



krungsri

Asset
Management

Make Life
Simple

A member of  MUGF
a global financial group

รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566

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 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เสตจ์

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 5
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนรวม 30
- ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม 33
- คำนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ 34
- ผลการดำเนินงาน 35
- ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ 36
 - รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา
 - รายชื่อผู้จัดการกองทุน
 - การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
 - อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
 - ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

สารบริษัทจัดการ

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด (บริษัทฯ) ขอจัดส่งรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (KF-HGOLD) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 305.77 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 10.1371 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน ลดลงร้อยละ 0.88 ลดลงมากกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.97

ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน SPDR Gold Trust (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 6.4% โดยในช่วงปี 2565 ตลาดมีความผันผวนมากขึ้นจากอัตราเงินเฟ้อทั่วโลกที่ยังคงเร่งตัวประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) และธนาคารกลางทั่วโลก โดย Fed มีการเร่งขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ปรับตัวแข็งค่าและกดดันราคาทองคำ อย่างไรก็ตามในช่วงปลายปี 2565 ราคาทองคำทยอยฟื้นตัวหลังจากภาพอัตราเงินเฟ้อที่สหรัฐฯ เริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว ทำให้ตลาดคาดการณ์ว่า Fed อาจมีการชะลอการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย โดยราคาทองคำมาเร่งตัวขึ้นในช่วงต้นปี 2566 หลังจากตลาดเผชิญความเสี่ยงจากความกังวลเรื่องปัญหาสภาพคล่องในภาคการเงินที่สหรัฐฯ และยุโรป โฉนในช่วงเวลาดังกล่าวนักลงทุนได้เข้าหาสินทรัพย์ปลอดภัยอย่างเช่น ทองคำ เป็นต้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงในตลาดยังคงมีอยู่จากความกังวลว่าเศรษฐกิจจะเข้าสู่ภาวะถดถอยจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดของธนาคารกลางทั่วโลก ส่งผลให้ในช่วงที่ตลาดยังคงมีความเสี่ยงและความผันผวน ทองคำยังคงเป็นสินทรัพย์ที่นักลงทุนให้ความสนใจเนื่องจากมองเป็นสินทรัพย์ปลอดภัยและช่วยลดความผันผวนลงได้

ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2566 กองทุนหลักถือครองทองคำประมาณ 921.9 เมตริกตัน

แนวโน้มการลงทุน

ราคาทองคำปรับตัวสูงขึ้นจากความกังวลเรื่องสภาพคล่องและเสถียรภาพทางการเงินของธนาคารในสหรัฐฯ และยุโรป โดย Fed เองได้ออกมาให้ความเชื่อมั่นนักลงทุนและออกมาตรการช่วยประกันเงินฝากทำให้ความกังวลเกี่ยวกับภาคธนาคารเริ่มทยอยหมดไป อย่างไรก็ตาม ตลาดได้เห็นถึงความผันผวนและความเสี่ยงจากการขึ้นอัตราดอกเบี้ยอย่างรวดเร็วของ Fed และธนาคารกลางทั่วโลกต่อเศรษฐกิจ จึงทำให้ความต้องการในสินทรัพย์ปลอดภัยจะยังคงมีอยู่ ซึ่งจะเป็นแรงส่งให้กับราคาทองคำ อีกทั้ง แนวโน้มการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางทั่วโลกเริ่มมีทิศทางชะลอลง ซึ่งจะช่วยลดแรงกดดันที่มีต่อราคาทองคำลงได้

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

(นางสาวกรองจิต อำนฺุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

งบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการ ลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้ กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชี ที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

****/12

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน


- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ จนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาววันนิสา งามบัวทอง



(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 31 สิงหาคม 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	309,207,802.30	220,852,444.09
เงินฝากธนาคาร	7	5,781,248.49	9,719,373.31
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	8	8,144,909.71	326,965.20
ลูกหนี้			
จากการขายหน่วยลงทุน		-	180,173.87
จากดอกเบี้ยค้างรับ		18,741.90	3,894.61
รวมสินทรัพย์		323,152,702.40	231,082,851.08
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	8	16,985,742.04	7,044,885.50
เจ้าหนี้			
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		43,103.78	158,256.07
จากการซื้อเงินลงทุน		-	4,187,697.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	343,268.50	266,749.91
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,811.29	584.19
หนี้สินอื่น		7,823.46	5,911.72
รวมหนี้สิน		17,382,749.07	11,664,084.87
สินทรัพย์สุทธิ		305,769,953.33	219,418,766.21
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		301,631,883.08	214,542,240.42
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.8	(39,635,701.00)	(33,938,671.76)
กำไร (ขาดทุน) สะสมจากการดำเนินงาน		43,773,771.25	38,815,197.55
สินทรัพย์สุทธิ		305,769,953.33	219,418,766.21
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.5, 11	10.1371	10.2273
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	11	30,163,188.3084	21,454,224.0421

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)		0.50	เมื่อทวงถาม	9,225.87	9,225.87	0.00
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		0.80	เมื่อทวงถาม	4,564,108.35	4,564,108.35	1.48
รวมเงินฝากออมทรัพย์					4,573,334.22	1.48
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ						
หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ						
SPDR Gold Trust	US78463V1070		ไม่มีกำหนดอายุ	48,630	304,634,468.08	98.52
(ราคาหุ้น 8,634,171.48 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 177.548252 ดอลลาร์สหรัฐ 306,495,819.20 บาท)						
รวมหน่วยลงทุน					304,634,468.08	98.52
รวมเงินลงทุน (ราคาหุ้น 311,069,153.42 บาท)					309,207,802.30	100.00

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)		0.15	เมื่อทวงถาม	7,392.96	7,392.96	0.00
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)		0.25	เมื่อทวงถาม	2,055,508.75	2,055,508.75	0.93
รวมเงินฝากออมทรัพย์					2,062,901.71	0.93
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ						
หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ						
SPDR Gold Trust	US78463V1070		ไม่มีกำหนดอายุ	36,630	218,789,542.38	99.07
(ราคาทุน 6,159,956.22 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 168.166973 ดอลลาร์สหรัฐ 217,273,975.79 บาท)						
รวมหน่วยลงทุน					218,789,542.38	99.07
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 219,336,877.50 บาท)					220,852,444.09	100.00

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		39,022.25	11,657.01
รายได้อื่น	10	1,676,441.86	1,012,951.01
รวมรายได้		1,715,464.11	1,024,608.02
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 13	2,403,133.38	2,282,193.82
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	80,104.37	76,073.14
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 13	400,522.28	380,365.63
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		65,000.00	65,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์		452,414.87	217,901.46
รวมค่าใช้จ่าย		3,401,174.90	3,021,534.05
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(1,685,710.79)	(1,996,926.03)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	17,975,701.94	19,584,898.15
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1, 14	(3,376,917.71)	(6,253,289.30)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.9	(2,122,912.03)	(6,717,920.30)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.4	(5,825,734.37)	5,779,544.29
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ยังไม่เกิดขึ้น		6,650,137.83	12,393,232.84
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อน ภาษีเงินได้		4,964,427.04	10,396,306.81
หัก ภาษีเงินได้		(5,853.34)	(1,748.53)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลัง หักภาษีเงินได้	3.10	4,958,573.70	10,394,558.28

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจาก		
การดำเนินงาน	4,958,573.70	10,394,558.28
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	599,571,367.40	319,328,450.22
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(518,178,753.98)	(355,978,056.24)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	86,351,187.12	(26,255,047.74)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	219,418,766.21	245,673,813.95
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	305,769,953.33	219,418,766.21

	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	21,454,224.0421	24,447,069.2894
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	58,360,738.0142	30,467,227.1280
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(49,651,773.7479)	(33,460,072.3753)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	30,163,188.3084	21,454,224.0421

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

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 รอการลงทุน หรือสภาพคล่องของกองทุน

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

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

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

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

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

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 2566

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารทุนในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายตราสารหรือราคาปิดที่ประกาศจาก www.sgx.com

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินคลัง หุ้นกู้และพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นๆ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

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 บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.9 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.10 ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	306,495,819.20	304,634,468.08	217,273,975.79	218,789,542.38
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	4,573,334.22	4,573,334.22	2,062,901.71	2,062,901.71
รวมเงินลงทุน	<u>311,069,153.42</u>	<u>309,207,802.30</u>	<u>219,336,877.50</u>	<u>220,852,444.09</u>

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

5. ข้อมูลของกองทุน SPDR Gold Trust

ชื่อกองทุน	: SPDR Gold Trust
ประเภท	: กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ นิวยอร์ก ญี่ปุ่น ฮองกง และสิงคโปร์
นโยบายการลงทุน	: มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งลงทุนในทองคำแท่งเพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุน หลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียง กับผลตอบแทนของราคาทองคำ
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) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่ได้แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศ สวิสเซอร์แลนด์

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่ถือโดยกองทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน
2566 และ 2565 มีดังนี้

		2566	2565
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	: หน่วย	48,630.0000	36,630.0000
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	: ดอลลาร์สหรัฐ	8,634,171.48	6,159,956.22
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	: ดอลลาร์สหรัฐ	8,581,736.10	6,202,924.20
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนต่อ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	: ร้อยละ	99.63	99.71
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	: ดอลลาร์สหรัฐ	176.47	169.34
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	: ดอลลาร์สหรัฐ	177.56	169.39

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	484,304,112.76	215,935,540.76
ขายเงินลงทุน	413,870,967.24	279,292,913.44

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ดังนี้

ประเภทออมทรัพย์	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	%	บาท	%	บาท
เงินบาท				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	0.40	5,781,248.49	0.05	9,719,373.31
รวม		5,781,248.49		9,719,373.31

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	658,580,002.12	8,144,909.71	16,985,742.04

	จำนวนตามสัญญา	2565	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	332,519,525.57	326,965.20	7,044,885.50

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

		2566		2565	
		ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	11	13	3	7
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐ	5,538,000.00	13,963,000.00	1,858,725.83	7,800,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	14 - 98	14 - 98	1 - 50	1 - 120
อัตราซื้อล่วงหน้าจำนวน	: บาท	187,894,108.50	476,605,599.70	65,216,043.07	267,303,482.50
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	196,039,018.13	493,591,341.74	65,543,008.26	274,348,368.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ
ของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของ
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐาน
ในการคำนวณ

10. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยที่มีการสั่งซื้อ
ขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน โดยจะคำนวณรวมเข้าไปในราคาขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตรา
ร้อยละ 0.15 ของมูลค่าหน่วยลงทุน

11. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	2565
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	30,163,188.3084	21,454,224.0421
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	305,769,953.33	219,418,766.21
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.1371	10.2273

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	4,958,573.70	10,394,558.28

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สิน
ทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ
ประกอบงบการเงินข้อ 3

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง

12.3 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566				
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	304,634,468.08	-	-	304,634,468.08
ตราสารหนี้	-	4,573,334.22	-	4,573,334.22
ตราสารอนุพันธ์	-	8,144,909.71	-	8,144,909.71
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	16,985,742.04	-	16,985,742.04

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
<u>ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565</u>				
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	218,789,542.38	-	-	218,789,542.38
ตราสารหนี้	-	2,062,901.71	-	2,062,901.71
ตราสารอนุพันธ์	-	326,965.20	-	326,965.20
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	7,044,885.50	-	7,044,885.50

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยหน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่มีอยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	5,781,248.49	-	-	5,781,248.49
เงินลงทุน				
เงินฝากธนาคาร	4,573,334.22	-	-	4,573,334.22
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	-	-	304,634,468.08	304,634,468.08
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	8,144,909.71	8,144,909.71
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	18,741.90	18,741.90
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	16,985,742.04	16,985,742.04
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	43,103.78	43,103.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	343,268.50	343,268.50
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	2,811.29	2,811.29
หนี้สินอื่น	-	-	7,823.46	7,823.46

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน				
เงินฝากธนาคาร	9,719,373.31	-	-	9,719,373.31
เงินลงทุน				
เงินฝากธนาคาร	2,062,901.71	-	-	2,062,901.71
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	-	-	218,789,542.38	218,789,542.38
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	326,965.20	326,965.20
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	180,173.87	180,173.87
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	3,894.61	3,894.61
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	7,044,885.50	7,044,885.50
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	158,256.07	158,256.07
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,187,697.48	4,187,697.48
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	266,749.91	266,749.91
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	584.19	584.19
หนี้สินอื่น	-	-	5,911.72	5,911.72

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12.5 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากการลงทุนสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนมีเงินลงทุนส่วนใหญ่เป็นหน่วยลงทุนในกองทุน SPDR Gold Trust เพียงแห่งเดียว ซึ่งเป็นกองทุนจดทะเบียนในต่างประเทศและซื้อขายในตลาดต่างประเทศเป็นเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 หน่วยลงทุนในกองทุนดังกล่าวมีจำนวน 48,630 หน่วย และ 36,630 หน่วย ตามลำดับ คิดเป็นมูลค่ายุติธรรม 8,581,736.10 และ 6,202,924.20 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีการลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ และกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (hedging) ทั้งจำนวน

12.7 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องด้านตลาดจากกองทุนหลัก

กองทุน มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน SPDR Gold Trust โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่างๆ ได้ตามระดับราคาของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุนซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้านบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ อาทิ

- ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำ (Price Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำในตลาดโลกที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อกองทุน เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงตามราคาทองคำในตลาดโลก ดังนั้น หากราคาทองคำในตลาดโลกลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้นจะส่งผลทำให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน
- ความเสี่ยงที่ราคาหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ที่กองทุนหลักจดทะเบียนอาจมากกว่าหรือน้อยกว่ามูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (NAV) เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักเปลี่ยนแปลงไปตามมูลค่าตลาดของทองคำที่กองทุนหลักถือครองอยู่ในขณะนั้น ราคาของกองทุนหลักในตลาดหลักทรัพย์เปลี่ยนแปลงไปตามอุปสงค์และหรืออุปทานของตลาดในขณะนั้น ดังนั้น กองทุนจึงมีโอกาสที่จะซื้อหรือขายหลักทรัพย์กองทุนหลักในราคาที่สูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักได้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอีทีเอฟ ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ จึงซื้อขายได้ง่าย และมีสภาพคล่องสูงกองทุนจึงมีความเสี่ยงด้านน้อยอยู่ในเกณฑ์ต่ำ

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท)					
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	304.63	4.57	-	-	-	309.20
เงินฝากธนาคาร	-	5.78	-	-	-	5.78
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	8.14	-	-	8.14
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	16.98	-	-	16.98
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	0.04	-	-	0.04

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท)					
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	218.79	2.06	-	-	-	220.85
เงินฝากธนาคาร	-	9.72	-	-	-	9.72
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	0.33	-	-	0.33
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	0.18	-	-	0.18
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	7.04	-	-	7.04
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	0.16	-	-	0.16
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4.19	-	-	4.19

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12.9 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุนและใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

12.10 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้ :-

รายการในระหว่างปี	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน	2,403,133.38	2,282,193.82
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน	400,522.28	380,365.63

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ประเภทธุรกรรม	คู่ค้าหลักทรัพย์สิน	ราคาทุน			
		2566		2565	
		(ดอลลาร์สหรัฐ)	(บาท)	(ดอลลาร์สหรัฐ)	(บาท)
รายการซื้อ					
ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์สิน					
รายการซื้อสัญญา Forward	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	4,067,121.25	138,656,876.73	290,106.46	9,488,947.15
รายการขาย					
ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์สิน					
รายการขายสัญญา Forward	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	4,669,652.44	158,723,266.31	373,000.00	12,199,524.50
		บาท			
		ณ วันที่ 30 มิถุนายน			
		2566	2565		
ยอดคงเหลือปลายปี					
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด					
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย		231,890.38		168,124.96	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		38,648.42		28,020.81	

14. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2566	2565
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	(1,515,566.60)	(7,768,855.90)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(1,861,351.11)	1,515,566.60
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	<u>(3,376,917.71)</u>	<u>(6,253,289.30)</u>

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

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 มิถุนายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	10,373,324.61	3.39
เงินฝากธนาคาร		
TRIS		
Rate A	9,226.64	0.00
FITCH-LONG		
Rate BBB	5,781,875.91	1.89
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	4,582,222.06	1.50
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	304,634,468.08	99.63
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	304,634,468.08	99.63
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(8,840,832.33)	(2.88)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A+	(1,080,808.04)	(0.35)
Rate A	(6,006,654.90)	(1.96)
FITCH-LONG		
Rate AA+	(2,029,566.00)	(0.66)
Rate AA	792,285.82	0.26
Rate AA-	(516,089.21)	(0.17)
อื่นๆ	(397,007.03)	(0.14)
เจ้าหนี้	(53,738.53)	(0.03)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(343,268.50)	(0.11)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	305,769,953.33	100.00

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 มิถุนายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	9,386,670.00	0.1547	14 ก.ค. 2566	473,080.66
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	15,408,900.00	(0.1803)	14 ก.ค. 2566	(551,265.30)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงศรีอยุธยา	ป้องกันความเสี่ยง	13,385,580.00	(0.1432)	6 ต.ค. 2566	(437,904.57)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,157,277.00	0.0663	14 ก.ค. 2566	202,685.30
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	4,746,560.00	0.0672	4 ส.ค. 2566	205,425.36
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	48,584,355.50	(0.6184)	4 ส.ค. 2566	(1,890,866.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กสิกรไทย	ป้องกันความเสี่ยง	29,030,446.50	0.3991	25 ส.ค. 2566	1,220,398.85
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	4,410,315.00	0.0656	14 ก.ค. 2566	200,460.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	129,317,643.60	(2.0300)	25 ส.ค. 2566	(6,207,114.90)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.กรุงไทย	ป้องกันความเสี่ยง	46,813,464.00	(0.6638)	4 ส.ค. 2566	(2,029,566.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	57,878,788.00	(0.4657)	14 ก.ค. 2566	(1,423,952.11)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	10,780,785.00	0.1977	14 ก.ค. 2566	604,489.87
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	13,902,870.50	(0.1046)	14 ก.ค. 2566	(319,856.05)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	15,502,674.00	(0.1614)	14 ก.ค. 2566	(493,459.85)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	15,552,675.00	0.1334	14 ก.ค. 2566	407,990.70
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	48,234,624.00	0.6503	14 ก.ค. 2566	1,988,270.74
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	37,726,680.00	(0.5100)	4 ส.ค. 2566	(1,559,514.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	37,208,310.00	0.6796	4 ส.ค. 2566	2,077,884.48
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	28,936,659.50	(0.0743)	6 ต.ค. 2566	(227,210.66)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	21,518,952.00	(0.2005)	14 ก.ค. 2566	(613,041.94)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	10,842,880.00	0.1580	4 ส.ค. 2566	483,180.80
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	23,853,988.60	(0.2173)	6 ต.ค. 2566	(664,465.43)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	23,775,044.00	(0.1856)	6 ต.ค. 2566	(567,524.42)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธ.ทหารไทยชนชาติ	ป้องกันความเสี่ยง	13,543,566.00	0.0919	6 ต.ค. 2566	281,042.95

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 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	2,403.13	0.9630
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	80.10	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	400.52	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	65.00	0.0260
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/	2,948.75	1.1816

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 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	24,096.36	100.00
รวม / Total	24,096.36	100.00

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2566	% 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	1.96%	-4.44%	1.96%	-0.88%	-0.28%	5.59%	2.76%	0.12%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	3.79%	-4.17%	3.79%	0.97%	1.42%	8.12%	5.13%	2.20%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	13.60%	9.95%	13.60%	14.41%	14.45%	14.36%	13.86%	14.27%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	12.49%	10.33%	12.49%	13.68%	15.36%	15.60%	15.13%	15.50%

หมายเหตุ : * ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ ดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (LBMA Gold Price PM) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน

** ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566)

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 2566

- | | | |
|-----|-----------------|-----------------|
| 1. | นายชาติ | โชคทิพย์พัฒนา |
| 2. | นายสาธิต | บัวชู |
| 3. | นางสาวสาววิณี | สุขศรีวงศ์ |
| 4. | นายปีติ | ประติพัทธ์พงษ์ |
| 5. | นายกวิฬ | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. | นายจาตุรันต์ | สอนไฉ |
| 7. | นายชูศักดิ์ | อวยพรชัยสกุล |
| 8. | นายพงศ์สัมพันธ์ | อนูรัตน์ |
| 9. | นางสาววรดา | ตันติสุนทร |
| 10. | นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์ |

(3) การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุน โดยตรงได้ที่ www.krungsriasset.com

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 166.29%

(5) ข้อมูลการลงทุน และผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก (ข้อมูล ณ วันที่ 30/06/2023)

Performance (USD)		
	NAV (%)	LBMA Gold Price PM (%)
Cumulative Performance		
1 Month	-2.69	-2.65
3 Months	-3.50	-3.41
6 Months	5.30	5.43
Annualized Performance		
1 Year	4.82	5.24
3 Years	2.24	2.65
5 Years	8.43	8.86
10 Years	4.42	4.84
Since Inception (11/18/2004)	7.75	8.18