 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | |
| เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน | - | - | 4.07 | - | - | 4.07 |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | - | - | 18.84 | - | - | 18.84 |

12.9 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุนและใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

12.10 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตั้งกลางกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

| ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|--|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | เป็นบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้ :-

| | | บาท | |
|--|---|----------------------|----------------|
| | | 2568 | 2567 |
| รายการในระหว่างปี | | | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน | 4,374,162.24 | 2,519,512.34 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน | 729,027.05 | 419,918.76 |
| | | ราคาทุน | |
| | | 2568 | 2567 |
| ประเภทธุรกรรม | คู่ค้าหลักทรัพย์ | (ดอลลาร์สหรัฐ) | (บาท) |
| รายการซื้อ | | | |
| ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| รายการซื้อสัญญา Forward | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | 8,949,961.20 | 303,850,531.44 |
| | | 5,752,685.61 | 205,305,357.55 |
| รายการขาย | | | |
| ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์ | | | |
| รายการขายสัญญา Forward | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | 10,172,392.52 | 345,805,168.43 |
| | | 5,182,401.07 | 182,727,246.51 |
| | | บาท | |
| | | ณ วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | | 2568 | 2567 |
| ยอดคงเหลือปลายปี | | | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | | 589,797.67 | 216,093.89 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | | 98,299.65 | 36,015.68 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

14. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

| | บาท | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2568 | 2567 |
| โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี | (13,583,035.16) | 1,861,351.11 |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี | 59,050,210.24 | 13,583,035.16 |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 45,467,175.08 | 15,444,386.27 |

รายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปีบางส่วนเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนที่ได้ขายไปแล้วในปี ซึ่งผลจากการขายนั้นได้ปรากฏอยู่ในรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จนี้แล้ว

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2568

| | มูลค่าตามราคาตลาด | % NAV |
|--|------------------------|---------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | 35,322,176.33 | 4.30 |
| เงินฝากธนาคาร | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 15,659.97 | 0.00 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate A- | 4,543,317.01 | 0.55 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AAA | 30,763,199.35 | 3.75 |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ | 786,610,521.50 | 95.91 |
| หน่วยลงทุน | | |
| จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ | 786,610,521.50 | 95.91 |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า | 13,717,235.98 | 1.67 |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ | | |
| TRIS | | |
| Rate A+ | 18,173.79 | 0.00 |
| Rate A | 162,615.40 | 0.02 |
| FITCH-LONG | | |
| Rate AA | 8,841,618.38 | 1.08 |
| Rate AA- | 1,747,917.69 | 0.21 |
| FITCH_TH-LONG | | |
| Rate AA- | 2,946,910.72 | 0.36 |
| อื่นๆ | (15,527,291.47) | (1.88) |
| ลูกหนี้ | 13,320,323.22 | 1.62 |
| เจ้าหนี้ | (28,071,857.46) | (3.41) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (775,757.23) | (0.09) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 820,122,642.34 | 100.00 |

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 มิถุนายน 2568

| ประเภทสัญญา | คู่สัญญา | วัตถุประสงค์ | มูลค่าสัญญา (Notional Amount) | % NAV | วันครบกำหนด | กำไร/ขาดทุน (net gain/loss) |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|----------|--------------|--------------------------------|
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 47,528,910.00 | 0.1417 | 25 ก.ค. 2568 | 1,161,736.29 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา | ป้องกันความเสี่ยง | 39,369,874.00 | 0.0715 | 15 ส.ค. 2568 | 586,181.40 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 117,008,910.00 | 0.3124 | 25 ก.ค. 2568 | 2,561,660.99 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ซีไอเอ็มบี ไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 133,793,433.60 | 0.0470 | 5 ก.ย. 2568 | 385,249.73 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 14,836,905.43 | (0.0072) | 1 ก.ค. 2568 | (59,151.06) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 176,749,011.50 | 0.9395 | 3 ก.ค. 2568 | 7,705,459.19 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.กสิกรไทย | ป้องกันความเสี่ยง | 110,551,385.00 | 0.0838 | 15 ส.ค. 2568 | 687,243.06 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.เกียรตินาคินภัทร | ป้องกันความเสี่ยง | 43,924,437.00 | 0.0198 | 5 ก.ย. 2568 | 162,615.40 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 9,770,722.00 | (0.0074) | 3 ก.ค. 2568 | (60,513.41) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 68,840,296.00 | 0.0763 | 26 ก.ย. 2568 | 625,532.60 |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์ | ป้องกันความเสี่ยง | 54,637,477.50 | (0.0069) | 26 ก.ย. 2568 | (56,952.00) |
| สัญญาฟอร์เวิร์ด | บมจ.ธ.ทหารไทยธนชาติ | ป้องกันความเสี่ยง | 13,470,080.00 | 0.0022 | 25 ก.ค. 2568 | 18,173.79 |

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

• ตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาว

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

• ตราสารหนี้ระยะสั้น

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

หมายเหตุ

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

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses) | จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/ |
|--|------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 4,374.16 | 0.9630 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 145.81 | 0.0321 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 729.03 | 0.1605 |
| ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee) | - | - |
| ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee) | 68.00 | 0.0150 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others) | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/ | 5,317.00 | 1.1706 |

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกองทุน ณ วันที่คำนวณ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ / Krungsri Gold Hedged Fund
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

| บริษัท | จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ) | อัตราส่วน (%) |
|----------------------|-----------------------------|------------------|
| UOB Kay Hian Pte Ltd | 70,826.49 | 100.00 |
| รวม / Total | 70,826.49 | 100.00 |

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

| ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 | % ตามช่วงเวลา | | | % ต่อปี | | | | นับจากวันเริ่ม โครงการ (12 กรกฎาคม 2555) |
|--|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---|
| | Year to Date | ย้อนหลัง 3 เดือน | ย้อนหลัง 6 เดือน | ย้อนหลัง 1 ปี | ย้อนหลัง 3 ปี | ย้อนหลัง 5 ปี | ย้อนหลัง 10 ปี | |
| KF-HGOLD | +23.70% | +6.23% | +23.70% | +34.27% | +15.92% | +9.28% | +7.70% | +3.66% |
| ดัชนีชี้วัด (Benchmark)* | +26.31% | +7.49% | +26.31% | +41.00% | +21.64% | +12.83% | +10.44% | +5.44% |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | +16.71% | +21.19% | +16.71% | +15.72% | +14.47% | +14.48% | +13.76% | +14.31% |
| ความผันผวนของดัชนีชี้วัด | +16.74% | +20.29% | +16.74% | +15.65% | +15.93% | +15.48% | +15.11% | +16.50% |

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก สัดส่วน 100.00% ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568)

| ชื่อกองทุน | รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง |
|------------------------------|-----------------------------------|
| กองทุนเปิดกรุงศรี โกลด์เฮดจ์ | ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) |

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

- นายทลิต โชคติพิพัฒน์
- นายสาธิต บัวชู
- นางสาวสาวิณี สุขศรีวงศ์
- นายปีติ ประดิพัทธ์พงษ์
- นายกวิฬ เจริญเสาวภาคย์
- นายเอกชัย บุญยะพงศ์ไชย
- นายจาตุรงค์ สอนไว
- นายชูศักดิ์ อวยพรชัยสกุล
- นายพงศ์สัมพันธ์ อรุรัตน์
- นางสาววรรดา ดันดิสุนทร
- นายวัชรินทร์ คิ้วตั้งซ์

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา 2.49 เท่า

(5) ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2025)

| Performance (USD) | | |
|-------------------------------|---------|------------------------|
| | NAV (%) | LBMA Gold Price PM (%) |
| Cumulative Performance | | |
| 1 Month | 0.27 | 0.30 |
| 3 Months | 5.43 | 5.53 |
| 6 Months | 25.67 | 26.00 |
| Annualized Performance | | |
| 1 Year | 40.49 | 41.04 |
| 3 Years | 21.35 | 21.83 |
| 5 Years | 12.75 | 13.20 |
| 10 Years | 10.43 | 10.86 |
| Since Inception (11/18/2004) | 9.78 | 10.22 |