



krungsri

Asset  
Management

Make Life  
Simple

A member of  MUGF  
a global financial group

# รายงานประจำปี 2566

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566

กองทุนรวม

KFGOLDRMF

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

Krungsri Gold RMF

**Krungsri Asset Management Co., Ltd.**

1<sup>st</sup>-2<sup>nd</sup> Zone A, 12<sup>th</sup>, 18<sup>th</sup> 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

### กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

- สารบัญผู้จัดการ 3
- รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์ 4
- รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน 6
- รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาวะผูกพันของกองทุนรวม 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) ขอนำเสนอรายงานประจำปี ของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (KFGOLDRMF) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566 มายังผู้ถือหน่วยลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

### ผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 1,060.31 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนเท่ากับ 12.8107 บาท โดยมีผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.44 น้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐานการวัดผลการดำเนินงาน ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.57

### ภาวะการลงทุนในช่วงที่ผ่านมา

ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา กองทุน SPDR Gold Trust (กองทุนหลัก) ปรับตัวเพิ่มขึ้นประมาณ 11.6% โดยในช่วงปี 2565 ตลาดมีความผันผวนมากขึ้นจากอัตราเงินเฟ้อทั่วโลกที่ยังคงเร่งตัวประกอบกับการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดขึ้นของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) และธนาคารกลางทั่วโลกส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ปรับแข็งค่าและกดดันราคาทองคำ อย่างไรก็ตามในช่วงปลายปี 2565 จนถึงต้นปี 2566 ราคาทองคำทยอยฟื้นตัวหลังจากภาพอัตราเงินเฟ้อที่สหรัฐฯ เริ่มส่งสัญญาณชะลอตัว ประกอบกับความกังวลจากความเสี่ยงเรื่องปัญหาสภาพคล่องในภาคการเงินที่สหรัฐฯ และยุโรป โดนในช่วงเวลาดังกล่าวนักลงทุนได้เข้าหาสินทรัพย์ปลอดภัย อย่างเช่น ทองคำ เป็นต้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงในตลาดยังคงมีอยู่จากความกังวลว่าเศรษฐกิจจะเข้าสู่ภาวะถดถอยจากการดำเนินนโยบายการเงินที่เข้มงวดของธนาคารกลางทั่วโลก ส่งผลให้ในช่วงที่ตลาดยังคงมีความเสี่ยงและความผันผวน ทองคำยังคงเป็นสินทรัพย์ที่นักลงทุนให้ความสนใจเนื่องจากมองเป็นสินทรัพย์ปลอดภัยและช่วยลดความผันผวนลงได้

ณ สิ้นเดือนกันยายน 2566 กองทุนหลักถือครองทองคำอยู่ประมาณ 873.64 เมตริกตัน

### แนวโน้มการลงทุน

ราคาทองคำมีแนวโน้มดีขึ้น หลังจากธนาคารกลางทั่วโลกเริ่มส่งสัญญาณการขึ้นดอกเบี้ยนโยบายที่ชะลอลง โดยยังคงมีความเสี่ยงจากเศรษฐกิจโลกที่มีทิศทางชะลอตัว โดยตลาดได้เห็นถึงความผันผวนและความเสี่ยงจากการขึ้นดอกเบี้ยอย่างรวดเร็วของ Fed และธนาคารกลางทั่วโลกต่อเศรษฐกิจ ประกอบกับความเสี่ยงจากการเมืองระหว่างประเทศที่มากขึ้น หลังจากการทำสงครามของทาง Israel และกลุ่ม Hamas ทำให้ความต้องการในสินทรัพย์ปลอดภัยจะยังคงมีอยู่ ซึ่งจะเป็นแรงส่งให้กับราคาทองคำ

บริษัทฯ ใคร่ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหารเงินลงทุนของท่าน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาดำเนินนโยบายการลงทุนที่เหมาะสมกับสถานการณ์ด้วยความระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 25 กันยายน 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวกรรณจิต อ้าบุญธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน





## รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน  
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) (“ธนาคาร”) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด สำหรับระยะเวลา วันที่ 26 กันยายน 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2566

ธนาคาร เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหุ้นลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)

ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

10 ตุลาคม 2566

โทรศัพท์ 02-106-1471

กรุณาติดต่อ คุณสุทธานิชฐ์ ภาณุภณ [Sutthanit](#)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

---

งบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่ สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร




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

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาววันนิสา งามบัวทอง



(นางสาววันนิสา งามบัวทอง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6838

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 พฤศจิกายน 2566

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	1,103,854,487.60	1,017,446,909.81
เงินฝากธนาคาร	7	2,113,376.05	1,416,030.27
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	8, 12.6	-	3,805,445.42
ลูกหนี้			
จากการขายหน่วยลงทุน		494,000.00	156,000.00
จากดอกเบี้ยค้างรับ		32,214.47	8,976.56
รวมสินทรัพย์		1,106,494,078.12	1,022,833,362.06
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		167,007.24	235,782.36
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	8, 12.6	44,875,790.36	40,443,940.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13	1,109,838.64	1,011,574.66
หนี้สินอื่น		29,961.41	31,921.55
รวมหนี้สิน		46,182,597.65	41,723,219.50
สินทรัพย์สุทธิ		1,060,311,480.47	981,110,142.56
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		827,675,280.25	807,343,250.95
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.9	277,621,461.19	273,845,430.08
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(44,985,260.97)	(100,078,538.47)
สินทรัพย์สุทธิ		1,060,311,480.47	981,110,142.56
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	3.6, 9	12.8107	12.1523
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	9	82,767,528.0252	80,734,325.0952

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุนผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) (จำนวนเงิน 21,255,201.53 บาท)		1.05	เมื่อทวงถาม	21,255,201.53	21,255,201.53	1.93
รวมเงินฝากออมทรัพย์					21,255,201.53	1.93
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ						
หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ						
SPDR Gold Trust	US78463V1070		ไม่มีกำหนดอายุ	170,920.00	1,082,599,286.07	98.07
(ราคาทุน 24,807,365.26 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 145.140213 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ 904,650,188.94 บาท)						
รวมหน่วยลงทุน					1,082,599,286.07	98.07
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 925,905,390.47 บาท)					1,103,854,487.60	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ประเภทเงินลงทุน/ผู้ออกตราสาร/ ผู้ออกหลักทรัพย์	หมายเลข ตราสาร	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	วันครบอายุ	เงินต้น (บาท) จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์ในประเทศ						
เงินฝากออมทรัพย์						
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) (จำนวนเงิน 16,170,826.23 บาท)		0.25	เมื่อทวงถาม	16,170,826.23	16,170,826.23	1.59
รวมเงินฝากออมทรัพย์					16,170,826.23	1.59
หลักทรัพย์ต่างประเทศ						
หน่วยลงทุน						
หน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ						
หน่วยลงทุนของกองทุนอีทีเอฟ						
SPDR Gold Trust	US78463V1070		ไม่มีกำหนดอายุ	170,420.00	1,001,276,083.58	98.41
(ราคาทุน 24,296,267.22 ดอลลาร์สหรัฐ มูลค่าหน่วยละ 142.566994 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ 917,232,680.09 บาท)						
รวมหน่วยลงทุน					1,001,276,083.58	98.41
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 933,403,506.32 บาท)					1,017,446,909.81	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		120,793.20	41,203.97
รายได้อื่น	11	491,372.74	799,528.86
รวมรายได้		612,165.94	840,732.83
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	10, 13	10,426,035.62	10,086,786.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	10	347,534.54	336,226.32
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	10, 13	1,737,672.72	1,681,131.14
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		78,000.00	75,000.00
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	3.2	90,169.94	35,300.39
รวมค่าใช้จ่าย		12,679,412.82	12,214,444.46
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(12,067,246.88)	(11,373,711.63)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1	14,543,770.97	17,470,703.60
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3.1, 14	93,905,693.64	(43,375,705.17)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	3.4	(8,237,294.85)	6,468,383.43
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3.5	(33,051,645.38)	(28,103,105.27)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและ ยังไม่เกิดขึ้น		67,160,524.38	(47,539,723.41)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		55,093,277.50	(58,913,435.04)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจาก		
การดำเนินงาน	55,093,277.50	(58,913,435.04)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	175,843,150.36	294,787,630.44
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(151,735,089.95)	(238,151,793.89)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	79,201,337.91	(2,277,598.49)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	981,110,142.56	983,387,741.05
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,060,311,480.47	981,110,142.56
	หน่วย	
	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	80,734,325.0952	76,348,369.5457
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	13,463,944.2543	21,662,247.1179
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(11,430,741.3243)	(17,276,291.5684)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	82,767,528.0252	80,734,325.0952

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
วันที่ 30 กันยายน 2566

1. ลักษณะของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ (Krungsri Gold RMF : KFGOLDRMF) เป็นกองทุนรวมทองคำแบบทั่วไปและเป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) และเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพสำหรับผู้ลงทุนทั่วไป (retail fund) ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ กองทุนมีวัตถุประสงค์ของโครงการเพื่อระดมทุนจากผู้ลงทุนทั่วไปและนำเงินไปลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่มีเป้าหมายให้ผลตอบแทนการถือครองหน่วยลงทุนในระยะยาวเพื่อโอกาสได้รับผลตอบแทนที่เทียบเคียงกับการลงทุนในทองคำ การลงทุนในกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี แต่ทั้งนี้ ผู้ถือหน่วยจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร และมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 27 สิงหาคม 2552

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนดอายุโครงการ

นโยบายจ่ายเงินปันผล : กองทุนไม่มีนโยบายจ่ายเงินปันผล

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้ กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ญีปุ่น ฮองกง และสิงคโปร์

กองทุนอาจมีการลงทุนในประเทศไทย สำหรับการดำเนินการของกองทุน รอจังหวะการลงทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยจะลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ เงินฝาก ตราสารหนี้ในประเทศที่มีอายุไม่เกิน 1 ปี และลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด. ทั้งนี้ กองทุนอาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน และตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 กองทุนได้ตกลงมอบหมายให้ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างดังนี้

ดอกเบ็ญรับรู้เป็นรายได้โดยวิธีอัตราดอกเบ็ญที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในตราสารทุนในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม คำนวณโดยใช้ราคาจากบริษัทผู้เสนอซื้อเสนอขายตราสารหรือราคาปิดที่ประกาศจาก [www.sgx.com](http://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



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

เงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นๆ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราสกุลต่างประเทศโดยใช้ราคาปิดที่ประกาศจาก Bloomberg เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกบัญชีทันทีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา และจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญา เป็นกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในงวดปัจจุบัน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

- 3.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน  
กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่คำนวณมูลค่าต่อหน่วย โดยทำการคำนวณทุกวันทำการ
- 3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ  
ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้
- 3.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน  
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนตัวได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน
- 3.9 บัญชีปรับสมดุล  
ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	บาท			
	2566		2565	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
เงินลงทุนในต่างประเทศ				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	904,650,188.94	1,082,599,286.07	917,232,680.09	1,001,276,083.58
เงินลงทุนในประเทศ				
เงินฝากออมทรัพย์ในประเทศ	21,255,201.53	21,255,201.53	16,170,826.23	16,170,826.23
รวมเงินลงทุน	<u>925,905,390.47</u>	<u>1,103,854,487.60</u>	<u>933,403,506.32</u>	<u>1,017,446,909.81</u>

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปีสรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	260,257,258.08	213,351,500.26
ขายเงินลงทุน	256,790,091.72	290,408,763.45

6. ข้อมูลของกองทุน SPDR Gold Trust

ชื่อกองทุน	: SPDR Gold Trust
ประเภท	: กองทุนรวมอีทีเอฟ (Exchange Traded Fund) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ญี่ปุ่น ฮองกง และสิงคโปร์
นโยบายการลงทุน	: มีนโยบายการลงทุนที่มุ่งลงทุนในทองคำแท่งเพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนหลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ
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) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่ได้แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ข้อมูลเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่ถือโดยกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

		2566	2565
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	: หน่วย	170,920.00	170,420.00
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	: ดอลลาร์สหรัฐ	24,807,365.26	24,296,267.22
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	: ดอลลาร์สหรัฐ	29,687,094.80	26,522,464.60
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนต่อ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	: ร้อยละ	102.10	102.06
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	: ดอลลาร์สหรัฐ	173.69	155.63
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	: ดอลลาร์สหรัฐ	173.51	155.69

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

	2566		2565	
	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน	อัตราดอกเบี้ย	จำนวนเงิน
	ร้อยละต่อปี	บาท	ร้อยละต่อปี	บาท
<u>ประเภทออมทรัพย์</u>				
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	-	-	0.05	1,416,030.27
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.05	2,113,376.05	-	-
รวม		<u>2,113,376.05</u>		<u>1,416,030.27</u>

8. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวน	2566	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,003,387,563.50	-	(44,875,790.36)
	จำนวน	2565	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	883,779,973.00	3,805,445.42	(40,443,940.93)



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงิน ดังนี้

		2566		2565	
		ซื้อ	ขาย	ซื้อ	ขาย
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	-	4	-	5
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐ	-	28,931,000.00	-	24,467,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	-	27 - 125	-	28 - 98
อัตราซื้อขายล่วงหน้าจำนวน	: บาท	-	1,003,387,563.50	-	883,779,973.00
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	-	1,048,263,353.87	-	920,418,468.51

9. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	2565
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	82,767,528.0252	80,734,325.0952
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	1,060,311,480.47	981,110,142.56
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	12.8107	12.1523

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	55,093,277.50	(58,913,435.04)

10. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2566 กองทุนได้ตกลงมอบหมายให้ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน โดยจะได้รับค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

11. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เรียกเก็บจากผู้ทำรายการเมื่อผู้ถือหน่วยมีการสั่งซื้อขายคืนหรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน โดยจะคำนวณรวมเข้าไปในราคาขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.15 ของมูลค่าหน่วยลงทุน

12. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

12.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

12.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง

12.3 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

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

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2566</u>				
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	1,082,599,286.07	-	-	1,082,599,286.07
ตราสารหนี้	-	21,255,201.53	-	21,255,201.53
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	44,875,790.36	-	44,875,790.36

	บาท			รวม
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	
<u>ณ วันที่ 30 กันยายน 2565</u>				
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	1,001,276,083.58	-	-	1,001,276,083.58
ตราสารหนี้	-	16,170,826.23	-	16,170,826.23
ตราสารอนุพันธ์	-	3,805,445.42	-	3,805,445.42
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	40,443,940.93	-	40,443,940.93

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้ถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบัญชีธรรม

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.4 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	2,113,376.05	-	-	2,113,376.05
เงินลงทุน				
เงินฝากธนาคาร	21,255,201.53	-	-	21,255,201.53
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	-	-	1,082,599,286.07	1,082,599,286.07
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	494,000.00	494,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	32,214.47	32,214.47
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	167,007.24	167,007.24
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	44,875,790.36	44,875,790.36
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,109,838.64	1,109,838.64

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565			
	มีอัตราดอกเบี้ยปรับ ขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินฝากธนาคาร	1,416,030.27	-	-	1,416,030.27
เงินลงทุน				
เงินฝากธนาคาร	16,170,826.23	-	-	16,170,826.23
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ	-	-	1,001,276,083.58	1,001,276,083.58
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	3,805,445.42	3,805,445.42
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	156,000.00	156,000.00
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	8,976.56	8,976.56
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	235,782.36	235,782.36
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	40,443,940.93	40,443,940.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	1,011,574.66	1,011,574.66



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

12.5 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

12.6 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากการลงทุนสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนมีเงินลงทุนส่วนใหญ่เป็นหน่วยลงทุนในกองทุน SPDR Gold Trust เพียงแห่งเดียว ซึ่งเป็นกองทุนจดทะเบียนในต่างประเทศและซื้อขายในตลาดต่างประเทศเป็นเงินตราสกุลดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 หน่วยลงทุนในกองทุนดังกล่าวมีจำนวน 170,920 หน่วย และ 170,420 หน่วย ตามลำดับ คิดเป็นมูลค่ายุติธรรม 29,687,094.80 และ 26,522,464.60 ดอลลาร์สหรัฐ ตามลำดับ

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากการลงทุนในสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีการลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ และกองทุนจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน (hedging) ทั้งจำนวน (ดูหมายเหตุ 8)

12.7 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องด้านตลาดจากกองทุนหลัก

กองทุนมีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน SPDR Gold Trust โดยมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศดังกล่าวอาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงในช่วงเวลาต่างๆ ได้ตามระดับราคาของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่กองทุนลงทุนซึ่งอาจได้รับผลกระทบทั้งทางด้านบวกหรือลบจากปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ อาทิ

- ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำ (Price Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของราคาทองคำในตลาดโลกที่อาจจะเพิ่มสูงขึ้นหรือลดต่ำลงซึ่งจะส่งผลกระทบต่อกองทุน เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนมีการเปลี่ยนแปลงตามราคาทองคำในตลาดโลก ดังนั้น หากราคาทองในตลาดโลกลดลงหรือปรับตัวสูงขึ้นจะส่งผลทำให้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนลดลงหรือเพิ่มขึ้นได้เช่นกัน

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

- ความเสี่ยงที่ราคาหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ที่กองทุนหลักจดทะเบียนอาจมากกว่าหรือน้อยกว่ามูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก (NAV) เนื่องจากมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักเปลี่ยนแปลงไปตามมูลค่าตลาดของทองคำที่กองทุนหลักถือครองอยู่ในขณะที่ราคาของกองทุนหลักในตลาดหลักทรัพย์เปลี่ยนแปลงไปตามอุปสงค์และหรืออุปทานของตลาดในขณะนั้น ดังนั้น กองทุนจึงมีโอกาที่จะซื้อหรือขายหลักทรัพย์กองทุนหลักในราคาที่สูงกว่าหรือต่ำกว่ามูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยของกองทุนหลักได้

12.8 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ จึงซื้อขายได้ง่ายและมีสภาพคล่องสูง กองทุนจึงมีความเสี่ยงด้านน้อยอยู่ในเกณฑ์ต่ำ  
ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
เงินลงทุน	1,082.60	21.26	-	-	-	1,103.86
เงินฝากธนาคาร	-	2.11	-	-	-	2.11
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	0.03	-	-	0.03
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	0.49	-	-	0.49
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	0.17	-	-	0.17
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	44.88	-	-	44.88

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงิน	ระยะเวลาครบกำหนด (หน่วย : ล้านบาท)					รวม
	ไม่มีกำหนด ระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	1,001.28	16.17	-	-	-	1,017.45
เงินฝากธนาคาร	-	1.42	-	-	-	1.42
ลูกหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	3.81	-	-	3.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	0.01	-	-	0.01
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	0.16	-	-	0.16
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	0.24	-	-	0.24
เจ้าหนี้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน	-	-	40.44	-	-	40.44

12.9 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุนและการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุนและใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายใน กองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

12.10 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

13. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด  
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ลักษณะความสัมพันธ์

เป็นบริษัทจัดการกองทุนและนายทะเบียน  
เป็นบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท  
หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้ :-

รายการในระหว่างปี	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.9630 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน	10,426,035.62	10,086,786.61
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน อัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน	1,737,672.72	1,681,131.14

ประเภทธุรกรรม	คู่ค้าหลักทรัพย์	ราคาทุน			
		2566		2565	
		(ดอลลาร์สหรัฐ)	(บาท)	(ดอลลาร์สหรัฐ)	(บาท)
รายการซื้อ					
ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์					
รายการซื้อสัญญา Forward	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	5,482,000.00	186,678,546.00	7,857,992.74	260,581,190.65
รายการขาย					
ในฐานะคู่ค้าหลักทรัพย์					
รายการขายสัญญา Forward	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	5,574,000.00	187,882,818.00	9,191,000.00	304,820,893.65

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

ยอดคงเหลือปลายปี	บาท	
	ณ วันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	859,865.54	780,478.88
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	143,310.92	130,079.82



กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 30 กันยายน 2566

14. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2566	2565
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	43,375,705.17	(127,419,108.66)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	50,529,988.47	84,043,403.49
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	93,905,693.64	(43,375,705.17)

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

15. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566

๗

# กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุน ณ 30 กันยายน 2566

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>23,400,792.05</b>	<b>2.21</b>
เงินฝากธนาคาร		
FITCH-LONG		
Rate BBB	2,113,425.68	0.20
FITCH_TH-LONG		
Rate AAA	21,287,366.37	2.01
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b>	<b>1,082,599,286.07</b>	<b>102.10</b>
หน่วยลงทุน		
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	1,082,599,286.07	102.10
<b>สัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>	<b>(44,875,790.36)</b>	<b>(4.23)</b>
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน-สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		
TRIS		
Rate A	(9,765,863.00)	(0.92)
FITCH-LONG		
Rate AA	(35,109,927.36)	(3.31)
<b>อื่นๆ</b>	<b>(812,807.29)</b>	<b>(0.08)</b>
ลูกหนี้	494,000.00	0.05
เจ้าหนี้	(196,968.65)	(0.03)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(1,109,838.64)	(0.10)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,060,311,480.47</b>	<b>100.00</b>

## กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ 30 กันยายน 2566

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	วัตถุประสงค์	มูลค่าสัญญา (Notional Amount)	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน						
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ช.เกียรตินาคิน	ป้องกันความเสี่ยง	209,375,930.00	(0.9210)	12 ม.ค. 2567	(9,765,863.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	253,366,386.00	(1.3522)	27 ต.ค. 2566	(14,337,925.33)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	273,382,412.50	(1.3752)	17 พ.ย. 2566	(14,581,764.06)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	บมจ.ธนาคารไทยพาณิชย์	ป้องกันความเสี่ยง	267,262,835.00	(0.5838)	2 ก.พ. 2567	(6,190,237.97)

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)

กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย: พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สิน* (ต่อปี) 1/
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	10,426.04	0.9630
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	347.53	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	1,737.67	0.1605
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน (Advisory Fee)	-	-
ค่าธรรมเนียมสอบบัญชี (Auditing Fee)	78.00	0.0072
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (Others)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด 2/</b>	<b>12,589.24</b>	<b>1.1628</b>

หมายเหตุ

1/ ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมข้างต้น เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีธุรกิจเฉพาะหรือภาษีอื่นใดแล้ว

2/ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\* มูลค่าทรัพย์สิน ในที่นี้ หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินทั้งหมด หักด้วย มูลค่าหนี้สินทั้งหมด

เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน ณ วันที่คำนวณ

**ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ / Krungsri Gold RMF**  
**ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566**

บริษัท	จำนวนเงิน (ดอลลาร์สหรัฐ)	อัตราส่วน (%)
UOB Kay Hian Pte Ltd	5,045.84	100.00
<b>รวม / Total</b>	<b>5,045.84</b>	<b>100.00</b>

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ

ผลการดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ 29 กันยายน 2566	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				นับจากวันเริ่ม โครงการ (27 สิงหาคม 2552)
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	
KFGOLDRMF	-1.00%	-2.57%	-7.22%	+5.44%	-3.70%	+5.74%	+0.49%	+1.77%
ดัชนีชี้วัด (Benchmark)*	+8.57%	-0.52%	+5.38%	+8.57%	+3.68%	+11.54%	+4.25%	+5.49%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	+12.05%	+7.85%	+8.95%	+13.09%	+13.61%	+14.07%	+12.86%	+14.68%
ความผันผวนของดัชนีชี้วัด	+10.97%	+10.23%	+11.00%	+11.79%	+13.73%	+14.34%	+13.82%	+15.17%

หมายเหตุ : \* ดัชนีชี้วัด (Benchmark) คือ

ดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ (LBMA Gold Price PM) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

\*\* ผลตอบแทนที่มีอายุเกินหนึ่งปีจะแสดงเป็นผลตอบแทนต่อปี

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลดำเนินงานของ  
กองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

## ข้อมูลอื่นๆ ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนควรทราบ

(1) รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมในรอบเวลาที่ผ่านมา (วันที่ 1 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566)

ชื่อกองทุน	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

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

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

- |                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 1. นายทลิต       | โชคทิพย์พัฒนา   |
| 2. นายสาธิต      | บัวชู           |
| 3. นางสาวสาวิณี  | สุขศรีวงศ์      |
| 4. นายปิติ       | ประดิพัทธ์พงษ์  |
| 5. นายกวิพ       | เหรียญเสาวภาคย์ |
| 6. นายจตุรันต์   | สอนไว           |
| 7. นายชูศักดิ์   | อวยพรชัยสกุล    |
| 8. นายพงศ์ศักดิ์ | อนรัตน์         |
| 9. นางสาววรรดา   | ตันติสุนทร      |
| 10. นายวัชรินทร์ | ด้วงสังข์       |

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

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยลงทุนโดยตรงได้ที่ [www.krungsriasset.com](http://www.krungsriasset.com)

(4) อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (portfolio turnover ratio) ในรอบระยะเวลาที่ผ่านมา เท่ากับ 8.34%

(5) ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก และ ข้อมูลการลงทุน (ข้อมูล ณ วันที่ 30/09/2023)

### Performance (USD)

	NAV (%)	LBMA Gold Price PM (%)
<b>Cumulative Performance</b>		
1 Month	-3.73	-3.70
3 Months	-2.28	-2.18
6 Months	-5.71	-5.52
<b>Annualized Performance</b>		
1 Year	11.44	11.89
3 Years	-0.69	-0.29
5 Years	9.08	9.51
10 Years	3.08	3.49
Since Inception (11/18/2004)	7.51	7.94