



KASIKORNTHAI

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก

กองทุนเปิดเค โกลด์

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนรวมกลีกรไทย
ณ 31 ธันวาคม 2568

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K-GOLD)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกลีกรไทย
开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเปิดเค โกลด์
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

KAsset ขอนำส่ง “รายงานรอบระยะเวลา 6 เดือนแรก กองทุนเปิดเค โกลด์ (K Gold Fund : K-GOLD) เพื่อรายงานผลการดำเนินงานย้อนหลังสัดส่วนการลงทุน ตลอดจนงบการเงินของกองทุนดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

KAsset ขอขอบคุณที่ท่านได้มอบความไว้วางใจเลือกลงทุนกับบริษัท และเราถือเป็นภารกิจอันสำคัญยิ่งที่จะบริหารจัดการกองทุนให้มีผลการดำเนินงานที่ตีบปัดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ภายใต้หลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้งพัฒนารูปแบบการลงทุนที่หลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการในการลงทุนอย่างต่อเนื่อง โดยท่านสามารถสอบถามข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมเพิ่มเติมได้ที่ส่วนบริการผู้ลงทุน KAsset Contact Center โทร. 02-6733888 หรือ www.kasikornasset.com

ขอแสดงความนับถือ

KAsset

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด

รู้ระดับความเสี่ยง เลือกลงทุนอย่างมั่นใจ

ตอบ “CUSTOMER RISK PROFILE” ก่อนลงทุน

ตั้งแต่ 1 ก.ค. 2554 ผู้ลงทุน **ทุกท่าน** จะต้องทำแบบสอบถามเพื่อประเมินความเสี่ยงในการลงทุน (Customer Risk Profile) ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อประโยชน์ในการทำธุรกรรมกองทุนรวมได้อย่างต่อเนื่อง

โดยท่านสามารถตอบแบบสอบถาม Customer Risk Profile ก่อนทำการซื้อกองทุนรวมได้ที่ธนาคารกลีกรไทยทุกสาขา ทั้งนี้ ด้วยข้อกำหนดดังกล่าว ธนาคารจึงขอระงับการทำการซื้อขายกองทุนผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ 2 ช่องทาง ได้แก่ K-ATM (บริการธนาคารทางเอทีเอ็มกลีกรไทย) และ K-Contact Center (บริการธนาคารทางโทรศัพท์กลีกรไทย) เป็นการชั่วคราว

สำหรับช่องทางการลงทุนผ่าน K-Cyber Invest (บริการลงทุนในกองทุนรวมทางอินเทอร์เน็ตกลีกรไทย) ทาง www.kasikornasset.com ยังคงเปิดให้บริการปกติ

สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมติดต่อ KAsset Contact Center 02-6733888

กองทุนเบ็ดเค 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) (ยุติการเสนอขาย)

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 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.

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

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเกือบทั้งหมด 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 โดยถือว่าได้รับมติเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนแล้ว

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

นายทะเบียน
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 20 มกราคม 2569

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค โกลด์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(นาคฤดี สิทธิชวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก และตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้ง ในสถานการณ์ปกติกองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

กองทุนต่างประเทศนี้จะมีการลงทุนในรูปดอลลาร์สหรัฐฯ โดยมุ่งหวังให้ผลตอบแทนของกองทุนมีการเคลื่อนไหวไปในทิศทางเดียวกันกับการเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่งในรูปดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 96.43 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 97.09 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ในขณะที่กองทุนมีการลงทุนในเงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คิดเป็นอัตราส่วนประมาณร้อยละ 3.57 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เปรียบเทียบกับประมาณร้อยละ 2.91 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 97.37 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 97.51 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 6 เดือน และรอบระยะเวลา 1 ปี และผลตอบแทนจากการดำเนินงานตั้งแต่จัดตั้งกองทุนจนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2568 อยู่ที่ 27.91% และ 57.80% ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับดัชนีอ้างอิง LBMA Gold Price ในรูปสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 31.47% และ 61.80% ทั้งนี้กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง 3.56% และ 4% ในช่วงปีที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานรอบระยะเวลา 1 ปี และรอบระยะเวลา 3 ปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 อยู่ที่ 64.37% และ 32.90% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง LBMA Gold Price PM ในรูปสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ ที่มีผลตอบแทนอยู่ที่ 67.41% และ 34% ตามลำดับ

กองทุนเปิดเค โกลด์



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

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return					3.58	-4.25	-1.33	8.93	20.25	57.76
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return					2.98	-2.84	-0.65	10.08	21.29	61.80
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation					17.84	13.47	14.99	12.14	14.95	17.73
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด/Benchmark Standard Deviation					19.03	13.27	14.65	12.29	14.31	18.29

*5 ผลการดำเนินงานตั้งแต่เริ่มต้นถึงกองทุนจนถึงวันที่ทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 ธันวาคม 2568/Performance as of 30 Dec 2025

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	11/07/2008 Since Inception Return (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	57.76	12.47	27.92	57.76	27.41	14.35		13.83
ผลตอบแทนตัวชี้วัด/Benchmark Return	61.80	14.11	31.47	61.80	29.31	15.86		15.09
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	17.73	23.03	18.78	17.73	15.12	14.79		15.06
ความผันผวน (Standard deviation) ของตัวชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	18.29	23.42	19.03	18.29	15.18	14.73		15.11

คำชี้แจง

- วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เงินปันผลของกองทุนเคโกลด์ได้รับอนุมัติจาก LBM4 Gold Price AM (100%) เป็นสัดส่วนการ
อิงกับราคาเฉลี่ยค่าดัชนีราคาของดัชนีดัชนีค่าลงทุนโลก ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับสัดส่วนราคาของดัชนีดัชนีค่าลงทุนโลก
ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ตั้งแต่ปี 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนได้ปรับราคาของดัชนีดัชนีราคาของ LBM4 Gold Price AM (100%) เป็นสัดส่วนการอิงกับราคาเฉลี่ยค่าดัชนี
เฉลี่ยของดัชนีดัชนีราคาของดัชนีดัชนีค่าลงทุนโลก ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับสัดส่วนราคาของดัชนีดัชนีค่าลงทุนโลก
ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

Benchmark

- From 8 July 2022 onwards, the Fund's benchmark is LBM4 Gold Price AM, 90% adjusted by cost of FX hedging 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.

* Prior to 8 July 2022, the Fund's benchmark was LBM4 Gold Price AM adjusted by cost of FX hedging.

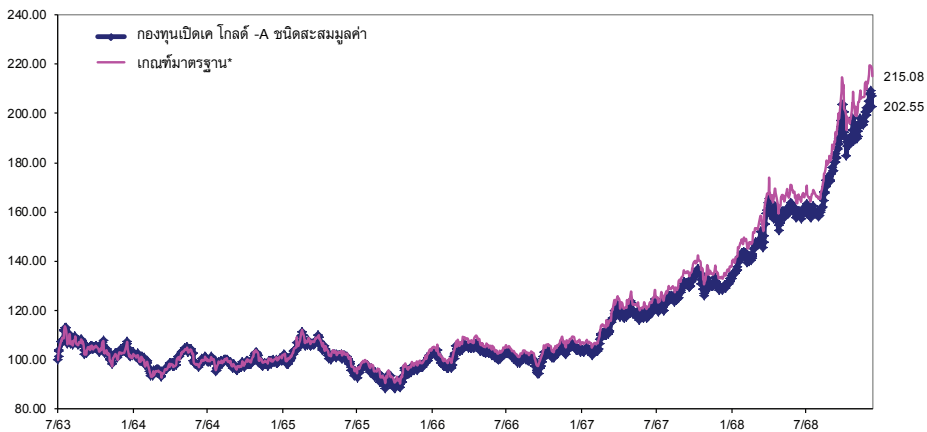
ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสัญญาณชี้แจงผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

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

บริการลูกค้าระดับประทับใจ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลด์-A ชนิดสะสมมูลค่า
เทียบกับเกณฑ์มาตรฐาน*
สิ้นสุดวันที่ 30 ธันวาคม 2568

ร้อยละ



* ตัวชี้วัด

• ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งเปรียบเสมือนกับการเทียบกับดัชนีราคาทองคำที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวน เป็นตัวชี้วัด



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

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)	2568 (2025)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	7.51	9.88	-3.86	15.00	22.53	-4.35	-1.44	8.82	20.15	57.80
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	8.84	10.67	-2.31	16.23	23.57	-2.84	-0.65	10.08	21.29	61.80
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	14.94	10.40	9.31	13.64	18.74	13.47	14.98	12.14	14.96	17.73
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	15.38	10.53	9.02	12.16	19.58	13.27	14.65	12.29	14.31	18.29

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568/Performance as of 30 Dec 2025

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% p.a.)	3 ปี (% ต่อปี) 3 Years (% p.a.)	5 ปี (% ต่อปี) 5 Years (% p.a.)	10 ปี (% ต่อปี) 10 Years (% p.a.)	16/07/2568 Since Inception (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	57.80	12.47	27.91	57.80	27.34	14.26	12.05	7.75
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	61.80	14.11	31.47	61.80	29.31	15.86	13.45	8.48
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	17.73	23.03	18.78	17.73	15.13	14.80	14.30	16.11
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	18.29	23.42	19.03	18.29	15.18	14.73	14.28	16.65

คำชี้แจง
• ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนดัชนีชี้วัดผลตอบแทนของกองทุนจาก LBMA Gold Price AM (100%) เป็นดัชนีชี้วัดราคาทองคำตามดัชนีราคาทองคำของสมาคมค้าทองคำ (ทองคำแท่ง) ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับสัดส่วนราคาทองคำเป็นสัดส่วนชี้วัดทองคำตามดัชนีชี้วัดทองคำของสมาคมค้าทองคำ 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 of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

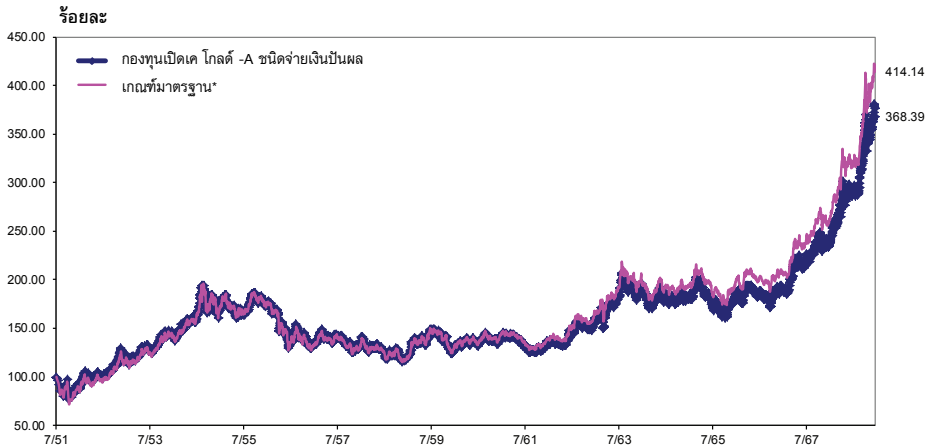
* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนมีดัชนีชี้วัดผลตอบแทนของกองทุนจาก LBMA Gold Price AM (100%) เป็นดัชนีชี้วัดราคาทองคำตามดัชนีราคาทองคำของสมาคมค้าทองคำ (ทองคำแท่ง) ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับสัดส่วนราคาทองคำเป็นสัดส่วนชี้วัดทองคำตามดัชนีชี้วัดทองคำของสมาคมค้าทองคำ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวม มิได้เป็นสื่อชี้บ่งชี้ถึงผลการดำเนินงานในอนาคต / Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AMIC standards.

บริการทูลระดับประทับใจ

ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลด์-A ชนิดจ่ายปันผล
เทียบกับเกณฑ์มาตรฐาน*
สิ้นสุดวันที่ 30 ธันวาคม 2568



* ตัวชี้วัด

- ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

- ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนใช้ดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งเปรียบเสมือนกับการเทียบกับดัชนีราคาทองคำที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวน เป็นตัวชี้วัด

กองทุนเปิดเค โกลด์

กองทุนเปิดเค โกลด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

			บาท
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม			17,414,904,126.69
เงินฝากธนาคาร			248,022,717.17
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย			14,999.40
จากสัญญาอนุพันธ์			412,957,759.97
ลูกหนี้อื่น			45,019.50
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี			59,024.26
รวมสินทรัพย์			18,076,003,646.99
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์			15,126,854.17
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน			25,005,308.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			15,815,922.81
หนี้สินอื่น			349,337.94
รวมหนี้สิน			56,297,423.23
สินทรัพย์สุทธิ			18,019,706,223.76
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			9,099,405,511.88
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล			7,456,659,429.06
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน			1,463,641,282.82
สินทรัพย์สุทธิ			18,019,706,223.76
ประเภท	สินทรัพย์สุทธิ	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย
ชนิดจ่ายเงินปันผล	10,003,751,995.62	568,299,490.0961	17.6029
ชนิดสะสมมูลค่า	8,015,954,228.14	341,641,061.0916	23.4630

กองทุนเปิดเค โกลด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและประเภทอุตสาหกรรม

	จำนวนเงินต้น/ จำนวนหน่วย (,000)	มูลค่าที่ตราไว้ (,000)	เงินตรา ต่างประเทศ (,000)	มูลค่ายุติธรรม บาท (,000)	% เงินลงทุน
หน่วยลงทุน					
กองทุนเปิด					
World Gold Trust Services					
SPDR GOLD TRUST	1,376.15	304,690.00 (USD)	552,854.10 (USD)	17,414,904.13	100.00
หน่วยลงทุน				17,414,904.13	100.00
รวมเงินลงทุน - 100% (ราคาทุน 9,837,799,440.80 บาท)				17,414,904.13	100.00

กองทุนเปิดเค โกลด์

กองทุนเปิดเค โกลด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	บาท
รายได้	
รายได้ดอกเบี้ย	746,229.87
รวมรายได้	746,229.87
ค่าใช้จ่าย	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	62,151,644.94
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	2,330,686.65
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,826,716.72
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	73,095.84
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	3,544,110.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	2,058,253.21
รวมค่าใช้จ่าย	75,984,507.36
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิ	(75,238,277.49)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	
รายได้อื่น	16,958,754.97
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	163,852,638.25
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	3,382,750,912.56
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	101,740,260.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	151,707,361.62
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	3,177,842.59
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(282,858,352.58)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น	3,537,329,417.41
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้	3,462,091,139.92
หัก ภาษีเงินได้	111,934.48
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	3,461,979,205.44

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อการผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน

	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	222,359,396.63	1.23
เงินฝาก	222,359,396.63	1.23
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	17,440,582,446.63	96.79
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	25,678,319.94	0.14
ประเทศสิงคโปร์		
หน่วยลงทุน	17,414,904,126.69	96.64
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	397,830,905.80	2.21
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	397,830,905.80	2.21
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(41,066,525.30)	(0.23)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	18,019,706,223.76 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน(PTR): 2.70%

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล ผู้สละหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	248,037,716.57	1.38
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนึ่งกึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	วันครบกำหนด	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
			ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน		
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)		221,533,605.42
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	Aa2		25,678,319.94
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกสิกรไทย		N/A	AA+(tha)		825,791.21

● สัดส่วนเงินลงทุนสูงสุดต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,502,500.00	0.02%	2 ก.พ. 2569	4,502,500.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	11,049,200.00	0.06%	2 ก.พ. 2569	11,049,200.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,367,733.33	0.04%	2 ก.พ. 2569	6,367,733.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	11,938,666.67	0.07%	2 ก.พ. 2569	11,938,666.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,001,666.67)	-0.02%	2 ก.พ. 2569	(3,001,666.67)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	6,271,333.33	0.03%	2 ก.พ. 2569	6,271,333.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	13,683,833.33	0.08%	2 ก.พ. 2569	13,683,833.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	22,108,166.67	0.12%	2 ก.พ. 2569	22,108,166.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	49,231,366.67	0.27%	2 ก.พ. 2569	49,231,366.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,045,800.00	0.04%	2 มี.ค. 2569	7,045,800.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,318,500.00	0.01%	2 มี.ค. 2569	1,318,500.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,606,000.00	0.01%	2 มี.ค. 2569	1,606,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,215,000.00	0.01%	2 มี.ค. 2569	1,215,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,969,000.00	0.04%	2 มี.ค. 2569	6,969,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,456,000.00	0.04%	2 มี.ค. 2569	6,456,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	214,400.00	0.00%	7 เม.ย. 2569	214,400.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,369,000.00	0.01%	7 เม.ย. 2569	1,369,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,032,500.00	0.02%	7 เม.ย. 2569	3,032,500.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,296,100.00	0.03%	7 เม.ย. 2569	6,296,100.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,534,500.00	0.01%	7 เม.ย. 2569	1,534,500.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	12,980,050.00	0.07%	7 เม.ย. 2569	12,980,050.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	10,133,333.33	0.06%	11 พ.ค. 2569	10,133,333.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	13,990,333.33	0.08%	11 พ.ค. 2569	13,990,333.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,801,000.00	0.01%	11 พ.ค. 2569	1,801,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,753,000.00	0.02%	11 พ.ค. 2569	2,753,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,510,000.00	0.01%	11 พ.ค. 2569	1,510,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	3,715,000.00	0.02%	8 มิ.ย. 2569	3,715,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	5,086,000.00	0.03%	8 มิ.ย. 2569	5,086,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,839,466.67	0.01%	8 มิ.ย. 2569	1,839,466.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	8,068,666.67	0.04%	8 มิ.ย. 2569	8,068,666.67
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	18,099,133.33	0.10%	8 มิ.ย. 2569	18,099,133.33
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,158,739.13	0.01%	6 ก.ค. 2569	1,158,739.13
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,499,820.65	0.01%	3 ส.ค. 2569	1,499,820.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	3,074,701.09	0.02%	3 ส.ค. 2569	3,074,701.09
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	15,812,163.04	0.09%	3 ส.ค. 2569	15,812,163.04
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	8,903,583.70	0.05%	3 ส.ค. 2569	8,903,583.70

กองทุนเปิดเค โกลด์

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,484,820.65	0.01%	3 ส.ค. 2569	1,484,820.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,759,521.74	0.03%	3 ส.ค. 2569	4,759,521.74
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,775,760.87	0.02%	3 ส.ค. 2569	2,775,760.87
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(1,025,597.83)	-0.01%	3 ส.ค. 2569	(1,025,597.83)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,938,043.48	0.03%	14 ก.ย. 2569	5,938,043.48
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,944,184.78	0.02%	14 ก.ย. 2569	2,944,184.78
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,489,184.78	0.02%	14 ก.ย. 2569	3,489,184.78
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	18,450,348.91	0.10%	14 ก.ย. 2569	18,450,348.91
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,762,032.61	0.04%	14 ก.ย. 2569	6,762,032.61
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,339,184.78	0.02%	14 ก.ย. 2569	4,339,184.78
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,658,695.65	0.03%	14 ก.ย. 2569	5,658,695.65
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,169,347.83	0.01%	14 ก.ย. 2569	2,169,347.83
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	755,347.83	0.00%	14 ก.ย. 2569	755,347.83
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	11,359,209.24	0.06%	5 ต.ค. 2569	11,359,209.24
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	25,782,133.15	0.14%	5 ต.ค. 2569	25,782,133.15
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,803,926.63	0.03%	5 ต.ค. 2569	4,803,926.63
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	11,866,209.24	0.07%	5 ต.ค. 2569	11,866,209.24
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,249,367.93	0.04%	5 ต.ค. 2569	7,249,367.93
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	9,053,853.26	0.05%	5 ต.ค. 2569	9,053,853.26
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	2,931,915.76	0.02%	2 พ.ย. 2569	2,931,915.76
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	4,027,065.22	0.02%	2 พ.ย. 2569	4,027,065.22
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(64,850.54)	0.00%	2 พ.ย. 2569	(64,850.54)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(4,866,168.48)	-0.03%	2 พ.ย. 2569	(4,866,168.48)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(2,468,934.78)	-0.01%	2 พ.ย. 2569	(2,468,934.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikorn Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(198,701.09)	0.00%	2 พ.ย. 2569	(198,701.09)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(3,500,934.78)	-0.02%	2 พ.ย. 2569	(3,500,934.78)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,243,149.46	0.01%	2 พ.ย. 2569	1,243,149.46
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,479,865.23	0.01%	2 พ.ย. 2569	2,479,865.23

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้ว จะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

เครื่องหมายพิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกอันดับ เพื่อแยกความแตกต่างจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA(thu)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC(thu)” 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 มีแนวโน้มจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้ น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตามบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ การเงิน และการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ ซึ่งอาจส่งผลให้บริษัทผู้ออกตราสารไม่สามารถชำระหนี้ได้

B

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ B มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้มากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba แต่บริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้ในปัจจุบัน ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ 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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,194,923.41	90.15%
2	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd.	349,186.59	9.85%
รวม		3,544,110.00	100.00%

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568
หน่วย: บาท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	62,151.64	0.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,330.69	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	5,826.72	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	1,135.23	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	996.12	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	72,440.40	0.51

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนในรอบระยะเวลาที่กำหนด

-ไม่มี-

ประวัติการจ่ายเงินปันผล

ครั้งที่	1	2	3	4	5	6	7
บาท/หน่วย	0.40	0.40	0.75	0.20	0.30	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
วันจ่ายเงินปันผล	19/3/52	20/10/52	30/4/53	29/7/53	15/10/53	14/1/54	12/4/54
ครั้งที่	8	9	10	11	12	13	14
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
วัน XD	30/6/54	30/9/54	2/4/55	1/10/55	2/1/56	30/9/56	31/3/57
วันจ่ายเงินปันผล	14/7/54	14/10/54	12/4/55	15/10/55	14/1/56	14/10/56	11/4/57
ครั้งที่	15	16	17	18	19	20	21
บาท/หน่วย	0.50	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
วัน XD	30/6/59	30/9/62	2/1/63	31/3/63	30/6/63	30/9/63	4/1/64
วันจ่ายเงินปันผล	14/7/59	11/10/62	14/1/63	14/4/63	14/7/63	14/10/63	14/1/64
ครั้งที่	22	23	24	25	26	27	28
บาท/หน่วย	0.20	0.30	0.40	0.40	0.40	0.20	0.20
วัน XD	4/1/65	31/3/65	31/3/66	1/4/67	1/7/67	30/9/67	2/1/68
วันจ่ายเงินปันผล	14/1/65	12/4/65	12/4/66	17/4/67	12/7/67	11/10/67	14/1/68
ครั้งที่	29	30	31	32	รวม		
บาท/หน่วย	0.25	0.25	0.25	0.35	8.75		
วัน XD	1/4/68	30/6/68	30/9/68	5/1/69			
วันจ่ายเงินปันผล	11/4/68	14/7/68	14/10/68	15/1/69			

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับ
กองทุนเปิดเค โกลด์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทิน
ล่าสุด

-ไม่มี-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

-ไม่มี-



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 02-6733888 โทรสาร 02-6733988



KASIKORNTHAI

รายงานประจำปี

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K-GOLD)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567

ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายงานประจำปี

ณ 30 มิถุนายน 2568

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K-GOLD)

หลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย

开泰基金管理 KASIKORN ASSET MANAGEMENT



บริการทุกระดับประทับใจ

กองทุนเบ็ดเค 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) (ยุติการเสนอขาย)

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 และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต.

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

นโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเกือบทั้งหมด 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



สรุปข้อมูลการเงินที่สำคัญ

	ปี 2567/2568 วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568	ปี 2566/2567 วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)	10,797,466,506.71	7,493,902,898.26
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดจ่ายเงินปันผล	13.9832	11.5656
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า	18.3436	13.6677
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงาน (บาท)	2,444,266,426.97	1,288,000,336.72
เงินปันผลต่อหน่วย (บาท)	1.3000	0.4000
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล*	33.99	17.82
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดจ่ายเงินปันผล**	34.46	18.51
การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (%) ชนิดสะสมมูลค่า*	33.97	17.97
การเปลี่ยนแปลงของเกณฑ์มาตรฐาน (%) ชนิดสะสมมูลค่า**	34.46	18.51

* ใช้ข้อมูลวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชี

** ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนเปลี่ยนตัวชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบกับค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2567 กองทุนใช้ดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งเปรียบเทียบกับดัชนีราคาทองคำที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวนเป็นตัวชี้วัด

รายงานและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของกองทุนเปิดเค โกลด์ รอบระยะเวลา 1 กรกฎาคม 2567 - 30 มิถุนายน 2568

ภาวะตลาด

เศรษฐกิจโลกในปี 2567 เติบโตใกล้เคียงกับปี 2566 โดยได้รับผลกระทบจากการขึ้นอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วในช่วงปี 2566 มาตรฐานการปล่อยสินเชื่อที่เข้มงวดขึ้น รวมถึงเงินออมส่วนเกินที่ใกล้หมดลงในหลายประเทศ ทำให้ธนาคารกลางประเทศต่างๆ กลับมาดำเนินนโยบายการเงินผ่อนคลายอีกครั้งในช่วงกลางปี 2567 เป็นต้นมา ธนาคารกลางยุโรป (ECB) เริ่มปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงสู่ระดับ 4.25% ในเดือนมิถุนายน 2567 ตามมาด้วยธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงสู่ระดับ 5-5.25% ในเดือนกันยายน 2567 และดำเนินนโยบายผ่อนคลายต่อเนื่องไปในช่วงที่เหลือของปี 2567 ธนาคารกลางจีน (PBOC) ผ่อนคลายนโยบายการเงินเช่นกันเพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจ ขณะที่ธนาคารญี่ปุ่น (BOJ) มีทิศทางดำเนินนโยบายการเงินสวนทางกับประเทศอื่นๆ โดยลดการผ่อนคลายนโยบายการเงินลงจากมุมมองเงินเฟ้อที่ปรับสูงขึ้น เป็นการสิ้นสุดการดำเนินนโยบายดอกเบี้ยติดลบ

ในช่วงเวลาถัดมาเศรษฐกิจโลกฟื้นตัวดีขึ้น แต่เผชิญความเสี่ยงเพิ่มเติมจากเหตุการณ์ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ทั้งในภูมิภาคตะวันออกกลาง สงครามรัสเซียยูเครน สงครามการค้า รวมถึงการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐอเมริกาในช่วงปลายปี 2567 ที่สร้างความผันผวนต่อตลาดการเงินโลก ทำให้เม็ดเงินไหลเข้าสินทรัพย์ปลอดภัย หรือ ‘safe heaven’ อย่างทองคำต่อเนื่อง โดยทองคำเป็นหนึ่งในสินทรัพย์ที่สร้างผลตอบแทนได้โดดเด่นตั้งแต่ต้นปี 2567 จนถึงกลางปี 2568 ซึ่งในรอบบัญชีที่ผ่านมา ราคาทองคำโลกปรับเพิ่มขึ้นราว 40% จากระดับเฉลี่ยที่ 2,200-2,400 ดอลลาร์ต่อออนซ์ มาที่ระดับ 3,200-3,400 ดอลลาร์ต่อออนซ์ และทำจุดสูงสุดที่ 3,505 ดอลลาร์ต่อออนซ์ในช่วงเดือนเมษายน 2568

ปัจจัยแรกที่หนุนราคาทองคำคือการกลับมาของ โดนัลด์ ทรัมป์ (Donald Trump) ในฐานะประธานาธิบดีสหรัฐฯ คนที่ 47 รัฐบาลทรัมป์ประกาศขึ้นภาษีนำเข้าสินค้าจากหลายประเทศในอัตราที่สูงผิดปกติเพื่อลดการขาดดุลทางการค้า ซึ่งอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างของระบบเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะในด้านการค้า การลงทุน และความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ มาตรการดังกล่าวส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของผู้บริโภค เพราะอาจเพิ่มความเสี่ยงที่เศรษฐกิจจะเข้าสู่ภาวะ “Stagflation” หรือการชะลอตัวทางเศรษฐกิจควบคู่กับเงินเฟ้อที่ยังสูง สกูลเงินดอลลาร์จึงอ่อนค่า แม้ผลประกอบการของบริษัทเอกชนยังแข็งแกร่งในช่วงไตรมาสแรกของปี 2568



ปัจจัยที่สองที่ขับเคลื่อนราคาทองคำคือการที่ธนาคารกลางทั่วโลกเพิ่มการเข้าซื้อทองคำอย่างมีนัยสำคัญ World Gold Council พบว่าในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ธนาคารกลางทั่วโลกเร่งสะสมทองคำต่อเนื่อง โดยปี 2566 และ 2567 มีแรงซื้อจากธนาคารกลางมากกว่า 1,000 ตันต่อปี นอกจากนี้จากการสำรวจในปี 2568 พบว่า 43% ของธนาคารกลางทั่วโลกวางแผนที่จะเพิ่มสำรองทองคำของตนเอง ซึ่งเป็นสัดส่วนที่สูงที่สุดนับตั้งแต่ปี 2561 ตัวเลขเหล่านี้บ่งชี้ชัดเจนว่าธนาคารกลางจำนวนมากยังคงมองเห็นคุณค่าและบทบาทของทองคำในฐานะสินทรัพย์สำรองที่สำคัญ ซึ่งเป็นหนึ่งในสาเหตุหลักที่ทำให้อุปสงค์ของทองคำเพิ่มขึ้นในระยะที่ผ่านมา

มองไปข้างหน้า เศรษฐกิจโลกยังมีความไม่แน่นอนสูงจากนโยบายของรัฐบาล โดนัลด์ ทรัมป์ ที่คาดการณ์ได้ยาก ซึ่งประเด็นที่ต้องจับตามองหลังจากนี้คือ 1.) ข้อตกลงทางการค้าระหว่างสหรัฐกับประเทศต่างๆ 2.) การเปลี่ยนแปลงเชิงนโยบายของสหรัฐฯ 3.) สงครามและความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ และ 4.) นโยบายทางการเงินของธนาคารกลางทั่วโลก

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 อาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้ง อาจจะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 97.09 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 2.91 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบปีบัญชีปัจจุบันเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

กองทุนต่างประเทศจะมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ โดยมุ่งหวังให้ผลตอบแทนของกองทุนมีการเคลื่อนไหวไปในทิศทางเดียวกันกับการเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่งในรูปดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 97.09 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 2.91 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆ เพื่อเป็นการดำรงสภาพคล่องของกองทุน เปรียบเทียบกับการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ประมาณร้อยละ 100 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ และร้อยละ 0 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ เป็นเงินฝากธนาคาร และสินทรัพย์อื่นๆ ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 โดยกองทุนมีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนประมาณร้อยละ 97.51 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เทียบกับสัดส่วนประมาณร้อยละ 94.31 ของสินทรัพย์ต่างประเทศ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ผลการดำเนินงานของกองทุน

กองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปีในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปี จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 อยู่ที่ 33.99% และ 16.47% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิง LBMA Gold Price AM (100%) ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ที่มีผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปีจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 อยู่ที่ 34.46% และ 17.32% โดยกองทุนมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานต่ำกว่าดัชนีอ้างอิง เท่ากับ 0.47 % และ 0.85% ตามลำดับ

ผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก

กองทุนหลักมีผลตอบแทนจากการดำเนินงานเฉลี่ยต่อปี (NAV) ในรอบระยะเวลา 1 ปี และ 3 ปี อยู่ที่ 40.49 และ 21.35% ตามลำดับ ขณะที่ดัชนีอ้างอิงของกองทุนหลัก ดัชนีอ้างอิง LBMA Gold Price AM (100%) ในรูปสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ มีผลตอบแทนอยู่ที่ 41.04% และ 21.83% ตามลำดับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568



บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอเซียไทย
KASIKORN ASSET MANAGEMENT



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

(1) ผลการดำเนินงานตามปีปฏิทินย้อนหลัง/Calendar Year Performance

หน่วย : % ต่อปี (% p.a.)

ปี/Year	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return						3.58	-4.25	-1.33	8.93	20.25
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return						2.98	-2.84	-0.65	10.08	21.29
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation						17.84	13.47	14.99	12.14	14.95
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation						19.03	13.27	14.65	12.29	14.31

*5 ผลการดำเนินงานตั้งแต่บัดนี้ถึงตั้งกองทุนจนถึงวันทำการสุดท้ายของปีปฏิทิน/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 2568/Performance as of 30 Jun 2025

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% 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	23.33	7.39	23.33	33.97	16.55			9.73
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	23.07	5.98	23.07	34.46	17.32			10.46
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.64	21.46	16.64	15.69	14.52			14.61
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	17.56	22.53	17.56	15.63	14.35			14.63

คำชี้แจง

* ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนมีดัชนีชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการแปลงค่าเงินตามอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนมีดัชนีชี้วัดราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (100%) ปรับด้วยต้นทุนการแปลงค่าเงินตามอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐฯ 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 of return calculation and 10% adjusted by exchange rate converted to Thai Baht at the date of return calculation.

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้บ่งชี้ถึงประสิทธิภาพการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AMIC 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	2558 (2015)	2559 (2016)	2560 (2017)	2561 (2018)	2562 (2019)	2563 (2020)	2564 (2021)	2565 (2022)	2566 (2023)	2567 (2024)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	-8.99	7.51	9.88	-3.86	15.00	22.53	-4.35	-1.44	8.82	20.15
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	-8.50	8.84	10.67	-2.31	16.23	23.57	-2.84	-0.65	10.08	21.29
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน/Fund Standard Deviation	13.10	14.94	10.40	9.31	13.64	18.74	13.47	14.98	12.14	14.96
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด/Benchmark Standard Deviation	12.84	15.38	10.53	9.02	12.16	19.58	13.27	14.65	12.29	14.31

(2) ผลการดำเนินงานย้อนหลัง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568/Performance as of 30 Jun 2025

ปี	Year to Date	3 เดือน (3 Months)	6 เดือน (6 Months)	1 ปี (% ต่อปี) 1 Years (% 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 (% p.a.)
ผลตอบแทนกองทุนรวม/Fund Return	23.37	7.42	23.37	33.99	16.47	9.90	8.37	6.43
ผลตอบแทนดัชนีชี้วัด/Benchmark Return	23.07	5.98	23.07	34.46	17.32	10.89	9.44	7.00
ความผันผวน (Standard deviation) ของผลการดำเนินงาน (% ต่อปี)/Fund Standard Deviation (% p.a.)	16.65	21.47	16.65	15.70	14.52	14.56	13.98	15.89
ความผันผวน (Standard deviation) ของดัชนีชี้วัด (% ต่อปี)/Benchmark Standard Deviation (% p.a.)	17.56	22.53	17.56	15.63	14.35	14.59	13.94	16.49

คำชี้แจง

- ตั้งแต่วันที่ 8 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป กองทุนได้เปลี่ยนดัชนีชี้วัดเป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (1000%) เป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินบาทโดยอิงตามดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินเฟ้อเป็นบาทในสกุลเงินดอลลาร์ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

Benchmark

- From 8 July 2022 onward, the Fund's benchmark is LBMA Gold Price AM, 90% adjusted by cost of FX hedging 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.

* ก่อนวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 กองทุนมีดัชนีชี้วัดราคาทองคำในสกุลดอลลาร์สหรัฐจาก LBMA Gold Price AM (1000%) เป็นดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินดอลลาร์โดยอิงตามดัชนีราคาทองคำในสกุลเงินดอลลาร์ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 90% และปรับอัตราแลกเปลี่ยนเงินเฟ้อเป็นบาทในสกุลเงินดอลลาร์ ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน 10%

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

ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนฯ ไม่ได้บ่งชี้ถึงแนวโน้มผลการดำเนินงานในอนาคต /Past performance is not indicative of future results.
เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน/The fund performance document is prepared in accordance with AIMC standards.

บริการลูกค้าระดับประทับใจ



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	DBS Vickers Securities (Singapore) Pte Ltd.	877,175.97	67.87%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	415,208.97	32.13%
รวม		1,292,384.94	100.00%

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	38,069.93	0.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	1,466.95	0.02
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	3,579.98	0.04
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	965.32	0.01
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	544.52	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	44,626.70	0.49

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน* (Fund's Direct Expense)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ(Management Fee)	59,128.68	0.69
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(Trustee Fee)	2,730.47	0.03
ค่านายทะเบียน(Registrar Fee)	5,685.85	0.07
ค่าใช้จ่ายในการจัดทำ จัดพิมพ์ จัดส่งรายงานถึงผู้ถือหุ้น(Report to Unitholders Expense)	431.30	0.01
ค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินปันผล(Dividend Payment Expense)	1,805.25	0.02
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายในช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมการขายภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	ไม่มี	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(Other Expenses**)	603.58	0.01
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด(Total Fund's Direct Expenses)	70,385.14	0.83

* ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่หักจากกองทุนรวมได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าใช้จ่ายอื่นที่ < ร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

วันที่ 22 กรกฎาคม 2568

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดเค โกลด์

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 แล้ว

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดเค โกลด์ เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(นาคฤดี สีโหวลิต)

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเค โกลด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเค โกลด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเค โกลด์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีแต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานการตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน



● ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

● สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

● ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบัติ

(นางสาวนันท์นภัส วรรณสมบัติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7793

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 สิงหาคม 2568



กองทุนเปิดเค โกลด์
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

		บาท	
		2568	2567
<u>สินทรัพย์</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 2, 5, 6	10,454,920,289.35	7,572,421,475.45
เงินฝากธนาคาร	7, 14	671,813,530.79	184,938,487.64
ลูกหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	15	256,316,117.21	219,414.37
จากดอกเบี้ย		26,444.19	13,675.88
อื่นๆ		23,964.60	13,111.50
รวมสินทรัพย์		11,383,100,346.14	7,757,606,164.84
<u>หนี้สิน</u>			
เจ้าหนี้			
จากสัญญาอนุพันธ์	15	10,192,573.03	253,490,176.63
จากการซื้อเงินลงทุน		422,012,445.72	-
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		17,291,461.83	6,161,710.73
เงินปันผลค้างจ่าย	13	127,210,734.70	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	8,709,475.52	3,936,675.43
หนี้สินอื่น		217,148.63	114,703.79
รวมหนี้สิน		585,633,839.43	263,703,266.58
สินทรัพย์สุทธิ		10,797,466,506.71	7,493,902,898.26
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		7,095,776,388.68	6,338,570,490.97
ขาดทุนสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		5,566,324,940.59	4,763,898,545.20
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน	11	(1,864,634,822.56)	(3,608,566,137.91)
สินทรัพย์สุทธิ		10,797,466,506.71	7,493,902,898.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2568				2567			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม ดอลลาร์สหรัฐ	มูลค่ายุติธรรม บาท	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หน่วยลงทุน								
กองทุนรวมต่างประเทศ								
- กองทุน SPDR Gold Trust	1,056,200.0000	322,056,504.00	10,454,920,289.35	100.00	954,349.0000	205,996,231.65	7,572,421,475.45	100.00
รวมหน่วยลงทุน			10,454,920,289.35	100.00			7,572,421,475.45	100.00
รวมเงินลงทุน			10,454,920,289.35	100.00			7,572,421,475.45	100.00
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ราคาทุน 185,457,074.26 ดอลลาร์สหรัฐ 5,977,766,989.68 บาท)								
(ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ราคาทุน 148,903,882.54 ดอลลาร์สหรัฐ 4,775,885,469.30 บาท)								

M

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		2568	2567
รายได้	3.1		
รายได้ดอกเบี้ย		1,117,469.35	1,251,323.34
รวมรายได้		1,117,469.35	1,251,323.34
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9, 14	59,128,684.81	41,110,216.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9	2,730,471.93	3,023,256.07
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	9, 14	5,685,854.78	4,111,021.61
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		145,000.00	145,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		1,292,384.94	1,828,763.23
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	10	2,695,127.88	1,358,220.92
รวมค่าใช้จ่าย		71,677,524.34	51,576,478.44
ขาดทุนสุทธิ		(70,560,054.99)	(50,325,155.10)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการลงทุน	3.1		
รายได้อื่น	8	12,511,755.20	5,601,141.13
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		94,493,472.38	465,440,570.60
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		2,335,712,534.37	1,179,303,952.45
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		154,293,100.00	(482,350,050.00)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		499,394,306.44	2,649,677.90
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(581,411,066.02)	167,867,898.24
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		2,514,994,102.37	1,338,513,190.32
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		2,444,434,047.38	1,288,188,035.22
หัก ภาษีเงินได้	3.11	(167,620.41)	(187,698.50)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		2,444,266,426.97	1,288,000,336.72

ML

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดเค โกลด์ (K GOLD FUND : K-GOLD) (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือกต่างประเทศ/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 การจ่ายเงินปันผลจะต้องไม่ทำให้กองทุนรวมมีผลขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้นในงวดบัญชีที่มีการจ่ายปันผล

ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : ไม่จ่ายเงินปันผล

กองทุนมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 3 ชนิด ดังนี้

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

2. ชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GOLD-A (D) สำหรับผู้ลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนสม่ำเสมอจากเงินปันผล

3. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C (A) สำหรับผู้ลงทุนที่ได้รับการยกเว้นหรือปรับลดค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากผู้สั่งซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนที่ต้องการรับผลตอบแทนจากส่วนต่างของการลงทุน (Capital Gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน

บริษัทจัดการหยุดรับคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนของ K-GOLD-C(A) เป็นการถาวร ตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนกสิกรไทย จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้อุดหนุนผลประโยชน์ของกองทุน

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

กองทุนมีนโยบายที่จะนำเงินไปลงทุนในประเทศโดยเฉลี่ยรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน SPDR Gold Trust ในอัตราส่วนโดยเฉลี่ยในรอบระยะเวลาบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งกองทุนดังกล่าวจัดตั้งและจัดการโดย World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์ นอกจากนี้ กองทุนดังกล่าวได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ และอาจลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ด.



กองทุนเปิดเค โกลด์ หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ) วันที่ 30 มิถุนายน 2568

กองทุนอาจมีการลงทุนในประเทศไทย สำหรับการดำเนินการของกองทุน สำหรับการรองรับการลง
ทุนในต่างประเทศ รักษาสภาพคล่องของกองทุน หรือสำหรับการอื่นใดอันมีลักษณะทำนองเดียวกันนี้ โดยจะ
ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขายในประเทศ ได้แก่ ตราสารหนี้ เงินฝากหรือตราสารที่เทียบเท่าเงินสด และลงทุน
ในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. รวมทั้งจะลงทุนใน
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกือบ
ทั้งหมดโดยไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของมูลค่าเงินลงทุนในต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กองทุนจะไม่ลงทุนในตรา
สารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Notes)

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการ
รายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ
ภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือ
ของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย

ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีต้นทุนถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน
บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก จะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุน
มีสิทธิในเงินลงทุน



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การวัดมูลค่าภายหลัง

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนกองทุนรวมในต่างประเทศถือตามราคาปิดของตลาดที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศ แสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยคำนวณจากอัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ตามลำดับดังนี้

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

สำหรับมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ที่มีอายุต่ำกว่า 90 วัน คำนวณจากอัตราผลตอบแทนเมื่ออายุคงเหลือของตราสารเท่ากับ 90 วัน หรืออัตราผลตอบแทนที่ได้มาสำหรับตราสารดังกล่าวที่จะครบกำหนดอายุภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุน ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นนั้น

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุน
ดัดจำหน้า

ฝ

กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้งลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Reuters ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิหรือความเสี่ยงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.8 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่กองทุนปิดสมุดทะเบียนหากปันผลนั้นจะจ่ายเป็นเงินสดในกรณีที่กองทุนจะจ่ายปันผลเป็นหน่วยลงทุน กองทุนต้องบันทึกผลกำไรสะสมด้วยมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ตามจำนวนหน่วยปันผลที่ให้ ณ วันที่ที่กำหนดไว้ในนโยบายการจ่ายหน่วยปันผล นอกจากนี้ กองทุนต้องบันทึกเพิ่มมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ส่วนเกินทุน บัญชีปรับสมดุลและบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้องตามสัดส่วนที่ควรบันทึกเปรียบเสมือนว่าการออกหน่วยปันผลนั้นเป็นการขาย



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

3.9 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

3.10 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทางการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย 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	
	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	1,405,780,260.03	287,460,901.39
ขายเงินลงทุน	323,128,197.50	2,234,972,466.85

5. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท			
	2568		2567	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน				
กองทุนรวมต่างประเทศ (กองทุนหลัก)	5,977,768,989.68	10,454,920,289.35	4,775,885,469.30	7,572,421,475.45
รวมเงินลงทุน	5,977,768,989.68	10,454,920,289.35	4,775,885,469.30	7,572,421,475.45



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

6. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)
- กองทุนเปิดเค โกลด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนหลัก ชื่อกองทุน SPDR Gold Trust ซึ่งเป็นกองทุนรวมต่างประเทศที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ 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)
- ผู้ดูแลผลประโยชน์ : The Bank of New York
- ผู้เก็บรักษาทรัพย์สิน : HSBC Bank USA, N.A.
- บริษัทจัดการ : World Gold Trust Services, LLC ที่ถือหุ้นโดย World Gold Council (WGC) ซึ่งเป็นองค์กรที่ไม่แสวงหากำไรที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสวิตเซอร์แลนด์
- นโยบายการลงทุน : มีนโยบายที่มุ่งลงทุนในทองคำแท่ง เพื่อสร้างผลตอบแทนของกองทุนหลังหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจัดการทั้งหมดของกองทุนให้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของราคาทองคำ

เงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลัก	
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568	
จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	1,056,200.0000 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	185,457,074.26 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	304.92 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	322,056,504.00 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (ร้อยละ)	96.83

ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	
จำนวนหน่วยเงินลงทุนในกองทุนหลัก	954,349.0000 หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	148,903,882.54 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	215.85 ดอลลาร์สหรัฐ
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	205,996,231.65 ดอลลาร์สหรัฐ
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น (ร้อยละ)	101.05 



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

7. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ดังนี้

	2568		2567	
	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	จำนวนเงิน บาท
ประเภทกระแสรายวัน				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	-	825,791.21	-	803,849.91
ประเภทออมทรัพย์ - เงินบาท				
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	0.375	668,270,067.40	0.675	183,172,653.16
ประเภทออมทรัพย์ - เงินตราต่างประเทศ				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
- 83,715.99 ดอลลาร์สหรัฐ	0.000	2,717,672.18		
- 26,169.33 ดอลลาร์สหรัฐ			0.000	961,984.57
รวม		671,813,530.79		184,938,487.64

8. รายได้อื่น

รายได้อื่น คือ ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหรือขายหน่วยลงทุนเมื่อผู้ถือหน่วยมีการสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุน กองทุนจะได้รับค่าธรรมเนียม โดยคำนวณค่าธรรมเนียมจากราคาขายหน่วยลงทุนในอัตราร้อยละ 0.10

9. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.5350 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2568 ค่าธรรมเนียมการจัดการคิดในอัตราร้อยละ 0.8560 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0535 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2568 ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.0535 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2568 ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุนคิดในอัตราร้อยละ 0.08025 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมดังกล่าวข้างต้นจะคำนวณทุกวันโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ



กองทุนเปิด เค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

10. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าสื่อโฆษณา ประชาสัมพันธ์ การจัดอบรมเผยแพร่ความรู้ ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด ค่าส่งเสริมการขายตลอดจนการสัมมนา แนะนำกองทุน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรวมกันจะไม่เกินร้อยละ 1.07 ต่อปี (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเค โกลด์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าประโยชน์การ จัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้นและอื่น ๆ

11. ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน

ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	2568	2567
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานต้นปี	(3,608,566,137.91)	(4,665,858,227.46)
ขาดทุนสุทธิ	(70,560,054.99)	(50,325,155.10)
รายได้อื่น	12,511,755.20	5,601,141.13
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	94,493,472.38	465,440,570.60
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	2,335,712,534.37	1,179,303,952.45
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาสัญญาอนุพันธ์	154,293,100.00	(482,350,050.00)
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	499,394,306.44	2,649,677.90
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา		
ต่างประเทศ	(581,411,066.02)	167,867,898.24
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	(700,335,110.89)	(230,708,247.17)
ปรับปรุงเงินปันผลจ่าย	(0.73)	-
ภาษีเงินได้	(167,620.41)	(187,698.50)
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานปลายปี	(1,864,634,822.56)	(3,608,566,137.91)

12. ชนิดหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2568			2567		
	ชนิดจ่ายเงินบาท	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ	ชนิดจ่ายเงินบาท	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	508,842,938.8180	200,734,700.0502	-	556,349,281.2556	77,507,767.8412	-
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	7,115,250,910.31	3,682,215,596.40	-	6,434,548,890.94	1,059,354,007.32	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	13.9832	18.3436	-	11.5956	13.6877	-



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

ปัจจุบัน กองทุนมีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนออกเป็น 3 ชนิด ได้แก่ หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า : K-GOLD-A(A) หน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล : K-GOLD-A(D) และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C(A) โดยหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ : K-GOLD-C(A) บริษัทจัดการกองทุนหยุดรับคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนเป็นการถาวร ตั้งแต่วันที่ 20 พฤษภาคม 2567 เป็นต้นไป

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปีแยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
ชนิดสะสมมูลค่า (K-GOLD-A(A))	2,622,861,589.08	(353,842,995.37)
ชนิดจ่ายเงินปันผล (K-GOLD-A(D))	680,702,019.37	289,236,739.54
ชนิดผู้ลงทุนกลุ่มพิเศษ (K-GOLD-C(A))	-	(27,175,356.33)
รวม	3,303,563,608.45	(91,781,612.16)

13. การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลด์ ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	1 กรกฎาคม 2567	วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567	0.40	222,628,923.96	12 กรกฎาคม 2567
2	30 กันยายน 2567	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567	0.20	109,568,985.52	11 ตุลาคม 2567
3	2 มกราคม 2568	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567	0.20	109,063,744.14	14 มกราคม 2568
4	1 เมษายน 2568	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2568	0.25	131,862,722.57	11 เมษายน 2568
5	30 มิถุนายน 2568	วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568	0.25	127,210,734.70	14 กรกฎาคม 2568
รวม			1.30	700,335,110.89	

W



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณาการลงทุนบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด ได้มีมติการจ่ายเงินปันผลของกองทุนเปิดเค โกลด์ ดังนี้

ครั้งที่	วันปิดสมุดทะเบียน	สำหรับระยะเวลาบัญชี	จำนวนเงินปันผล บาทต่อหน่วย	จำนวนเงิน บาท	วันที่จ่ายเงินปันผล
1	2 ตุลาคม 2566	วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2566	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
2	2 มกราคม 2567	วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566	ไม่จ่ายเงินปันผล	-	-
3	1 เมษายน 2567	วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2567	0.40	230,708,247.17	17 เมษายน 2567
รวม			0.40	230,708,247.17	

14. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ รายการที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2568	2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	59,128,684.81	41,110,216.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5,685,854.78	4,111,021.61	ตามที่ระบุในสัญญา
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	3,305,476,000.00	1,255,500,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	-	164,872,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	550,950,800.00	392,399,640.00	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,615,762,710.00	1,509,185,000.00	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	7,570,807.10	3,268,685.72
ธนาคารกลีกรไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินฝากธนาคาร	825,791.21	803,849.91
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	709,763.16	326,868.58
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	162,399,000.00	220,704,000.00
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,615,762,710.00	1,509,185,000.00

M



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

15. สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

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

		2568	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
	จำนวนเงินตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	337,100,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	9,682,120,892.79	1,127,203,073.03
		<u>9,682,120,892.79</u>	<u>1,127,203,073.03</u>

		2567	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	
	จำนวนเงินตามสัญญา	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	212,300,000.00 ดอลลาร์สหรัฐ	216,344,585.64	7,514,338,176.63
		<u>216,344,585.64</u>	<u>7,514,338,176.63</u>

กองทุนได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 มีดังนี้

	2568	2567
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	5	2 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	21,000,000.00	9,000,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	7	8 : วัน
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	690,721,000.00	331,311,000.00 : บาท
มูลค่ายุติธรรม	681,366,000.00	330,624,000.00 : บาท
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	45	24 : ฉบับ
มูลค่าสัญญา	316,100,000.00	203,300,000.00 : ดอลลาร์สหรัฐ
ระยะเวลาครบกำหนด	7 - 315	8 - 246 : วัน
มูลค่าขายล่วงหน้า	10,383,436,510.00	7,147,475,000.00 : บาท
มูลค่ายุติธรรม	10,127,957,965.82	7,400,058,762.27 : บาท



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

16. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

16.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	10,454,920,289.35	-	-	10,454,920,289.35
สัญญาอนุพันธ์	-	256,316,117.21	-	256,316,117.21
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	10,192,573.03	-	10,192,573.03

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
หน่วยลงทุน	7,572,421,475.45	-	-	7,572,421,475.45
สัญญาอนุพันธ์	-	219,414.37	-	219,414.37
<u>หนี้สิน</u>				
สัญญาอนุพันธ์	-	253,490,176.63	-	253,490,176.63



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

16.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีรวมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ตามอัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	10,454,920,289.35	10,454,920,289.35
เงินฝากธนาคาร	668,270,067.40	-	3,543,463.39	671,813,530.79
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	256,316,117.21	256,316,117.21
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	26,444.19	26,444.19
ลูกหนี้อื่น	-	-	23,964.60	23,964.60
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	10,192,573.03	10,192,573.03
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	422,012,445.72	422,012,445.72
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	17,291,461.83	17,291,461.83
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	127,210,734.70	127,210,734.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	8,709,475.52	8,709,475.52
หนี้สินอื่น	-	-	217,148.63	217,148.63

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
	ตามอัตราตลาด			
<u>สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน</u>				
เงินลงทุน	-	-	7,572,421,475.45	7,572,421,475.45
เงินฝากธนาคาร	183,172,653.16	-	1,765,834.48	184,938,487.64
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	219,414.37	219,414.37
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	13,675.88	13,675.88
ลูกหนี้อื่น	-	-	13,111.50	13,111.50
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	253,490,176.63	253,490,176.63
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,161,710.73	6,161,710.73
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,936,675.43	3,936,675.43
หนี้สินอื่น	-	-	114,703.79	114,703.79

M



กองทุนเปิดเค โกลด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 30 มิถุนายน 2568

16.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

16.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 และ 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	ดอลลาร์สหรัฐ	
	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	322,056,504.00	205,996,231.65
เงินฝากธนาคาร	83,715.99	26,169.33

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 15)

16.5 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

17. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2568



กองทุนเบ็ดเตล็ด โกลด์
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

● รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	669,122,302.80	6.20
เงินฝาก	669,122,302.80	6.20
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	10,457,637,961.53	96.85
ประเทศสหรัฐอเมริกา		
เงินฝาก	2,717,672.18	0.03
ประเทศสิงคโปร์		
หน่วยลงทุน	10,454,920,289.35	96.83
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	246,123,544.18	2.28
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน	246,123,544.18	2.28
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น	(575,417,301.80)	(5.33)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	10,797,466,506.71 บาท	

อัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (PTR) : 3.79%

● รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอวาล์ ผู้หลักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน	671,839,974.98	6.22
(ค) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade)	0.00	0.00
(ง) ตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	0.00	0.00
(จ) ตราสารที่มีคุณสมบัติไม่ครบตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน.87/2558	0.00	0.00

● รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ประเภท	ผู้ออก	อันดับ	อันดับ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
		วันครบกำหนด	ความน่าเชื่อถือ ของตราสาร	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก/ค้ำประกัน	
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงเทพ		N/A	AA+(tha)	668,296,511.59
2. เงินฝากธนาคาร	The Bank of New York Mellon SA/NV		N/A	Aa2	2,717,672.18
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ.ธนาคารกรุงไทย		N/A	AA+(tha)	825,791.21

● สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนที่บริษัทจัดการตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสาร ตาม (ง) เท่ากับ 0.00%



กองทุนเปิดเค โกลด์
ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

● รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาคตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,782,000.00	0.02%	7 ก.ค. 2568	1,782,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(1,458,000.00)	-0.01%	7 ก.ค. 2568	(1,458,000.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	(5,370,000.00)	-0.05%	7 ก.ค. 2568	(5,370,000.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(169,000.00)	0.00%	7 ก.ค. 2568	(169,000.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,381,000.00	0.03%	7 ก.ค. 2568	3,381,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,216,000.00	0.03%	7 ก.ค. 2568	3,216,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	10,516,000.00	0.10%	7 ก.ค. 2568	10,516,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	90,000.00	0.00%	7 ก.ค. 2568	90,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	12,675,000.00	0.12%	7 ก.ค. 2568	12,675,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(172,500.00)	0.00%	7 ก.ค. 2568	(172,500.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,926,000.00	0.05%	7 ก.ค. 2568	4,926,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,178,000.00	0.06%	7 ก.ค. 2568	6,178,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	5,290,000.00	0.05%	7 ก.ค. 2568	5,290,000.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(2,448,000.00)	-0.02%	7 ก.ค. 2568	(2,448,000.00)
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,110,600.00	0.01%	8 ก.ย. 2568	1,110,600.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	15,995,700.00	0.15%	8 ก.ย. 2568	15,995,700.00
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	31,180,173.16	0.29%	6 ต.ค. 2568	31,180,173.16
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,177,315.79	0.02%	6 ต.ค. 2568	2,177,315.79
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,833,315.79	0.02%	6 ต.ค. 2568	1,833,315.79
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,929,315.79	0.02%	6 ต.ค. 2568	1,929,315.79
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,902,789.47	0.02%	11 ธ.ค. 2568	1,902,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	22,467,894.74	0.21%	11 ธ.ค. 2568	22,467,894.74
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	2,198,789.47	0.02%	11 ธ.ค. 2568	2,198,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,082,184.21	0.03%	11 ธ.ค. 2568	3,082,184.21
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,997,789.47	0.02%	11 ธ.ค. 2568	1,997,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,036,789.47	0.04%	11 ธ.ค. 2568	4,036,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,436,789.47	0.03%	11 ธ.ค. 2568	3,436,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,518,789.47	0.02%	11 ธ.ค. 2568	2,518,789.47
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	4,317,523.60	0.04%	2 ก.พ. 2569	4,317,523.60
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	2,964,842.70	0.03%	2 ก.พ. 2569	2,964,842.70
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,973,885.39	0.07%	2 ก.พ. 2569	7,973,885.39
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	7,838,247.19	0.07%	2 ก.พ. 2569	7,838,247.19
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	10,095,966.29	0.09%	2 ก.พ. 2569	10,095,966.29
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	16,470,089.89	0.15%	2 ก.พ. 2569	16,470,089.89
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kiatnakin Phatra Bank Plc.	A	ป้องกันความเสี่ยง	4,221,123.60	0.04%	2 ก.พ. 2569	4,221,123.60
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	34,367,346.07	0.32%	2 ก.พ. 2569	34,367,346.07
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,916,058.43	0.04%	2 มี.ค. 2569	3,916,058.43
สัญญาฟอว์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	796,876.40	0.01%	2 มี.ค. 2569	796,876.40

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	ความน่าเชื่อถือ ของผู้ออก	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	% NAV	วันครบ กำหนด	กำไร/ขาดทุน (net gain/loss)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Siam Commercial Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,839,258.43	0.04%	2 มี.ค. 2569	3,839,258.43
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	3,326,258.43	0.03%	2 มี.ค. 2569	3,326,258.43
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	306,426.97	0.00%	7 เม.ย. 2569	306,426.97
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	376,067.42	0.00%	7 เม.ย. 2569	376,067.42
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,355,135.39	0.01%	7 เม.ย. 2569	1,355,135.39
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(59,359.55)	0.00%	7 เม.ย. 2569	(59,359.55)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	6,870,255.06	0.06%	7 เม.ย. 2569	6,870,255.06
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Bank of Ayudhya Pcl.	AAA	ป้องกันความเสี่ยง	1,637,842.70	0.02%	11 พ.ค. 2569	1,637,842.70
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	1,512,581.46	0.01%	11 พ.ค. 2569	1,512,581.46
สัญญาฟอร์เวิร์ด	Kasikom Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	208,095.51	0.00%	11 พ.ค. 2569	208,095.51
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(432,808.99)	0.00%	11 พ.ค. 2569	(432,808.99)
สัญญาฟอร์เวิร์ด	TMBThanachart Bank Pcl.	AA+(tha)	ป้องกันความเสี่ยง	(82,904.51)	0.00%	11 พ.ค. 2569	(82,904.51)



คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ บริษัท ฟิทช์ เรตติ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด

อันดับความน่าเชื่อถือระยะยาวสำหรับประเทศไทย

AAA (tha)

‘AAA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทย ซึ่งกำหนดโดยฟิทช์โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha)

‘AA’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย โดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

A (tha)

‘A’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจอาจมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้โดยตรงตามกำหนดของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BBB (tha)

‘BBB’ แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตาม มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนึ่งอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

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

คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความเชื่อถือ Moody's

Aaa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aaa มีความน่าเชื่อถือสูงที่สุดที่ได้รับจาก Moody's บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงที่สุด

Aa

ตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Aa แตกต่างจากตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงสุดเพียงเล็กน้อย บริษัทผู้ออกตราสารมีความสามารถในการชำระหนี้สูงมาก

A

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ A อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบมากกว่ากลุ่มที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือสูงกว่า อย่างไรก็ตาม ก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารยังคงมีความสามารถในการชำระหนี้สูง

Baa

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Baa มีความปลอดภัยพอสมควร อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมในทางลบ มีแนวโน้มว่าจะทำให้ความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทผู้ออกตราสารลดลง

Ba

ตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Ba มีความเป็นไปได้ที่ผู้ถือตราสารจะไม่ได้รับการชำระหนี้น้อยกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับต่ำกว่า อย่างไรก็ตาม ก็ดีบริษัทผู้ออกตราสารมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ 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

ข้อมูลการลงทุน SPDR® Gold Shares

SPDR® Gold Shares

GLD®

Fact Sheet
Gold

As of 06/30/2025

Objective

The investment objective of SPDR® Gold Trust (the "Trust") is for the shares 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.

Fund Information

Inception Date	11/18/2004
Intraday NAV Ticker	GLDIV
Index Ticker	N/A

Key Facts

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

Total Return (As of 06/30/2025)

	NAV (%)	Market Value (%)	LBMA Gold Price PM(%)
Cumulative			
QTD	5.43	5.79	5.53
YTD	25.67	25.90	26.00

Annualized

1 Year	40.49	41.77	41.04
3 Year	21.35	21.84	21.83
5 Year	12.75	12.73	13.20
10 Year	10.43	10.49	10.86

Gross Expense Ratio* (%)

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. Visit www.statstreet.com/im 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. *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 Custodians*	HSBC Bank plc and JPMorgan Chase Bank, N.A.
Trustee	The Bank of New York Mellon
Marketing Agent	State Street Global Advisors Funds Distributors, LLC

*As of 12/6/2022, JPMorgan Chase Bank, N.A. was added as a custodian.

Not FDIC Insured. No Bank Guarantee. May Lose Value.



Advantages	
Easily Accessible	Listed on the NYSE Arca.
Secure	The Gold Shares represent fractional, undivided interests in GLD, the sole assets of which are physical gold bullion and, from time to time, cash.
Transparent	There exists a 24-hour global over-the-counter market for gold bullion, which provides readily available market data. 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 .
Cost Effective	For many investors, the transaction costs related to the Shares are expected to be lower than the costs associated with the purchase, storage and insurance of physical gold.
Liquid	Structure allows for baskets to be created and redeemed according to market demand, creating liquidity.
Flexible	Gold Shares are listed on the NYSE Arca (Ticker: GLD) and trade the same way ordinary stocks do. It is possible to buy or sell Gold Shares continuously throughout the trading day on the exchange at prices established by the market. Additionally, it is possible to place market, limit and stop-loss orders for Gold Shares.

statestreet.com/im

Information Classification: General

State Street Global Advisors (SSGA) is now State Street Investment Management. Please go to statestreet.com/investment-management for more information.

State Street Investment Management
One Iron Street, Boston MA 02210
T: +1866 787 2257

Important risk information

Investing involves risk, and you could lose money on an investment in SPDR® Gold Trust ("GLD" or "GLD").

ETFs trade like stocks, are subject to investment risk, fluctuate in market value and may trade at prices above or below the ETFs' net asset value. Brokerage commissions and ETF expenses will reduce returns.

Commodities and commodity-index linked securities may be affected by changes in overall market movements, changes in interest rates, and other factors such as weather, disease, embargoes, or political and regulatory developments, as well as trading activity of speculators and arbitrageurs in the underlying commodities.

Frequent trading of ETFs could significantly increase commissions and other costs such that they may offset any savings from low fees or costs.

Diversification does not ensure a profit or guarantee against loss.

There can be no assurance that a liquid market

will be maintained for ETF shares.

Investing in commodities entails significant risk and is not appropriate for all investors.

Important Information Relating to GLD: GLD has filed a registration statement (including a prospectus) with the Securities and Exchange Commission ("SEC") for the offering to which this communication relates. Before you invest, you should read the prospectus in that registration statement and other documents GLD has filed with the SEC for more complete information about GLD and this offering. Please see the GLD prospectus for a detailed discussion of the risks of investing in GLD shares. When distributed electronically, the GLD prospectus is available by clicking here. You may get these documents for free by visiting EDGAR on the SEC website at sec.gov or by visiting spdrgoldshares.com. Alternatively, GLD or any authorized participant will arrange to send you the prospectus if you request it by calling 866.320.4053.

GLD is not an investment company registered under the Investment Company Act of 1940 (the "1940 Act") and is not subject to regulation under the Commodity Exchange Act of 1936 (the "CEA"). As a result, shareholders of GLD do not have the protections associated with ownership of shares in an investment company registered under the 1940 Act or the protections afforded by the CEA. GLD shares trade like stocks, are subject to investment risk and will fluctuate in market value. The value of GLD shares relates directly to the value of the gold held by GLD (less its

expenses), and fluctuations in the price of gold could materially and adversely affect an investment in the shares. The price received upon the sale of the shares, which trade at market price, may be more or less than the value of the gold represented by them. GLD does not generate any income, and as GLD regularly sells gold to pay for its ongoing expenses, the amount of gold represented by each Share will decline over time to that extent.

The World Gold Council name and logo are a registered trademark and used with the permission of the World Gold Council pursuant to a license agreement. The World Gold Council is not responsible for the content of, and is not liable for the use of or reliance on, this material. World Gold Council is an affiliate of GLD's sponsor.

GLD® is a registered trademark of World Gold Trust Services, LLC used with the permission of World Gold Trust Services, LLC. The S&P 500® Index is a product of S&P Dow Jones Indices LLC or its affiliates ("S&P DJI") and have been licensed for use by State Street Global Advisors. S&P®, SPDR®, S&P 500®, US 500 and the 500 are trademarks of Standard & Poor's Financial Services LLC ("S&P"); Dow Jones® is a registered trademark of Dow Jones Trademark Holdings LLC ("Dow Jones") and has been licensed for use by S&P Dow Jones Indices; and these trademarks have been licensed for use by S&P DJI and sublicensed for certain purposes by State Street Global Advisors. The fund is not sponsored, endorsed, sold or promoted by S&P DJI, Dow Jones, S&P, their respective affiliates, and none of such parties make any representation regarding the advisability of investing in such product(s)

nor do they have any liability for any errors, omissions, or interruptions of these indices.

The information provided does not constitute investment advice and it should not be relied on as such. It should not be considered a solicitation to buy or an offer to sell a security. It does not take into account any investor's particular investment objectives, strategies, tax status or investment horizon. You should consult your tax and financial advisor.

All information is from SSGA unless otherwise noted and has been obtained from sources believed to be reliable, but its accuracy is not guaranteed. There is no representation or warranty as to the current accuracy, reliability or completeness of, nor liability for, decisions based on such information and it should not be relied on as such.

The whole or any part of this work may not be reproduced, copied or transmitted or any of its contents disclosed to third parties without SSGA's express written consent.

This communication is not intended to be an investment recommendation or investment advice and should not be relied upon as such.

For more information, please contact the Marketing Agent for GLD: State Street Global Advisors Funds Distributors, LLC, One Iron Street, Boston, MA, 02210; T: +1 866 320 4053 spdrgoldshares.com

© 2025 State Street Corporation.

All Rights Reserved.

Tracking Number: 5907920.5.3.AM.RTL

Expiration Date: 10/31/2025

ETF-GLD® 20250722/10-40

กองทุนเปิดเค โกลด์

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	25	26	27
บาท/หน่วย	0.20	0.20	0.20	0.20	0.30	0.40	0.40	0.40	0.20
วัน XD	30/6/63	30/9/63	4/1/64	4/1/65	31/3/65	31/3/66	1/4/67	1/7/67	30/9/67
วันจ่ายเงินปันผล	14/7/63	14/10/63	14/1/64	14/1/65	12/4/65	12/4/66	17/4/67	12/7/67	11/10/67

ครั้งที่	28	29	30	รวม
บาท/หน่วย	0.20	0.25	0.25	8.15
วัน XD	2/1/68	1/4/68	30/6/68	
วันจ่ายเงินปันผล	14/1/68	11/4/68	14/7/68	

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนเปิดเค โกลด์
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568

1. บมจ.ธนาคารกสิกรไทย

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



ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน

ไม่มี

ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้ หรือสิทธิเรียกร้องเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ หรือ
ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัด

ไม่มี

ข้อมูลการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

ไม่มี

รายชื่อผู้จัดการกองทุน (หลักและสำรอง) ของกองทุนเบ็ดเค โกลด์

ผู้จัดการกองทุนหลัก

สุธีวัน พงศธรารักษ์

ผู้จัดการกองทุนสำรอง

วจนะ วงศ์ศุภสวัสดิ์

ปณตพล ตันทวิไชยร

ภารดี มุณิลิทธิ

พิชิต ธนภูวนนท์

วิรยา จุลมนต์

ชอุณหวรรณ ชัดดินานนท์

ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ไม่มี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ไม่มี

บลจ. กลีกรไทย จำกัด

ประวัติ

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

ในปัจจุบัน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด เป็นบริษัทจัดการลงทุนที่มีความพร้อมทั้งในด้านการให้บริการ การวิจัย และการจัดการลงทุน โดยดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนด้วยบุคลากรที่มีคุณภาพ พร้อมกับ 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. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
3. นายวณะ วงศ์สุกสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
4. นายอดิศร เสริมชัยวงศ์	กรรมการ
5. นายวศิน วณิชยารักษ์	กรรมการ
6. นายประสพสุข ดำรงชิตานนท์	กรรมการ
7. นายพิภวัตร ภัทรนาวิก	กรรมการ
8. นายอนุวรรตน์ ศรีอุดม	กรรมการ



ผู้บริหารระดับสูง

1. นายวิน พรหมแพทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายวณะ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการผู้จัดการ
3. นางสาวธิดาศิริ ศรีสมิต	รองกรรมการผู้จัดการ
4. นายปณตพล ตัณฑวิเชียร	รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวภารดี มุณิลีทธิ	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายฐานันดร โชลิตกุล	รองกรรมการผู้จัดการ
7. นายธนวัฒน์ เกตวงกต	รองกรรมการผู้จัดการ
8. นางสาวเอื้อพันธ์ เพ็ชรภรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
9. นางสาวชนาทิพย์ รุ่งคุณานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
10. นางสาวนฤมล ว่องวุฒิพรชัย	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
11. นางสาวรณันท์ กุศลพัฒน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
12. นายยุทธนา สินเสรีกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
13. นายดิเรก เลิศปัญญาวิเศษกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
14. นายชัยพร ดิเรกโกศา	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
15. นายกิตติคุณ ธนรัตน์พัฒน์กิจ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
16. นางสาวปิยะนุช เจริญสิทธิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
17. นางสาวสุนิศา มีชูกุล	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
18. นางสาวคนพร ถาวรขจรศิริ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

ข้อมูล ณ วันที่ 18 มิถุนายน 2568



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