



**KASIKORNTHAI**

## รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K-GOLD)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565

ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

## รายงานประจำปี

ณ 30 มิถุนายน 2566

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K-GOLD)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

## กองทุนเปิดเค โกลด์ (K Gold Fund : K-GOLD)

การแบ่งชนิดหน่วยลงทุน มีทั้งหมด 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-GOLD-A(A)
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GOLD-A(D)
3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ(สะสมมูลค่า) : K-GOLD-C(A)

ประเภทกองทุน

- กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก
- กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund)
- กองทุนรวมที่เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ

อายุโครงการ

ไม่กำหนด

วันที่จดทะเบียนกองทุน

18 กรกฎาคม 2551

รอบระยะเวลาบัญชี

1 กรกฎาคม – 30 มิถุนายน

### นโยบายการลงทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้ กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก และตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

กองทุนอาจมีการลงทุนในประเทศ สำหรับการดำเนินการของกองทุน สำหรับการรอจังหวะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ ตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสารที่เทียบเท่าเงินสด และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้ง จะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

## นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบทั้งหมด โดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

K-GOLD-A(A)	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
K-GOLD-A(D)	มีนโยบายจ่ายเงินปันผล
K-GOLD-C(A)	ไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชี ทั้งนี้ ตามที่บริษัทจัดการพิจารณาแล้วเห็นว่าเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผลนั้น ทั้งนี้ หากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. แก้ไขประกาศในเรื่องที่เกี่ยวกับเงินปันผลเป็นอย่างอื่น บริษัทจัดการอาจจะแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้มีเงื่อนไขเป็นไปตามประกาศที่แก้ไข โดยถือว่าได้รับมติเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว

## ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

## นายทะเบียน

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

**การแก้ไขข้อผูกพันสำหรับกองทุนที่มีรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566**

**กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน**

เปลี่ยนวิธีการแจ้งผู้ถือหน่วยลงทุนเรื่องการเลิกกองทุนโดยแจ้งทางช่องทางใดๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ (มีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม 2565)

**แก้ไขเพื่อเพิ่มชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ(สะสมมูลค่า)**

(มีผลบังคับใช้วันที่ 18 พฤศจิกายน 2565)



## สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2565/2566 วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566	ปี 2564/2565 วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	7,585,684,510.42	7,787,580,937.82
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	10.1694	10.5572
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	11.5878	11.5815
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ	11.8378	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	26,555,110.29	382,502,294.60
เงินปันผลต่อหน่วย (บาท)	0.4000	0.5000
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล*	-0.04	2.94
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล***	1.20	4.42
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า*	0.05	3.04
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า***	1.20	4.42
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ**, **	15.13	-
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ**, ***	4.89	-

\* ใช้ข้อมูลวันที่การสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

\*\* ผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 ถึง 30 มิถุนายน 2566

\*\*\* ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชีวิตเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐ จาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10% ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2566 กองทุนใช้ดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งเปรียบเทียบกับดัชนีราคาทองคำที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวนเป็นตัวชีวิต

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลด์  
รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2565 - 30 มิถุนายน 2566

ภาวะตลาด

การเติบโตของเศรษฐกิจโลกโดยรวมในปี 2565 พ้นตัวได้ดีแต่ไม่เท่ากันในแต่ละภูมิภาค โดยในภูมิภาคหลักนั้นแม้จะยังขยายตัวได้แต่เป็นอัตราที่ชะลอลง ในช่วงต้นปี 2565 เกิดสงครามระหว่างประเทศรัสเซียและยูเครนและซ้ำเติมปัญหาห่วงโซ่อุปทานติดขัด อีกทั้งมาตรการคว่ำบาตรของประเศสหรัฐอเมริกา อังกฤษ และสหภาพยุโรป ทำให้ราคาต้นทุนพลังงานสูงขึ้น สร้างความกังวลให้แก่نگลงทุนเกี่ยวกับอัตราเงินเฟ้อที่ปรับตัวขึ้นอย่างรวดเร็วต่อเนื่องและยาวนานกว่าที่คาด นำไปสู่การปรับลดประมาณการณ GDP ทั่วโลก สถานการณ์ดังกล่าวทำให้ธนาคารกลางต่างๆ ทั่วโลกพิจารณาดำเนินนโยบายการเงินเข้มงวด โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ พิจารณาดำเนินการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง รวมถึงธนาคารกลางยุโรปที่เริ่มขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายเช่นกันในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 โดยนโยบายการเงินเข้มงวดดังกล่าวส่งผลให้สภาพคล่องในระบบลดลง เพิ่มความเสี่ยงการเกิดเศรษฐกิจถดถอยโดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วอย่างสหรัฐฯและภูมิภาคยุโรป และเป็นปัจจัยหลักกดดันตลาดการเงินทั่วโลก

ในช่วงครึ่งแรกของปี 2566 เศรษฐกิจโลกเป็นไปในลักษณะผสมผสาน กล่าวคือ กิจกรรมทางเศรษฐกิจในภาคอุตสาหกรรมและความเชื่อมั่นภาคธุรกิจและผู้บริโภคยังไม่ฟื้นตัว ขณะที่ภาคบริการฟื้นตัวได้เร็วกว่า ส่วนหนึ่งเป็นผลมาจากตลาดแรงงานที่ตึงตัว ทำให้ธนาคารกลางสหรัฐฯและธนาคารกลางยุโรปดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดต่อเนื่อง ส่งผลให้สภาพคล่องในตลาดเงินตึงตัว

สำหรับตลาดทองคำ ยังคงมีความผันผวนค่อนข้างมากในช่วงครึ่งแรกของรอบบัญชี และถูกกดดันจากการเร่งปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ และค่าเงินดอลลาร์ที่แข็งค่า ก่อนที่จะมีการปรับตัวขึ้นอย่างเป็นลำดับในช่วงปลายปี 2565 ตลอดจน ปี 2566 โดยเฉพาะหลังจากการล้มละลายของ Silicon Valley Bank (SVB) และ Credit Suisse

วิกฤตการณ์ดังกล่าวได้สร้างความผันผวนต่อตลาดการเงินทั่วโลก แต่ทองคำเป็นหนึ่งในทรัพย์สินที่ได้อานิสงส์จากความต้องการของนักลงทุนในการถือครองทรัพย์สินปลอดภัย ส่งผลให้ราคาทองทะยานขึ้นไปแตะจุดสูงสุดในรอบปีบัญชีที่ 2050.28 ดอลลาร์ต่อออนซ์ ตอนต้นเดือนพฤษภาคม ก่อนที่จะปรับตัวลงมาอยู่ในระดับเฉลี่ยที่ 1961.29 ดอลลาร์ต่อออนซ์ หลังจากนักลงทุนคลายความกังวล และตัวเลขเศรษฐกิจ โดยเฉพาะเงินเฟ้อ เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น โดยรวมแล้วทองคำปิดตัวที่ระดับ 1919.35 ดอลลาร์ต่อออนซ์ หรือปรับตัวเพิ่มขึ้นที่ร้อยละ 6.20 จากวันเริ่มต้นของรอบปีบัญชี



## ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์กและตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ ในส่วนของกองทุนเปิดเค โกลด์ อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้ง อาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน

## การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนต่างประเทศจะมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ โดยมุ่งหวังให้ผลตอบแทนของกองทุนมีการเคลื่อนไหวไปในทิศทางเดียวกันกับการเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่งในรูปดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆ เพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน เปรียบเทียบกับการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 95.80 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 96.91 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

## ผลการดำเนินงาน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปีในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปี จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 อยู่ที่ -0.04% และ 0.48% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง Spot Gold Price London AM Fixing ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ที่มีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปีจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 อยู่ที่ 1.20% และ 1.67% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง เท่ากับ 1.06 % และ 1.19% ตามลำดับ

### ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปี (NAV) ในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปี อยู่ที่ 1.53% และ 6.73% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนหลัก ดัชนีอ้างอิง Spot Gold Price London PM Fixing ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ มีผลตอบแทนอยู่ที่ 1.93% และ 7.16% ตามลำดับ





ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด โกลด์-A ชนิดสะสมมูลค่า  
Fund Performance of K Gold Fund-A(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 <sup>NS</sup> (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return								3.58	-4.25	-1.33
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return								2.98	-2.84	-0.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation								17.84	13.47	14.99
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation								19.03	13.27	14.65

<sup>NS</sup> ผลการดำเนินงานตั้งแต่ต้นปีถึงก่อนวันสิ้นสุดของปีปฏิทิน/Performance and Standard deviation are based on data from inception date to the last business day of that calendar year.

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566/Performance as of 30 Jun 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	2.21	-4.38	2.21	0.05				0.01
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	3.11	-4.38	3.11	1.20				0.84
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	13.05	9.58	13.05	14.44				14.63
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	13.46	11.16	13.46	14.11				14.73

ตัวชี้วัด

- ตัวชี้วัดที่ 8 กฎหมาย 2565 (เดิมที่ไป กองทุนเมื่อต้นปี) ซึ่งเป็นตัวชี้วัดที่ปรับราคาของตัวชี้วัดโดยอิงจากดัชนีราคาทองคำ LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการถือครองทองคำ  
ที่หักด้วยผลของต้นทุนดำเนินงานและค่าธรรมเนียมของกองทุนรวม ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราของเงินเฟ้อที่สัมพันธ์กับสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

Benchmark

- From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is LBMA Gold Price AM, 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

\* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 ตัวชี้วัดที่ปรับราคาของตัวชี้วัดโดยอิงจากดัชนีราคาทองคำ LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการถือครองทองคำ

\* Prior to 8 July 2022, the Fund's benchmark was LBMA Gold Price AM adjusted by cost of FX hedging.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสัญญาณบ่งชี้ผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทุกระดับประทับใจ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลด์-A ชนิดจ่ายเงินปันผล  
Fund Performance of K Gold Fund-A(D)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย: % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-24.85	-1.22	-8.99	7.51	9.88	-3.86	15.00	22.53	-4.35	-1.44
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	-25.85	-0.93	-8.50	8.84	10.67	-2.31	16.23	23.57	-2.84	-0.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	21.28	12.56	13.10	14.94	10.40	9.31	13.64	18.74	13.47	14.98
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	22.15	12.73	12.84	15.38	10.53	9.02	12.16	19.58	13.27	14.65

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566/Performance as of 30 Jun 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	2.17	-4.40	2.17	-0.04	0.48	6.49	3.48	4.09
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	3.11	-4.38	3.11	1.20	1.67	7.76	4.47	4.65
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	13.05	9.58	13.05	14.44	14.54	14.63	14.10	16.09
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	13.46	11.16	13.46	14.11	14.66	14.50	14.11	16.90

ตัวชี้วัด  
- ตัวชี้วัดที่ 8 กองทุน 2565 (ปีถัดไป) กองทุนเป็นตัวชี้วัดดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองทองคำและต้นทุนของเงินต้นด้วยต้นทุนการถือครองทองคำ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับลดด้วยต้นทุนการถือครองทองคำในสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%  
Benchmark  
\* From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is LBMA Gold Price AM, 90% adjusted by cost of FX holding and converted to Thai Baht at the date of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

\* ตัวชี้วัดที่ 8 กองทุน 2566 (ปัจจุบัน) กองทุนเป็นตัวชี้วัดดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับลดต้นทุนการถือครองทองคำและต้นทุนของเงินต้นด้วยต้นทุนการถือครองทองคำ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับลดด้วยต้นทุนการถือครองทองคำในสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%  
\* Price as of 8 July 2022, the Fund's benchmark was LBMA Gold Price AM adjusted by cost of FX holding.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม ไม่ได้เป็นชี้แนะถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับที่จัดทำโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ



ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิด โกลด์-ซี ชนิดสะสมมูลค่า  
Fund Performance of K Gold Fund-C(A)

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2556 (2013)	2557 (2014)	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 <sup>*S</sup> (2022)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return										2.17
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return										1.73
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation										8.79
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation										7.20

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

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566/Performance as of 30 Jun 2023

	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Year (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	นับตั้งแต่วันที่ Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	12.68	-4.28	12.68					15.13
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	3.11	-4.38	3.11					4.89
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	19.49	9.57	19.49					18.81
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	13.46	11.16	13.46					13.04

ดัชนีชี้วัด

\* ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนมีดัชนีชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในกองทุนทองคำสหรัฐฯ จาก LIBRA Gold Price AM (100%) ปรับวัดต้นทุนการแปลงมูลค่าเงินดอลลาร์ตามอัตราแลกเปลี่ยนที่คิดเป็นค่าของเงินบาท ณ วันที่คำนวณของกองทุน 90% และปรับวัดอัตราของเงินบาทเทียบกับเงินบาทของเงินบาท ณ วันที่คำนวณของกองทุน 10%

Benchmark

\* From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is LIBRA Gold Price AM, 90% adjusted by cost of FX hedging and converted to Thai Baht at the date return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

\* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนได้วัดราคาทองคำในกองทุนทองคำสหรัฐฯ จาก LIBRA Gold Price AM (100%) ปรับวัดต้นทุนการแปลงมูลค่าเงินดอลลาร์ตามอัตราแลกเปลี่ยนที่คิดเป็นค่าของเงินบาท ณ วันที่คำนวณของกองทุน 90% และปรับวัดอัตราของเงินบาทเทียบกับเงินบาทของเงินบาท ณ วันที่คำนวณของกองทุน 10%

\* Prior to 8 July 2022, the Fund's benchmark was LIBRA Gold Price AM adjusted by cost of FX hedging.

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นชี้แนะถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการกองทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd.	1,609,326.29	100.00%
	<b>รวม</b>	<b>1,609,326.29</b>	<b>100.00%</b>



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม  
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	20,876.07	0.27
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,087.61	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	2,087.61	0.03
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	976.07	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	26,027.35	0.34

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\* ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

## กองทุนเปิดเค โกลด์

**แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	40,911.51	0.54
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	4,091.15	0.05
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	4,091.15	0.05
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	470.85	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	1,134.39	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	50,699.04	0.66

\* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ธนาคารกรุงเทพ

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 กรกฎาคม 2566

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค โกลด์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นางฤดี สีโทขวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยเกษมพิทย  
ไพบูลย์ (เลขที่ 20) ถนนวิภาวดี แสงทอง  
เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10600  
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.  
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi  
Pattaya (Phachachulan 20), Phachachulan  
Road, Bangsue, Bangkok, 10600  
Telephone : (66) 0-2996-0500  
Facsimile : (66) 0-2996-0560  
www.dna.co.th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวงลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดเค โกลด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกลด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกลด์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักวิธีทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่





เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับ ผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงนั้น จะรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากกาทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

ธรรมนิติ  
DHARMNITI

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
  - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
  - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่  
ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไว้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวสุลลิต อดาสว่าง



(นางสาวสุลลิต อดาสว่าง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
กรุงเทพมหานคร  
วันที่ 23 สิงหาคม 2566



กองทุนเปิดเค โกลด์  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	3.2, 5, 6	7,663,422,791.64	8,047,561,410.94
เงินฝากธนาคาร	7, 14	183,427,818.00	167,773,435.58
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	15	45,926,566.08	1,532,588.40
จากดอกเบี้ย		12,198.77	5,201.66
อื่นๆ		13,819.80	20,895.60
รวมสินทรัพย์		7,892,803,194.29	8,216,893,532.18
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	15	301,847,006.24	424,279,654.11
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		924,353.54	677,286.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	4,218,692.95	4,230,145.77
หนี้สินอื่น		128,631.14	125,508.34
รวมหนี้สิน		307,118,683.87	429,312,594.36
สินทรัพย์สุทธิ		7,585,684,510.42	7,787,580,937.82
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		7,285,409,501.23	7,269,599,069.18
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		4,966,133,236.65	4,968,923,808.63
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	11	(4,665,858,227.46)	(4,450,941,939.99)
สินทรัพย์สุทธิ		7,585,684,510.42	7,787,580,937.82
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		728,540,950.1229	726,959,906.9183

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2566				2565			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พันธบัตร								
พันธบัตรในต่างประเทศ								
หน่วยลงทุนกอบงูมีทีเอฟ								
กองทุน SPDR Gold Trust	1,229,069,0000	216,992,790.01	7,663,422,791.64	100.00	1,348,125.0000	228,170,156.26	8,047,581,410.84	100.00
รวมหน่วยลงทุน			7,663,422,791.64	100.00			8,047,581,410.84	100.00
รวมเงินลงทุน			7,663,422,791.64	100.00			8,047,581,410.84	100.00
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ราคาทุน 160,078,266.06 ดอลลาร์สหรัฐ 8,086,284,977.50 บาท)								
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ราคาทุน 208,643,163.64 ดอลลาร์สหรัฐ 8,522,345,820.04 บาท)								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		884,444.89	469,734.85
รวมรายได้		884,444.89	469,734.85
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 14	40,911,505.91	46,740,977.74
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	4,091,150.69	4,674,097.67
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 14	4,091,150.69	4,674,097.67
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		130,000.00	130,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		1,609,326.28	3,182,428.79
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	1,342,566.76	1,981,963.80
รวมค่าใช้จ่าย		52,175,700.33	61,383,565.67
ขาดทุนสุทธิ		(51,291,255.44)	(60,913,830.82)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน	3.1		
รายได้อื่น	8	3,702,170.80	7,083,430.75
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		154,194,845.46	490,490,774.24
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		160,153,429.36	(13,172,002.88)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(437,632,600.00)	(544,819,910.00)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		166,826,625.55	(63,222,087.51)
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		30,734,561.29	567,126,381.04
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		77,979,032.46	443,486,585.64
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		26,687,777.02	382,572,754.82
หัก ภาษีเงินได้	3.11	(132,666.73)	(70,460.22)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		26,555,110.29	382,502,294.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K GOLD FUND : K-GOLD) ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือกรายวันต่างประเทศ/กองทุนรวมฟีดเดอร์ (Feeder Fund) โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 18 กรกฎาคม 2551

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : ทุนจดทะเบียนจำนวน 35,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 3,500 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล

ชนิดสะสมมูลค่า : ไม่จ่ายเงินปันผล

ชนิดจ่ายเงินปันผล : จ่ายเงินปันผลปีละไม่เกิน 4 ครั้ง โดยจ่ายในอัตราไม่เกินร้อยละ 100 ของกำไรสะสมหรือการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานประจำแต่ละงวดบัญชี อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลจะต้องไม่ทำให้องค์กรรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายปันผล

ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : ไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ดังนี้

1. ชนิดสะสมมูลค่า : K-GOLD-A (A) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return)

2. ชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GOLD-D (D) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผลและเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2565 บริษัทจัดการได้ประกาศแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมในเรื่องการเพิ่มหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ ตามความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ดังนี้

3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C (A) สำหรับผู้ลงทุนซึ่งอยู่ภายใต้การให้บริการบริหารพอร์ตหรือบริการแนะนำการลงทุนในรูปแบบ Asset Allocation Model หรือ Discretionary Portfolio Service รวมถึงผู้ลงทุนอื่นที่บริษัทจัดการจะประกาศเพิ่มเติมในอนาคตที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total Return) โดยเริ่มเสนอขายตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่ง

กองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้ กองทุน

ดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาโอกาสโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.





กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

กองทุนอาจมีการลงทุนในประเทศไทย สำหรับการดำเนินการของกองทุน สำหรับการรอจังหวะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ ตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสารที่เทียบเท่าเงินสด และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เกือบทั้งหมดโดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับแต่วันที่มีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก จะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน





## กองทุนเปิดเค โกลด์ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 มิถุนายน 2566

### การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศถือตามราคาปิดของตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

เงินลงทุนในประเทศสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตัวแลกเปลี่ยน ตัวเงินค้ำหนุนและพันธบัตรที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินนั้น

### 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรายการแจ้งแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย





กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศสำหรับเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจ เพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม



กองทุนเปิดเค โกลด์  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 30 มิถุนายน 2566

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนมีตสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสดในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

3.11 ภาษีเงินได้

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

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	732,944,451.87	1,005,481,018.40
ขายเงินลงทุน	1,486,816,489.91	3,384,074,683.29





กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาหุ้น	มูลค่ายุติธรรม	ราคาหุ้น	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ				
- กองทุนเอทีเอฟ				
กองทุน SPDR Gold Trust	6,065,284,977.50	7,663,422,791.64	6,522,345,829.94	8,047,561,410.94
รวมเงินลงทุน	6,065,284,977.50	7,663,422,791.64	6,522,345,829.94	8,047,561,410.94

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเค โกลด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนหลัก ชื่อกองทุน SPDR Gold Trust ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศมีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

- ชื่อกองทุน : SPDR Gold Trust
- ประเภท : กองทุนอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก (New York Stock Exchange : NYSE) ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ (Singapore Stock Exchange : SGX-ST) ตลาดหลักทรัพย์โตเกียว (Tokyo Stock Exchange : TSE) และตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (The Stock Exchange of Hong Kong : HKEX)
- นโยบายการลงทุน : มีนโยบายที่มุ่งลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนหลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ
- 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) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์



กองทุนเปิดเค โกลด์  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 30 มิถุนายน 2566

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีดังนี้

จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	1,223,963.0000 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	190,079,255.66 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	215,992,750.61 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	176.47 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	101.02 %

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีดังนี้

จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	1,348,125.0000 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	206,643,153.94 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	228,170,156.25 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	169.25 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อ	
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	103.34 %

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	801,515.91	-	800,452.71
ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.576	181,800,791.77	0.275	159,190,201.68
ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ				
ธนาคารแห่งนิวยอร์ก				
- 23,266.92 ดอลลาร์สหรัฐ	0.000	825,510.32		
- 220,862.92 ดอลลาร์สหรัฐ			0.000	7,782,781.19
รวม		183,427,818.00		167,773,435.58

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหรือขายหน่วยลงทุนเมื่อผู้ถือหน่วยมีการสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุน กองทุนจะได้รับค่าธรรมเนียม โดยคำนวณค่าธรรมเนียมจากราคาขายหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.10



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน  
ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.535 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ  
ของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0535 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่า  
สินทรัพย์สุทธิของกองทุน  
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 10 ของค่าธรรมเนียมในการจัดการ  
ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็น  
ฐานในการคำนวณ

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณา  
ประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนา  
แนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของ  
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลด์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือ  
ชี้ชวน ค่าประกาศมูลคำทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ

11. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท	
	2566	2565
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(4,450,941,939.99)	(4,512,562,081.97)
ขาดทุนสุทธิ	(51,291,255.44)	(60,913,830.82)
รายได้อื่น	3,702,170.80	7,083,430.75
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	154,194,845.46	490,490,774.24
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	160,153,429.36	(13,172,002.88)
ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาสัญญาอนุพันธ์	(437,632,600.00)	(544,819,910.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	166,826,625.55	(63,222,087.51)
กำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	30,734,561.29	567,126,381.04
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วย	(241,471,397.76)	(320,882,152.62)
ภาษีเงินได้	(132,666.73)	(70,460.22)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(4,665,858,227.46)	(4,450,941,939.99)



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566			2565	
	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดสะสมมูลค่า
หน่วยลงทุน ณ ปลายปี	604,290,158.4618	121,955,164.5208	2,285,827.1405	616,752,079.5250	110,207,827.3933
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	6,145,312,151.40	1,413,197,902.69	27,175,356.33	6,511,200,631.87	1,276,380,305.95
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.1694	11.5878	11.8378	10.5572	11.5815

ปัจจุบันกองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 3 ชนิด ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : K-GOLD-A(A) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GOLD-A(D) และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C(A) โดยหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C(A) ได้เสนอขายตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2565 เป็นต้นไป

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ชนิดสะสมมูลค่า (K-GOLD-A(A))	136,816,696.74	(183,346,009.34)
ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GOLD-A(D))	(365,888,480.47)	(1,045,559,626.88)
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (K-GOLD-C(A))	27,175,356.33	-
รวม	(201,896,427.40)	(1,228,905,636.22)

13. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลด์ ดังนี้

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	30 กันยายน 2565	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
2	4 มกราคม 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
3	31 มีนาคม 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566	0.40	241,471,397.76	12 เมษายน 2566
4	30 มิถุนายน 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
รวม			0.40	241,471,397.76	



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลด์ ดังนี้

ครั้งที่	วันเปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	30 กันยายน 2564	วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
2	4 มกราคม 2565	วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564	0.20	137,482,603.16	14 มกราคม 2565
3	31 มีนาคม 2565	วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565	0.30	183,399,549.46	12 เมษายน 2565
4	30 มิถุนายน 2565	วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2565	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
รวม			0.50	320,882,152.62	

14. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	40,911,505.91	48,740,977.74	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4,091,150.69	4,674,097.67	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	2,297,270,000.00	932,900,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	199,791,000.00	186,801,800.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	380,260,000.00	472,301,450.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,431,715,800.00	1,400,580,800.00	ตามที่ระบุในสัญญา



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,407,244.13	3,416,788.15
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	801,515.91	800,452.71
ค่าธรรมเนียมขายทะเบียนค้างจ่าย	340,724.41	341,678.81
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	463,450,000.00	-
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,396,246,800.00	1,168,536,200.00

15. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ประกอบด้วย สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ (Foreign currency) โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	2566	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	238,800,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	2,410,102,533.92	5,938,089,856.24
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	15,500,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	-	549,940,000.00
		<u>2,410,102,533.92</u>	<u>6,488,029,856.24</u>
	จำนวนเงินตามสัญญา	2565	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	224,000,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	175,230,911.60	7,667,857,454.08
		<u>175,230,911.60</u>	<u>7,667,857,454.08</u>





กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	2566	2565	
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2	1	: ฉบับ
มูลค่าสัญญา	8,500,000.00	3,000,000.00	: ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3	12	: วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	293,764,900.00	104,638,500.00	: บาท
มูลค่ายุติธรรม	301,539,200.00	105,755,000.00	: บาท
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30	30	: ฉบับ
มูลค่าสัญญา	230,300,000.00	221,000,000.00	: ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3 - 318	12 - 319	: วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	7,785,608,950.00	7,313,469,800.00	: บาท
มูลค่ายุติธรรม	8,046,653,190.16	7,737,333,365.69	: บาท
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	2	-	: ฉบับ
มูลค่าสัญญา	15,500,000.00	-	: ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	3	-	: วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	552,590,500.00	-	: บาท
มูลค่ายุติธรรม	549,940,000.00	-	: บาท

16. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

16.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด



กองทุนเปิดเค โกลด์  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	7,663,422,791.64	-	-	7,663,422,791.64
สัญญาอนุพันธ์	-	45,926,566.08	-	45,926,566.08
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาอนุพันธ์	-	301,847,006.24	-	301,847,006.24

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
หน่วยลงทุน	8,047,561,410.94	-	-	8,047,561,410.94
สัญญาอนุพันธ์	-	1,532,588.40	-	1,532,588.40
<b>หนี้สิน</b>				
สัญญาอนุพันธ์	-	424,279,654.11	-	424,279,654.11

16.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้จะสรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดเค โกลด์  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 มิถุนายน 2566

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ตามอัตราตลาด				
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินสดทุน	-	-	7,663,422,791.64	7,663,422,791.64
เงินฝากธนาคาร	181,800,791.77	-	1,627,026.23	183,427,818.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	45,926,566.08	45,926,566.08
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	12,198.77	12,198.77
ลูกหนี้อื่น	-	-	13,819.80	13,819.80
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	301,847,006.24	301,847,006.24
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	924,353.54	924,353.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,218,692.95	4,218,692.95
หนี้สินอื่น	-	-	128,631.14	128,631.14

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
ตามอัตราตลาด				
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินสดทุน	-	-	8,047,561,410.94	8,047,561,410.94
เงินฝากธนาคาร	159,190,201.68	-	8,583,233.90	167,773,435.58
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,532,588.40	1,532,588.40
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	5,201.66	5,201.66
ลูกหนี้อื่น	-	-	20,895.60	20,895.60
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	424,279,654.11	424,279,654.11
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	677,286.14	677,286.14
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,230,145.77	4,230,145.77
หนี้สินอื่น	-	-	125,508.34	125,508.34

16.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลายาวสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์  
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
 วันที่ 30 มิถุนายน 2566

16.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2566	2565
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	215,992,750.61	228,170,156.25
เงินฝากธนาคาร	23,266.92	220,662.92

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 15)

16.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการกองทุนเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2566



รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพันของ  
กองทุนเปิดเค โกลด์  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตาม ราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	182,614,506.44	2.41
เงินฝาก	182,614,506.44	2.41
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	7,664,248,301.96	101.04
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	825,510.32	0.01
ประเทศสิงคโปร์		
หน่วยลงทุน	7,663,422,791.64	101.02
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(255,920,440.16)	(3.37)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	(255,920,440.16)	(3.37)
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(5,257,857.82)	(0.07)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	<b>7,585,684,510.42</b>	บาท

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR) : 9.59%

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	183,440,016.76	2.42
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือ ตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการ กำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งนี้ เงินฝาก  
หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		181,812,990.53
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	A1		825,510.32
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		801,515.91

สัดส่วนเงินลงทุนชั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่ม  
ตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเค โกลด์  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	5,486,000.00	0.07%	3 ก.ค. 2566	5,486,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	916,800.00	0.01%	3 ก.ค. 2566	916,800.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,288,300.00	0.03%	3 ก.ค. 2566	2,288,300.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(8,665,864.41)	-0.11%	28 ส.ค. 2566	(8,665,864.41)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(16,823,796.61)	-0.22%	28 ส.ค. 2566	(16,823,796.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,339,532.20)	-0.06%	28 ส.ค. 2566	(4,339,532.20)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,307,389.83	0.10%	11 ก.ย. 2566	7,307,389.83
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	21,934,779.66	0.29%	11 ก.ย. 2566	21,934,779.66
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,407,010.87	0.07%	30 ต.ค. 2566	5,407,010.87
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(4,201,793.48)	-0.06%	30 ต.ค. 2566	(4,201,793.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	CIMB Thai Bank Plc.	AA-(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,282,397.83)	-0.02%	30 ต.ค. 2566	(1,282,397.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(934,478.26)	-0.01%	30 ต.ค. 2566	(934,478.26)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,174,380.43)	-0.03%	30 ต.ค. 2566	(2,174,380.43)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(816,184.78)	-0.01%	30 ต.ค. 2566	(816,184.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(567,595.65)	-0.01%	30 ต.ค. 2566	(567,595.65)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(11,556,082.61)	-0.15%	6 พ.ย. 2566	(11,556,082.61)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(26,746,413.04)	-0.35%	6 พ.ย. 2566	(26,746,413.04)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(69,023,739.13)	-0.91%	27 พ.ย. 2566	(69,023,739.13)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(15,957,582.42)	-0.21%	22 ม.ค. 2567	(15,957,582.42)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	(25,538,881.32)	-0.34%	22 ม.ค. 2567	(25,538,881.32)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,062,016.48)	-0.01%	22 ม.ค. 2567	(1,062,016.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,030,082.42)	-0.08%	22 ม.ค. 2567	(6,030,082.42)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(6,408,835.16)	-0.08%	5 ก.พ. 2567	(6,408,835.16)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(9,823,252.75)	-0.13%	5 ก.พ. 2567	(9,823,252.75)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,913,543.96)	-0.08%	5 ก.พ. 2567	(5,913,543.96)

**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
กองทุนเปิดเค โกลด์ (ต่อ)  
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/ loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(12,829,670.33)	-0.17%	5 ก.พ. 2567	(12,829,670.33)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Krung Thai Bank Pcl.	AAA(thai)	ป้องกันความเสี่ยง	(30,249,774.73)	-0.40%	4 มี.ค. 2567	(30,249,774.73)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(5,432,326.92)	-0.07%	4 มี.ค. 2567	(5,432,326.92)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,673,868.13)	-0.02%	3 เม.ย. 2567	(1,673,868.13)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,024,934.07)	-0.01%	3 เม.ย. 2567	(1,024,934.07)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(30,119,479.12)	-0.40%	3 เม.ย. 2567	(30,119,479.12)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,586,285.71	0.03%	13 พ.ค. 2567	2,586,285.71





## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท พิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

### อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

#### AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยพิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

#### AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินชั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

#### A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

#### BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่าว่า “CCC(tha)” สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว

## คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

### Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

### Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

### A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

### Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตามการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

### Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

### B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ การเงิน และเศรษฐกิจในทางลบ มีแนวโน้มจะลดทอนความสามารถในการชำระหนี้ หรือความตั้งใจในการชำระหนี้ของลูกหนี้

อันดับเครดิตจาก Aa ถึง C อาจมีตัวเลข 1, 2 และ 3 ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน



## คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุด โดยตราสารหนี้ระยะกลางและยาวมีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป และแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

**AAA** - อันดับเครดิตสูงสุด มีความเสี่ยงต่ำที่สุด บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

**AA** - มีความเสี่ยงต่ำมาก บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

**A** - มีความเสี่ยงในระดับต่ำ บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

**BBB** - มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง บริษัทมีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

## ข้อมูลกองทุนหลัก SPDR® Gold Shares

### SPDR® Gold Shares

### GLD

Fact Sheet

Gold

As of 03/31/2023

#### Objective

The investment objective of the Trust is for SPDR® Gold Shares (GLD) to reflect the performance of the price of gold bullion, less the Trust's expenses.

#### The Price of Gold

The spot price for gold bullion is determined by market forces in the 24-hour global over-the-counter (OTC) market for gold. The OTC market accounts for most global gold trading, and prices quoted reflect the information available to the market at any given time. The price, holdings, and net asset value of the Gold Shares, as well as market data for the overall gold bullion market, can be tracked daily at [spdrgoldshares.com](http://spdrgoldshares.com).

#### Fund Information

Inception Date	11/19/2004
Intraday NAV Ticker	GLDV
Index Ticker	N/A

#### Key Facts

Ticker Symbol	GLD
CUSIP	78463V107
Exchange	NYSE ARCA EXCHANGE
Short Sale Eligible	Yes
Margin Eligible	Yes

#### Total Return (As of 03/31/2023)

	NAV (%)	Market Value (%)	LBMA Gold Price PM(%)
<b>Cumulative</b>			
OTD	9.13	8.01	9.15
YTD	9.13	8.01	9.15
<b>Annualized</b>			
1 Year	1.53	1.42	1.93
3 Year	6.73	7.36	7.16
5 Year	7.94	7.81	8.38
10 Year	1.75	1.72	2.16
<b>Gross Expense Ratio<sup>1</sup> (%)</b>			0.40

**Past performance is not a reliable indicator of future performance. Investment return and principal value will fluctuate, so you may have a gain or loss when shares are sold. Current performance may be higher or lower than that quoted. All results are historical and assume the reinvestment of dividends and capital gains. Visit [sga.com](http://sga.com) for most recent month-end performance. Performance is shown net of fees. Performance of an index is not illustrative of any particular investment. It is not possible to invest directly in an index. Index returns are unmanaged and do not reflect the deduction of any fees or expenses. Index returns reflect all items of income, gain and loss and the reinvestment of dividends and other income as applicable.**

The market price used to calculate the Market Value return is the midpoint between the highest bid and the lowest offer on the exchange on which the shares of the Fund are listed for trading, as of the time that the Fund's NAV is calculated. If you trade your shares at another time, your return may differ. Effective March 20, 2015, the SPDR Gold Trust (GLD) adopted the LBMA Gold Price PM as the reference benchmark price of gold in calculating the Net Asset Value (NAV) of the Trust. Prior to that date, the Trust used the London PM Fix as the reference benchmark price in calculating the NAV.

<sup>1</sup>The gross expense ratio is the Trust's annual operating expense ratio. It is gross of any fee waivers or expense reimbursements. It can be found in the fund's most recent prospectus.

#### Management

Sponsor	World Gold Trust Services, LLC
Gold Custodian	HSBO Bank plc and JPMorgan Chase Bank, N.A.
Trustee	BNY Mellon Asset Servicing, a division of The Bank of New York Mellon
Marketing Agent	State Street Global Advisors Funds Distributors, LLC



## ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

ไม่มี

### ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7	8	9
บาท/หน่วย	0.40	0.40	0.75	0.20	0.30	0.20	0.20	0.20	0.20
วัน XD	20/2/52	24/9/52	31/3/53	30/6/53	30/9/53	4/1/54	31/3/54	30/6/54	30/9/54
วันจ่ายเงินปันผล	19/3/52	20/10/52	30/4/53	29/7/53	15/10/53	14/1/54	12/4/54	14/7/54	14/10/54

  

ครั้งที่	10	11	12	13	14	15	16	17	18
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.50	0.20	0.20	0.20
วัน XD	2/4/55	1/10/55	2/1/56	30/9/56	31/3/57	30/6/59	30/9/62	2/1/63	31/3/63
วันจ่ายเงินปันผล	12/4/55	15/10/55	14/1/56	14/10/56	11/4/57	14/7/59	11/10/62	14/1/63	14/4/63

  

ครั้งที่	19	20	21	22	23	24	รวม
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.30	0.40	6.45
วัน XD	30/6/63	30/9/63	4/1/64	4/1/65	31/3/65	31/3/66	
วันจ่ายเงินปันผล	14/7/63	14/10/63	14/1/64	14/1/65	12/4/65	12/4/66	

### รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค โกลด์ สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2566

#### 1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

### ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

## กองทุนเปิดเค โกลด์

---

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเปิดเค โกลด์

ผู้จัดการกองทุนหลัก

พีรกันต์ ศรีสุข

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

ชัชชัย สฤกษ์ดีภักดิ์

ธิดาศิริ ศรีสมิต

พิชิต ธนภูวนนท์

วีรยา จุลมนต์

ชอุณหวรรณ ชัดตินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี



## บลจ. กลีกรไทย จำกัด

### ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพพร้อมกับ ข้อมูล ข่าวสาร ระบบงานและเทคโนโลยีในการจัดการลงทุนที่ทันสมัย และยึดมั่นในจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีคุณภาพตลอดไป

### สถานที่ตั้งสำนักงาน

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

### ทุนจดทะเบียน

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

### ผู้ถือหุ้น

บมจ.ธนาคารกลีกรไทย ถือหุ้นร้อยละ 99.99

### กรรมการบริษัท

1. ดร.พิพัฒน์พงศ์ โปษยานนท์	ประธานกรรมการ
2. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
4. นายวศิน วณิชยวัฒน์	กรรมการ
5. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
6. ดร.วิชัย ณรงค์วัฒน์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ

### ผู้บริหารระดับสูง

1. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุรเดช เกียรติธนากร	กรรมการผู้จัดการ
3. นายเกษตร ชัยวันเพ็ญ	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาวยุพาวดี ตูจันทา	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นายชัชชัย สฤษดิ์อภิรักษ์	รองกรรมการผู้จัดการ

- |                                 |                         |
|---------------------------------|-------------------------|
| 6. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 7. นายวิทวัส อัจฉริยานิช        | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 8. นายวจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์       | รองกรรมการผู้จัดการ     |
| 9. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 10. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์ | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 11. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย    | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 12. นางอรอร วงศ์พิณีจโรดม       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 13. นางสาววรรณัท กุศลพัฒน์      | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 14. นางหทัยพัชร ชูโต            | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 15. นายยุทธนา สิ้นเสรีกุล       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 16. นางสาวภาวดี มณีสิทธิ์       | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 17. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 18. นายปณตพล ตันทวีเชียร        | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 19. นางสาวจรัสรักษ์ วัฒนสิงหะ   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 20. นายชัยพร ดิเรกโกคา          | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 21. นายฐานันดร โชติตกุล         | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 22. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒนกิจ  | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |
| 23. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์   | ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ |

ข้อมูล ณ วันที่ 6 มิถุนายน 2566





หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด

อาคารธนาคารกสิกรไทย ชั้น 6 และ ชั้น 12

เลขที่ 400/22 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ 0 2673 3888 โทรสาร 0 2673 3988