

## รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |    |     |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----|
| ต่ำ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8+ | สูง |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----|

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth เพื่อรายงานผลการดำเนินงานของกองทุนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

## ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (ชนิดสะสมมูลค่า)

| กองทุน                          | วันจดทะเบียน/<br>วันเปลี่ยนแปลง<br>นโยบายการลงทุน | ราคา<br>ต่อหน่วย<br>(บาท) | ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 กรกฎาคม 2568) |                     |                     |                  |                  |                  |                   |                                   |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|
|                                 |                                                   |                           | % ตามช่วงเวลา                              |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   |                                   |
|                                 |                                                   |                           | YTD                                        | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี | ตั้งแต่วัน<br>จดทะเบียน<br>กองทุน |
| KTWC-GROWTH-A                   | 16 สิงหาคม 2566                                   | 10.9341                   | 4.03%                                      | 9.17%               | 3.61%               | 0.74%            | N/A              | N/A              | N/A               | 4.66%                             |
| Benchmark                       | -                                                 | -                         | N/A                                        | N/A                 | N/A                 | N/A              | N/A              | N/A              | N/A               | N/A                               |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน | -                                                 | -                         | 14.61%                                     | 7.98%               | 14.85%              | 13.07%           | N/A              | N/A              | N/A               | 11.26%                            |
| ความผันผวนของ<br>ตัวชี้วัด      | -                                                 | -                         | N/A                                        | N/A                 | N/A                 | N/A              | N/A              | N/A              | N/A               | N/A                               |

## การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

## เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

| ปี                              | % ต่อปี |      |      |      |      |      |      |      |       |       |
|---------------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|
|                                 | 2558    | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 | 2564 | 2565 | 2566  | 2567  |
| KTWC-GROWTH-A                   | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 3.83% | 1.22% |
| Benchmark                       | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 8.89% | 9.78% |
| ความผันผวนของ<br>ตัวชี้วัด      | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   |

\* ผลการดำเนินงานปี 2566 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก ที่สามารถลงทุนในสินทรัพย์ได้หลากหลาย และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

## ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (ชนิดเพื่อการออม)

| กองทุน                          | วันจดทะเบียน/<br>วันเปลี่ยนแปลง<br>นโยบายการ<br>ลงทุน | ราคา<br>ต่อหน่วย<br>(บาท) | ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 กรกฎาคม 2568) |                     |                     |                  |                  |                  |                   |                                  |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                 |                                                       |                           | % ตามช่วงเวลา                              |                     |                     | % ต่อปี          |                  |                  |                   |                                  |
|                                 |                                                       |                           | YTD                                        | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี | ย้อนหลัง<br>5 ปี | ย้อนหลัง<br>10 ปี | ตั้งแต่วันจ<br>ทะเบียน<br>กองทุน |
| KTWC-GROWTH-SSF                 | 27 ตุลาคม 2566                                        | 10.9327                   | 4.03%                                      | 9.17%               | 3.60%               | 0.73%            | N/A              | N/A              | N/A               | 8.42%                            |
| Benchmark                       | -                                                     | -                         | N/A                                        | N/A                 | N/A                 | N/A              | N/A              | N/A              | N/A               | N/A                              |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน | -                                                     | -                         | 14.60%                                     | 7.98%               | 14.85%              | 13.07%           | N/A              | N/A              | N/A               | 11.51%                           |
| ความผันผวนของ<br>ตัวชี้วัด      | -                                                     | -                         | N/A                                        | N/A                 | N/A                 | N/A              | N/A              | N/A              | N/A               | N/A                              |

## การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน

## เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

| ปี                              | % ต่อปี |      |      |      |      |      |      |      |       |       |
|---------------------------------|---------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|
|                                 | 2558    | 2559 | 2560 | 2561 | 2562 | 2563 | 2564 | 2565 | 2566  | 2567  |
| KTWC-GROWTH-SSF                 | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 9.53% | 1.21% |
| Benchmark                       | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | 8.29% | 9.78% |
| ความผันผวนของ<br>ตัวชี้วัด      | N/A     | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A  | N/A   | N/A   |

\* ผลการดำเนินงานปี 2566 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก ที่สามารถลงทุนในสินทรัพย์ได้หลากหลาย และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้  
ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (ชนิดสะสมมูลค่า)

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม*<br>(fund's direct expenses) | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละต่อปีของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                           | 50,541.08                   | 1.2305                                 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                   | 1,318.46                    | 0.0321                                 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                          | 6,592.32                    | 0.1605                                 |
| ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน                  | 20,655.92                   | 0.5029                                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**                                              | 1,519.20                    | 0.0369                                 |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***</b>                                  | <b>80,626.98</b>            | <b>1.9629</b>                          |

\*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\*\*\*\*ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (ชนิดเพื่อการออม)

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม*<br>(fund's direct expenses) | จำนวนเงิน<br>หน่วย : พันบาท | ร้อยละต่อปีของ<br>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                           | 347.21                      | 1.2305                                 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                   | 9.06                        | 0.0321                                 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                          | 45.29                       | 0.1605                                 |
| ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน                  | 141.91                      | 0.5029                                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**                                              | 10.44                       | 0.0369                                 |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***</b>                                  | <b>553.91</b>               | <b>1.9629</b>                          |

\*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\*ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

\*\*\*ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

\*\*\*\*ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์  
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| อันดับ | ชื่อ                           | ค่านายหน้า<br>(บาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|--------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1      | JANE STREET FINL LTD (EQ)      | 2,043,913.59        | 40.14%                  |
| 2      | INVESTMENT TECH GRP LTD        | 1,089,192.52        | 21.39%                  |
| 3      | FLOW TRADERS BV                | 1,038,842.28        | 20.40%                  |
| 4      | SUSQUEHANNA INTL SEC LTD       | 166,020.81          | 3.26%                   |
| 5      | GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL    | 131,442.76          | 2.58%                   |
| 6      | CLSA LTD (ALGO)                | 122,797.49          | 2.41%                   |
| 7      | ITG INC (EU-AL)                | 74,061.17           | 1.45%                   |
| 8      | CLSA LTD                       | 71,369.94           | 1.40%                   |
| 9      | JEFFERIES INTL LTD (EU - ALGO) | 51,825.62           | 1.02%                   |
| 10     | FLOW TRADERS BV (APAC EQ)      | 48,796.76           | 0.96%                   |
|        | อื่น ๆ                         | 253,655.64          | 4.98%                   |
| รวม    |                                | 5,091,918.58        | 100.00%                 |

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

PTR = 108.29%

## รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| รายละเอียดการลงทุน                                                 | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ                                    | 99,139,144.15     | 2.90   |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์                                       |                   |        |
| อันดับความน่าเชื่อถือ : AA                                         | 99,139,144.15     | 2.90   |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ                                  | 3,425,278,930.01  | 100.36 |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                               | 2,927,584,859.55  | 85.78  |
| หน่วยลงทุน ตราสารหนี้                                              | 443,685,077.60    | 13.00  |
| หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน                              | 54,008,992.86     | 1.58   |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)                          | -36,191,368.30    | -1.06  |
| สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) |                   |        |
| สัญญาสวอป/ สัญญาฟอร์เวิร์ด มี 9 คู่สัญญา                           |                   |        |
| - Brown Brothers Harriman                                          | -23,636.28        | 0.00   |
| - DEUTSCHE BANK AG                                                 | -39,769,930.26    | -1.17  |
| - GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL                                      | 1,941,917.12      | 0.06   |
| - HSBC                                                             | -3,032.65         | 0.00   |
| - JPMORGAN CHASE BANK, N.A. LONDON                                 | -1,679,700.88     | -0.05  |
| - JPMORGAN CHASE BANK, N.A., BANGKOK BRANCH                        | 962,542.94        | 0.03   |
| - UBS AG LONDON BRANCH                                             | -23,057.79        | 0.00   |
| - ธนาคาร อิมพีเรียล แบงก์ ออฟ คอมเมอร์ซแห่งแคนาดา                  | 1,540,652.21      | 0.05   |
| - ธนาคารอพอเมริกาคอร์ปอเรชั่น                                      | 862,877.29        | 0.03   |
| อื่นๆ                                                              | -75,166,358.96    | -2.20  |
| ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ                                           | 1,633,082.73      | 0.05   |
| ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ                               | -76,799,441.69    | -2.25  |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ                                               | 3,413,060,346.90  | 100.00 |

**รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน**
**กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth**
**มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568**

| กลุ่มของตราสาร                                                                                                                                                       | มูลค่าตามราคาตลาด | %NAV |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------|
| (ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ                                                                                                                           | 0.00              | 0.00 |
| (ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน                                          | 99,139,144.15     | 2.90 |
| (ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน                                               | 0.00              | 0.00 |
| (ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน | 0.00              | 0.00 |
| สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)                                                                                                 | -                 |      |

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port**
**กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth**
**มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568**

| ประเภท                                                                   | ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก   | อันดับความ<br>น่าเชื่อถือ | มูลค่าตาม<br>ราคาตลาด |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | HSBC Asset Management   |                           | 351,788,403.12        |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | FIRST TRUST             |                           | 35,390,305.33         |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | FIRSIT                  |                           | 35,288,309.06         |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | FIDELITY                |                           | 748,136,672.53        |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | BLACKROCK               |                           | 1,716,303,877.10      |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | Amundi Asset Management |                           | 23,832,446.13         |
| หน่วยลงทุน ตราสารทุน                                                     | AllianceBernstein       |                           | 16,844,846.28         |
| หน่วยลงทุน ตราสารหนี้                                                    | บลจ. พรินซิเพิล         |                           | 70,950,745.91         |
| หน่วยลงทุน ตราสารหนี้                                                    | PIMCO                   |                           | 77,118,630.88         |
| หน่วยลงทุน ตราสารหนี้                                                    | FIDELITY                |                           | 209,684,231.40        |
| หน่วยลงทุน ตราสารหนี้                                                    | BLACKROCK               |                           | 85,931,469.41         |
| หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน                                    | BLACKROCK               |                           | 54,008,992.86         |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ธนาคารกสิกรไทย                              |                         | AA+                       | 99,139,144.15         |
| หมายเหตุ : อันดับความน่าเชื่อถือเปิดเผยเฉพาะการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก |                         |                           |                       |

### สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรตติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปี ขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- AA** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA
- A** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BBB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรตติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างใด โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

- T1** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ต่ำกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าว ซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น
- T2** ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ
- T3** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้
- T4** ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิวน้ำชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด  
อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรตติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

นอกจากนี้ทริสเรตติ้งยังใช้เครื่องหมาย “(sf)” ต่อท้ายสัญลักษณ์อันดับเครดิตตราสารหนี้เพื่อระบุว่าตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายดังกล่าวเป็นตราสารที่มีโครงสร้างซับซ้อน (Structured Finance Product) ตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ด้วย โดยที่ความหมายของสัญลักษณ์อันดับเครดิตยังคงเหมือนเดิมตามนิยามข้างต้น

ทริสเรตติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรตติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารหนี้ฯ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ฯ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรตติ้งอาจประกาศ “เครดิตพิโนจ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิโนจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิโนจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

**เครดิตพิโนจ** เป็นการบอกทิศทางของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี 3 รูปแบบ คือ (1) Positive (บวก) (2) Negative (ลบ) และ (3) Developing (ยังไม่ชัดเจน)

## สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

### คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

**AAA (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้นจะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

**AA (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

**BBB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรง

ตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้ขึ้นอยู่กับกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

#### คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มียกระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามการเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

### หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

เครื่องบ่งชี้พิเศษสำหรับประเทศไทย “tha” จะถูกระบุไว้ต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือทุกระดับ เพื่อแยกความแตกต่างออกจากการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระดับสากล เครื่องหมาย “+” หรือ “-” อาจจะถูกระบุไว้เพิ่มเติมต่อจากอันดับความน่าเชื่อถือสำหรับประเทศหนึ่งๆ เพื่อแสดงถึงสถานะย่อยโดยเปรียบเทียบกับกันภายในอันดับความน่าเชื่อถือชั้นหลัก ทั้งนี้ จะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถืออันดับ “AAA (tha)” หรืออันดับที่ต่ำกว่า “CCC (tha)”

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้น นอกเหนือจาก “F1(tha)”

สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือ (Rating Watch) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่ามีความเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือนักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน  
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

1. สภาพตลาดในช่วงรอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือกองทุนรวม ETF ในต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) โดยกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ทรัพย์สินทางเลือก เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก นอกจากนี้ อาจลงทุนในกองทุน infra และ/หรือ กองทุน property และ/หรือหน่วย private equity และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นใดตามที่กฎหมาย ก.ล.ต.กำหนดในต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยจะลงทุนในกองทุนใด กองทุนหนึ่งไม่เกิน 79% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และกองทุนมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

อย่างไรก็ตาม กองทุนจะกำหนดสัดส่วนการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่า 60% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์หรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ สัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ FIL Investment Management (Hong Kong) Limited เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (Outsource) โดยไม่รวมในส่วนการลงทุนเพื่อสภาพคล่อง

ตั้งแต่เดือนสิงหาคม ถึงเดือนธันวาคม 2567 ตลาดหุ้นโลกแสดงความแข็งแกร่งท่ามกลางความผันผวน โดยเฉพาะในสหรัฐฯ ที่ดัชนี S&P 500 ปรับตัวขึ้นอย่างต่อเนื่องในเดือนสิงหาคมและกันยายน จากแรงหนุนของผลประกอบการที่แข็งแกร่งและความตื่นตัวในเทคโนโลยี AI อย่างไรก็ตาม เดือนตุลาคมเกิดการปรับฐานเล็กน้อยจากความกังวลด้านมูลค่าหุ้นและความตึงเครียดทางภูมิรัฐศาสตร์ ก่อนที่ตลาดจะกลับมาฟื้นตัวอย่างโดดเด่นในเดือนพฤศจิกายน โดย S&P 500 พุ่งขึ้นกว่า 5% จากการคลายตัวของเงินเฟ้อและความเชื่อมั่นในผลการเลือกตั้งสหรัฐฯ ไตรมาสสุดท้ายของปี 2567 ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นอย่างพร้อมเพรียง โดย MSCI AC World Index ให้ผลตอบแทนเกือบ 20% ตลอดปี โดยจีนและสหรัฐฯ เป็นผู้นำการฟื้นตัว ขณะที่หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีและบริษัทยักษ์ใหญ่ฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งจากความเชื่อมั่นในนโยบายเศรษฐกิจและการกระตุ้นภาคธุรกิจ

ในช่วงเดือนมกราคม ถึงเดือนกรกฎาคม 2568 ตลาดหุ้นโลกยังคงแสดงความผันผวน โดยต้นปีเริ่มต้นด้วยการปรับตัวขึ้นเล็กน้อย ก่อนจะเผชิญแรงกดดันในเดือนมีนาคมจากความกังวลเรื่องเศรษฐกิจจะชะลอตัวและภาษีการค้า แต่ตั้งแต่เดือนเมษายนเป็นต้นมา ตลาดกลับมาฟื้นตัวอย่างรวดเร็วจากการผ่านร่างกฎหมายกระตุ้นเศรษฐกิจในสหรัฐฯ และผลประกอบการที่แข็งแกร่งของกลุ่มเทคโนโลยีและธนาคาร เดือนพฤษภาคมถึงกรกฎาคม ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวขึ้นต่อเนื่อง โดย S&P 500 เพิ่มขึ้นกว่า 10% ในช่วงสามเดือนสุดท้าย ขณะที่ภูมิภาคอื่นๆ เช่น ยุโรป จีน ญี่ปุ่น และออสเตรเลีย ต่างก็ได้รับแรงหนุนจากการเจรจาการค้าระหว่างประเทศ การฟื้นตัวของ GDP และนโยบายการเงินที่ผ่อนคลาย Schrodgers รายงานว่าตลาดเริ่มมีความหลากหลายมากขึ้น โดยนักลงทุนหันกลับมาให้ความสนใจการบริหารกองทุนแบบเชิงรุก และตลาดนอกสหรัฐฯ เช่น สหราชอาณาจักรและญี่ปุ่น ได้รับประโยชน์จากการซื้อหุ้นคืนและการเสนอขายหุ้นใหม่ (IPO) ที่เพิ่มขึ้น

2. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 กองทุนฯ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนต่างประเทศเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 99.36 เป็นร้อยละ 99.37 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และถือครองเงินสดเพื่อสภาพคล่องและสินทรัพย์อื่นๆ ลดลงจากร้อยละ 0.64 เป็นร้อยละ 0.63 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด  
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 8-1 ถนนพหลโยธิน  
(ปะชาธิม 20) แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน  
กรุงเทพฯ 10300  
DHARMNITI AUDITING CO. LTD.  
178 Dhamniti Building, 8<sup>th</sup>-1<sup>st</sup> Floor, Soi  
Phraeap (Phachachuen 20), Phachachuen  
Road, Bangkok, Bangkok 10300  
Telephone : (66) 0-2596-0500  
Facsimile : (66) 0-2596-0560  
www.daa.co.th

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ  
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

\*\*\*\*/2

✓



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตาม แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการ ควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการ ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงาน ต่อเนื่องต่อไปได้

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการ สอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

...../3





- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ



(นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กันยายน 2568



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                          |          | บาท              |                  |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2568             | 2567             |
| <b>สินทรัพย์</b>                                         |          |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          | 3.2, 4   | 3,425,278,930.01 | 3,162,006,436.78 |
| เงินฝากธนาคาร                                            | 6        | 99,199,519.81    | 62,665,564.95    |
| ลูกหนี้                                                  |          |                  |                  |
| จากดอกเบี้ย                                              |          | 17,745.93        | 50,543.85        |
| จากการขายเงินลงทุน                                       |          | 185,709,186.44   | 35,334,434.49    |
| จากการขายหน่วยลงทุน                                      |          | 768,596.97       | 41,825,598.09    |
| จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน                               |          | 774,215.97       | 68,584,423.99    |
| จากตราสารอนุพันธ์                                        | 3.4, 11  | 8,528,502.38     | 23,156,248.06    |
| ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี                                  | 3.5      | 179,534.80       | 351,982.70       |
| ลูกหนี้อื่น                                              |          | 1,375,426.34     | 2,462,680.18     |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 3,721,831,658.65 | 3,396,437,913.09 |
| <b>หนี้สิน</b>                                           |          |                  |                  |
| เจ้าหนี้                                                 |          |                  |                  |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      |          | -                | 165,365,448.09   |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |          | 131,767,111.25   | 20,968,751.69    |
| จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน                               |          | 120,857,758.93   | 17,224,821.55    |
| หน่วยลงทุนรอการจัดสรร                                    |          | -                | 117,251.58       |
| จากตราสารอนุพันธ์                                        | 3.4, 11  | 44,719,870.68    | 4,481,442.04     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 10       | 11,290,098.78    | 6,622,280.28     |
| หนี้สินอื่น                                              |          | 136,472.11       | 77,999.65        |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 308,771,311.75   | 214,857,994.88   |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 3,413,060,346.90 | 3,181,579,918.21 |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน                      |          | 3,121,485,258.65 | 2,931,152,415.28 |
| กำไรสะสม                                                 |          |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           | 3.9      | 197,028,466.04   | 183,034,705.52   |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน                                  | 13       | 94,546,622.21    | 67,392,797.41    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 3,413,060,346.90 | 3,181,579,918.21 |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)</b>                      |          |                  |                  |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | 3.10, 12 | 10.9340          | 10.8543          |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้      |          | 312,148,525.8632 | 293,115,241.5226 |



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                             | จำนวนหน่วย    | มูลค่าบัญชีรวม                    |                  | ร้อยละของ       |
|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|
|                                             | (หน่วย)       | (เงินตราต่างประเทศ)               | (บาท)            | มูลค่าเงินลงทุน |
| หน่วยลงทุนต่างประเทศ                        |               |                                   |                  |                 |
| AllianceBernstein (Luxembourg) S.à.r.l.     |               |                                   |                  |                 |
| ABVEPSU - AB SICAV I US Low Volatility      |               |                                   |                  |                 |
| Equity Portfolio S1                         | 3,331,956     | 515,953.39 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา    | 16,844,846.28    | 0.49            |
|                                             |               |                                   | 16,844,846.28    | 0.49            |
| Amundi Asset Management US, Inc.            |               |                                   |                  |                 |
| APUFJ2U - Amundi Funds US Equity            |               |                                   |                  |                 |
| Fundamental Growth J2                       | 197,577       | 729,981.81 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา    | 23,832,446.13    | 0.70            |
|                                             |               |                                   | 23,832,446.13    | 0.70            |
| Black Rock Inc.                             |               |                                   |                  |                 |
| 2801 - iShares Core MSCI China ETF          | 1,023,400,000 | 26,178,572.00 ดอลลาร์ฮ่องกง       | 108,876,160.72   | 3.18            |
| 3010 - iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF  | 2,167,300,000 | 140,050,926.00 ดอลลาร์ฮ่องกง      | 582,469,125.10   | 17.01           |
| EMGA - iShares J.P. Morgan EM Local Govt    |               |                                   |                  |                 |
| Bond UCITS ETF                              | 498,874,000   | 2,632,059.22 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 85,931,469.41    | 2.51            |
| IDNA - iShares MSCI North America UCITS ETF | 162,616,000   | 19,261,865.20 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 628,861,375.05   | 18.36           |
| IEMU - iShares Core MSCI EMU UCITS ETF      | 26,889,000    | 6,196,570.05 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 202,305,618.99   | 5.91            |
| IGLN - iShares Physical Gold ETC            | 25,831,000    | 1,654,281.82 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 54,008,992.66    | 1.58            |
| IUSG - iShares Core S&P U.S. Growth ETF     | 29,553,000    | 4,597,855.74 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 150,110,794.20   | 4.38            |
| IWDA - iShares Core MSCI World UCITS ETF    | 11,142,000    | 1,337,931.36 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 43,680,783.04    | 1.28            |
|                                             |               |                                   | 1,856,244,339.37 | 54.21           |
| FIL Investment Management (Luxembourg) S.A. |               |                                   |                  |                 |
| FFJAIAY - Japan Value Fund I                | 188,800,180   | 448,211,627.32 บาท                | 97,776,381.19    | 2.85            |
| FIFGIYM - Global Income Fund Y              | 560,949,530   | 5,150,077.63 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา  | 168,139,734.46   | 4.91            |
| FIFGIYU - Global Industrials Fund Y         | 35,624,930    | 537,936.44 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา    | 17,562,548.89    | 0.51            |
| FIHYFIE - Global High Yield Fund I          | 136,097,300   | 1,111,642.75 ยูโร                 | 41,544,496.94    | 1.21            |
| FUSR - Fidelity US Equity Research Enhanced |               |                                   |                  |                 |
| UCITS ETF                                   | 1,682,211,000 | 19,382,435.14 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 632,797,742.45   | 18.47           |
|                                             |               |                                   | 957,820,903.93   | 27.95           |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                                             | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(เงินตราต่างประเทศ) | มูลค่าสุทธิรวม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงิน<br>ลงทุน |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| First Trust Portfolios L.P.                                                 |                       |                                       |                         |                                  |
| AIRR - First Trust RBA American Industrial Renaissance® ETF                 | 12,434.000            | 1,083,996.12 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา      | 35,390,305.33           | 1.03                             |
| GRID - First Trust NASDAQ® Clean Edge® Smart Grid Infrastructure Index Fund | 7,600.000             | 1,080,872.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา      | 35,288,309.06           | 1.03                             |
|                                                                             |                       |                                       | 70,678,614.39           | 2.06                             |
| PIMCO Funds Global Investors Serieslack Rock Inc.                           |                       |                                       |                         |                                  |
| PIMDIFI - PIMCO GIS Diversified Income Fund                                 | 173,303.316           | 2,362,124.20 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา      | 77,118,630.88           | 2.25                             |
|                                                                             |                       |                                       | 77,118,630.88           | 2.25                             |
| Principal Global Investors (Ireland) Ltd.                                   |                       |                                       |                         |                                  |
| PGFUEI2 - Finisterre Unconstrained Emerging Markets Fixed Income Fund I2    | 148,362.799           | 2,173,203.44 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา      | 70,950,745.91           | 2.07                             |
|                                                                             |                       |                                       | 70,950,745.91           | 2.07                             |
| HSBC Index and Systematic Equity Portfolio Management Team                  |                       |                                       |                         |                                  |
| HSXD - HSBC Asia Pacific Ex Japan Screened Equity UCITS ETF                 | 538,571.000           | 10,775,190.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา     | 351,788,403.12          | 10.27                            |
|                                                                             |                       |                                       | 351,788,403.12          | 10.27                            |
| รวมหน่วยลงทุนต่างประเทศ (ราคาทุน 3,257,477,603.25 บาท)                      |                       |                                       | 3,425,278,930.01        | 100.00                           |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,257,477,603.25 บาท)                                 |                       |                                       | 3,425,278,930.01        | 100.00                           |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                                            | หมายเหตุ           | บาท                                      |                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                            |                    | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| <b>รายได้</b>                                                              | <b>3.1</b>         |                                          |                                                                                                                            |
| รายได้เงินปันผล                                                            |                    | 10,734,754.20                            | 1,284,956.22                                                                                                               |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                             |                    | 329,116.11                               | 222,407.05                                                                                                                 |
| รวมรายได้                                                                  |                    | 11,063,870.31                            | 1,507,363.27                                                                                                               |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                          | <b>3.1</b>         |                                          |                                                                                                                            |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                      | 8, 10              | 50,888,297.12                            | 12,700,170.82                                                                                                              |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                              | 8                  | 1,327,520.83                             | 331,308.81                                                                                                                 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                     | 8, 10              | 6,637,603.95                             | 1,656,544.05                                                                                                               |
| ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน                             | 8                  | 20,797,825.82                            | 5,190,504.61                                                                                                               |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                        |                    | 50,000.00                                | 50,000.00                                                                                                                  |
| ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์                                             |                    | 5,091,918.58                             | 678,070.95                                                                                                                 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                             | 3.5, 9, 10         | 1,481,779.23                             | 686,427.98                                                                                                                 |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                              |                    | 86,274,945.53                            | 21,293,027.22                                                                                                              |
| ขาดทุนสุทธิ                                                                |                    | (75,211,075.22)                          | (19,785,663.95)                                                                                                            |
| รายได้อื่น                                                                 | 7                  | 6,793,018.01                             | 4,383,423.75                                                                                                               |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน                                      | 3.1, 3.2, 3.4, 3.6 |                                          |                                                                                                                            |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                           |                    | 94,463,028.12                            | 25,279,347.83                                                                                                              |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                     |                    | 179,314,600.06                           | 89,119,173.73                                                                                                              |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน<br>และสัญญาอนุพันธ์ |                    | (77,583,740.07)                          | 4,558,499.98                                                                                                               |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์                 |                    | (54,866,174.32)                          | 18,674,806.02                                                                                                              |
| รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน               |                    | (45,231,354.72)                          | (54,811,580.23)                                                                                                            |
| รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น<br>และยังไม่มีเกิดขึ้น |                    | 96,096,359.07                            | 82,820,247.33                                                                                                              |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้                        |                    |                                          |                                                                                                                            |



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                     |     | บาท                   |                      |
|-----------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------|
|                                                     |     | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | สำหรับรอบระยะเวลา    |
|                                                     |     | 31 กรกฎาคม 2568       | บัญชีตั้งแต่วันที่   |
|                                                     |     |                       | 16 สิงหาคม 2566      |
|                                                     |     |                       | (วันจดทะเบียนจัดตั้ง |
|                                                     |     |                       | กองทุน) ถึงวันที่    |
|                                                     |     |                       | 31 กรกฎาคม 2567      |
| หมายเหตุ                                            |     |                       |                      |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน |     |                       |                      |
| ก่อนภาษีเงินได้                                     |     | 27,678,301.86         | 67,418,007.13        |
| หัก ภาษีเงินได้                                     | 3.8 | 524,477.06            | 25,209.72            |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน |     |                       |                      |
| หลังหักภาษีเงินได้                                  | 12  | 27,153,824.80         | 67,392,797.41        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                                           | บาท                                      |                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก             |                                          |                                                                                                                            |
| การดำเนินงาน                                              | 27,153,824.80                            | 67,392,797.41                                                                                                              |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 3,247,700,311.82                         | 4,332,460,649.89                                                                                                           |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (3,043,373,707.93)                       | (1,218,273,529.09)                                                                                                         |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี          | 231,480,428.69                           | 3,181,579,918.21                                                                                                           |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 3,181,579,918.21                         | -                                                                                                                          |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 3,413,060,346.90                         | 3,181,579,918.21                                                                                                           |

|                                                            | หน่วย                                    |                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน<br>(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) |                                          |                                                                                                                            |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                                      | 293,115,241.5226                         | -                                                                                                                          |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                          | 304,664,676.6490                         | 406,686,342.1072                                                                                                           |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                   | (285,631,392.3084)                       | (113,571,100.5846)                                                                                                         |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                     | 312,148,525.8632                         | 293,115,241.5226                                                                                                           |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth (Krungthai World Class Growth Fund : KTWC-GROWTH) ("กองทุน") เป็นกองทุนรวมที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ โดยมีลักษณะของกองทุนดังนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งกองทุน : วันที่ 16 สิงหาคม 2566

ทุนจดทะเบียนของโครงการ : จำนวน 10,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน  
หน่วยลงทุนละ 10 บาท

อายุของโครงการ : ไม่กำหนด

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 6 ประเภท ได้แก่

1. ประเภทสะสมมูลค่า (KTWC-GROWTH-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ประเภทจ่ายเงินปันผล (KTWC-GROWTH-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
3. ประเภทขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KTWC-GROWTH-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
4. ประเภทผู้ลงทุนสถาบัน (KTWC-GROWTH-I) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
5. ประเภทผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (KTWC-GROWTH-P) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
6. ประเภทเพื่อการออม (KTWC-GROWTH-SSF) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (เปิดดำเนินการตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป)

กองทุนมีนโยบายการลงทุนตราสารผสม โดยเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือ กองทุนรวม ETF ในต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) โดยกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ทรัพย์สินทางเลือก เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก นอกจากนี้ อาจลงทุนในกองทุน Infra และ/หรือ กองทุน Property และ/หรือหน่วย Private equity และ/หรือ หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนในกองทุนใด กองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้สัดส่วนการลงทุนในกองทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการณ์ลงทุน หรือคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ และกองทุนมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ต่างประเทศ โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุน ตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่งทุน หน่วยลงทุน CIS กองทุน ETF หน่วย infra หน่วย private equity หน่วย property และ/หรือเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ FIL Investment Management (Hong Kong) Limited เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (Outsource) โดยไม่รวมในส่วนการลงทุนเพื่อสภาพคล่อง ทั้งนี้เป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการจัดการลงทุนที่จัดตั้งที่ฮ่องกง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแล The Securities and Futures Commission (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) ในกรณีที่ผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่สามารถดำรงคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือในกรณีที่ปรากฏว่าผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่มีความเหมาะสมที่จะทำหน้าที่ดังกล่าวต่อไป บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ในการปรับเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) และปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวในรายละเอียดโครงการโดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) รายใหม่ที่บริษัทจัดการได้มอบหมายหน้าที่การบริหารจัดการลงทุนให้ นั้นจะต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ เช่น กรณีที่ค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มอ่อนค่าลง บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน (FX Derivatives) อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน (FX Derivatives) ในสัดส่วนที่น้อยหรืออาจพิจารณาไม่ป้องกันในกรณีที่ค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มแข็งค่า ซึ่งการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงอาจมีต้นทุนสำหรับการทำธุรกรรมป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

## 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

## 3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

## 3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มียสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

## 3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

## 3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้อย่างแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในประเทศและต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนถือพื้นฐานตามราคาปิดของตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ และหน่วยลงทุนในกองทุนในประเทศและต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น ๆ ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างเต็มที่เกี่ยวกับความเสี่ยงทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการหารายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

## 3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างเต็มที่เกี่ยวกับความเสี่ยงทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

## 3.5 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 3 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

## 3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Bloomberg ทำกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่เกิดจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 ภาษีเงินได้

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

3.9 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหุ้นเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหุ้นรายนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.10 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

3.11 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

|              | บาท              |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 2568             |                  | 2567             |                  |
|              | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   | ราคาทุน          | มูลค่ายุติธรรม   |
| หน่วยลงทุน   |                  |                  |                  |                  |
| - ต่างประเทศ | 3,257,477,603.25 | 3,425,278,930.01 | 3,128,180,356.26 | 3,162,006,436.78 |
| รวมเงินลงทุน | 3,257,477,603.25 | 3,425,278,930.01 | 3,128,180,356.26 | 3,162,006,436.78 |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

|               | บาท                   |                                                                                                       |
|---------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | สำหรับรอบระยะเวลา                                                                                     |
|               | 31 กรกฎาคม 2568       | บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| ซื้อเงินลงทุน | 12,545,826,710.75     | 4,038,877,860.68                                                                                      |
| ขายเงินลงทุน  | 12,258,094,735.83     | 948,737,905.98                                                                                        |



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth  
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)  
วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

|                                                     | 2568                           |                       |               | 2567                           |                       |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------|---------------|
|                                                     | อัตราดอกเบี้ย<br>(อัตราร้อยละ) | จำนวนเงิน             | จำนวนเงิน     | อัตราดอกเบี้ย<br>(อัตราร้อยละ) | จำนวนเงิน             | จำนวนเงิน     |
|                                                     |                                | เงินตรา<br>ต่างประเทศ | บาท           |                                | เงินตรา<br>ต่างประเทศ | บาท           |
| <u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินบาท</u>             |                                |                       |               |                                |                       |               |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                         | 0.25                           | -                     | 99,121,398.22 | 0.55                           | -                     | 61,789,133.45 |
| <u>ประเภทเงินฝากกระแสรายวัน - เงินตราต่างประเทศ</u> |                                |                       |               |                                |                       |               |
| JPMorgan Chase Bank, N.A.                           |                                |                       |               |                                |                       |               |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา                                 | -                              | 1,991.64              | 65,023.06     | -                              | 24,154.06             | 861,043.93    |
| ยูโร                                                | -                              | 100.00                | 3,737.22      | -                              | 139.01                | 5,363.76      |
| ปอนด์สเตอร์ลิง                                      | -                              | 90.34                 | 3,907.83      | -                              | 90.00                 | 4,115.95      |
| เยน                                                 | -                              | 24,999.00             | 5,453.48      | -                              | 25,000.00             | 5,907.86      |
| รวม                                                 |                                |                       | 99,199,519.81 |                                |                       | 62,665,564.95 |

7. รายได้อื่น

รายได้อื่นคือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุน ในต่างประเทศ FIL Investment Management (Hong Kong) Limited จะจ่ายคืนให้กองทุน โดยคิดส่วนลดค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.10 - 0.80 ต่อปีของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่กองทุนลงทุนในกองทุนหลักในต่างประเทศ โดยชำระคืนเป็นรายไตรมาส

8. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ผู้ดูแลผลประโยชน์ นายทะเบียนหน่วยลงทุน และผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 1.2305 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้หากกองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมภายใต้การจัดการเดียวกัน (กองทุนปลายทาง) บริษัทจัดการจะไม่เรียกเก็บค่าธรรมเนียมการจัดการซ้ำซ้อนกับกองทุนปลายทาง

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.214 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.1605 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.535 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.5029 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันทำการ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 9. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และอื่น ๆ

## 10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ / หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด

เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

|                                                                             | บาท                                      |                                                                                                                            |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                             | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |                     |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)                          |                                          |                                                                                                                            |                     |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                       | 50,888,297.12                            | 12,700,170.82                                                                                                              | ตามที่ระบุในสัญญา   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                      | 6,637,603.95                             | 1,656,544.05                                                                                                               | ตามที่ระบุในสัญญา   |
| บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด                           |                                          |                                                                                                                            |                     |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                                              | 36,124.00                                | 11,296.19                                                                                                                  | ตามที่ระบุในข้อตกลง |
| กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน<br>กรุงไทย จำกัด (มหาชน) |                                          |                                                                                                                            |                     |
| ชื่อเงินลงทุน                                                               | 21,224,559.56                            | -                                                                                                                          | ราคาตลาด            |
| ขายเงินลงทุน                                                                | 21,656,117.10                            | -                                                                                                                          | ราคาตลาด            |



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

|                                                    | บาท          |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 2568         | 2567         |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) |              |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย                       | 3,906,029.14 | 2,958,156.43 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย                      | 509,482.06   | 385,846.49   |

## 11. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

|                                    | จำนวนเงินตามสัญญา | บาท                      |                  |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|
|                                    |                   | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |                  |
|                                    |                   | มูลค่ายุติธรรม           |                  |
|                                    |                   | สินทรัพย์                | หนี้สิน          |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 4,049,394,599.59  | 1,136,884,992.48         | 2,949,708,961.91 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 845,164,552.16    | 366,472,318.91           | 479,700,219.75   |
| รวม                                |                   | 1,503,357,311.39         | 3,429,409,181.66 |

|                                    | จำนวนเงินตามสัญญา | บาท                      |                |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|
|                                    |                   | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 |                |
|                                    |                   | มูลค่ายุติธรรม           |                |
|                                    |                   | สินทรัพย์                | หนี้สิน        |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 2,835,915,812.28  | 2,701,068,302.47         | 115,156,050.21 |
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  | 174,530,426.31    | 36,877,260.23            | 136,636,512.50 |
| รวม                                |                   | 2,737,945,562.70         | 251,792,562.71 |



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

|                                     |                       | 2568             | 2567             |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ       | : ฉบับ                | 14               | 12               |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 92,626,893.61    | 67,741,789.39    |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ยูโร                | 3,078,000.00     | 5,350,000.00     |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ปอนด์สเตอร์ลิง      | -                | 2,740,000.00     |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : เยน                 | 440,528,000.00   | 313,270,000.00   |
| มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์ฮ่องกง       | 205,414,555.75   | -                |
| ระยะเวลาครบกำหนด                    | : วัน                 | 1 - 28           | 28               |
| มูลค่าซื้อล่วงหน้า                  | : บาท                 | 4,049,394,599.59 | 2,835,915,812.28 |
| มูลค่ายุติธรรมจำนวน                 | : บาท                 | 4,086,593,954.39 | 2,816,224,352.68 |

|                                 |                       | 2568           | 2567           |
|---------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ       | : ฉบับ                | 18             | 8              |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 19,552,165.11  | 3,508,684.48   |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : ยูโร                | 1,995,000.00   | -              |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : ปอนด์สเตอร์ลิง      | -              | 943,835.87     |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : เยน                 | 9,020,000.00   | 22,656,000.00  |
| มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ | : ดอลลาร์ฮ่องกง       | 31,750,000.00  | -              |
| ระยะเวลาครบกำหนด                | : วัน                 | 1 - 28         | 1 - 28         |
| มูลค่าขายล่วงหน้า               | : บาท                 | 845,164,552.16 | 174,530,426.31 |
| มูลค่ายุติธรรมจำนวน             | : บาท                 | 846,172,538.66 | 173,513,772.73 |



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

|                                    | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |                       | ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 |                       |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                    | ประเภท<br>สะสมมูลค่า     | ประเภท<br>เพื่อการออม | ประเภท<br>สะสมมูลค่า     | ประเภท<br>เพื่อการออม |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)     | 309,344,095.7912         | 2,804,430.0720        | 291,170,451.9853         | 1,944,789.5373        |
| สินทรัพย์สุทธิ (บาท)               | 3,382,400,352.90         | 30,659,994.00         | 3,160,472,530.16         | 21,107,388.05         |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท) | 10.9341                  | 10.9327               | 10.8543                  | 10.8533               |

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนประเภทเพื่อการออม ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุน 2 ประเภท ดังนี้

| ประเภทหน่วยลงทุน    | ความแตกต่างหลัก                                                                                                                                      |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - ประเภทสะสมมูลค่า  | โอกาสที่ผู้ลงทุนจะได้รับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)                                      |
| - ประเภทเพื่อการออม | โอกาสที่ผู้ลงทุนสามารถนำไปลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หากปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กรมสรรพากร และ/หรือหน่วยงานของราชการประกาศกำหนด |

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

|                   | บาท                                      |                                                                                                                            |
|-------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| ประเภทสะสมมูลค่า  | 26,831,228.27                            | 66,745,160.95                                                                                                              |
| ประเภทเพื่อการออม | 322,596.53                               | 647,636.46                                                                                                                 |
| รวม               | 27,153,824.80                            | 67,392,797.41                                                                                                              |



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 13. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ประกอบด้วย

|                                                                    | บาท                                      |                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่<br>31 กรกฎาคม 2568 | สำหรับรอบระยะเวลา<br>บัญชีตั้งแต่วันที่<br>16 สิงหาคม 2566<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้ง<br>กองทุน) ถึงวันที่<br>31 กรกฎาคม 2567 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่<br>วันที่ 16 สิงหาคม 2566 |                                          |                                                                                                                            |
| กำไรสะสมต้นปีทั้งสิ้น                                              | 67,392,797.41                            | -                                                                                                                          |
| การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                | 27,153,824.80                            | 67,392,797.41                                                                                                              |
| กำไรสะสมสิ้นปีทั้งสิ้น                                             | 94,546,622.21                            | 67,392,797.41                                                                                                              |

## 14. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

## 14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

ระดับที่ 2 ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

|                          | บาท              |                |            |                  |
|--------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
|                          | ระดับที่ 1       | ระดับที่ 2     | ระดับที่ 3 | รวม              |
| ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |                  |                |            |                  |
| <u>สินทรัพย์</u>         |                  |                |            |                  |
| ตราสารทุนและกองทุน       | 2,911,509,099.33 | 513,769,830.68 | -          | 3,425,278,930.01 |
| ตราสารอนุพันธ์           | -                | 8,528,502.38   | -          | 8,528,502.38     |
| <u>หนี้สิน</u>           |                  |                |            |                  |
| ตราสารอนุพันธ์           | -                | 44,719,870.68  | -          | 44,719,870.68    |

|                          | บาท        |                  |            |                  |
|--------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                          | ระดับที่ 1 | ระดับที่ 2       | ระดับที่ 3 | รวม              |
| ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 |            |                  |            |                  |
| <u>สินทรัพย์</u>         |            |                  |            |                  |
| ตราสารทุนและกองทุน       | -          | 3,162,006,436.78 | -          | 3,162,006,436.78 |
| ตราสารอนุพันธ์           | -          | 23,156,248.06    | -          | 23,156,248.06    |
| <u>หนี้สิน</u>           |            |                  |            |                  |
| ตราสารอนุพันธ์           | -          | 4,481,442.04     | -          | 4,481,442.04     |

## 14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

|                                    | บาท                                                             |                          |                    |                  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 |                          |                    |                  |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                   | มีอัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
|                                    |                                                                 |                          |                    |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>         |                                                                 |                          |                    |                  |
| เงินลงทุน                          | -                                                               | -                        | 3,425,278,930.01   | 3,425,278,930.01 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 99,121,398.22                                                   | -                        | 78,121.59          | 99,199,519.81    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -                                                               | -                        | 17,745.93          | 17,745.93        |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน          | -                                                               | -                        | 185,709,186.44     | 185,709,186.44   |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                                                               | -                        | 768,596.97         | 768,596.97       |
| ลูกหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน  | -                                                               | -                        | 774,215.97         | 774,215.97       |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์           | -                                                               | -                        | 8,528,502.38       | 8,528,502.38     |
| ลูกหนี้อื่น                        | -                                                               | -                        | 1,375,426.34       | 1,375,426.34     |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>           |                                                                 |                          |                    |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 131,767,111.25     | 131,767,111.25   |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 120,857,758.93     | 120,857,758.93   |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์          | -                                                               | -                        | 44,719,870.68      | 44,719,870.68    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                                               | -                        | 11,290,098.78      | 11,290,098.78    |

|                                    | บาท                                                             |                          |                    |                  |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
|                                    | ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 |                          |                    |                  |
|                                    | มีอัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลงตาม<br>อัตราตลาด                   | มีอัตราดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มีอัตราดอกเบี้ย | รวม              |
|                                    |                                                                 |                          |                    |                  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>         |                                                                 |                          |                    |                  |
| เงินลงทุน                          | -                                                               | -                        | 3,162,006,436.78   | 3,162,006,436.78 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 61,789,133.45                                                   | -                        | 876,431.50         | 62,665,564.95    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -                                                               | -                        | 50,543.85          | 50,543.85        |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน          | -                                                               | -                        | 35,334,434.49      | 35,334,434.49    |
| ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน         | -                                                               | -                        | 41,825,598.09      | 41,825,598.09    |
| ลูกหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน  | -                                                               | -                        | 68,584,423.99      | 68,584,423.99    |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์           | -                                                               | -                        | 23,156,248.06      | 23,156,248.06    |
| ลูกหนี้อื่น                        | -                                                               | -                        | 2,462,680.18       | 2,462,680.18     |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>           |                                                                 |                          |                    |                  |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน        | -                                                               | -                        | 165,365,448.09     | 165,365,448.09   |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 20,968,751.69      | 20,968,751.69    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                                               | -                        | 17,224,821.55      | 17,224,821.55    |
| เจ้าหนี้หน่วยลงทุนรอการจัดสรร      | -                                                               | -                        | 117,251.58         | 117,251.58       |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์          | -                                                               | -                        | 4,481,442.04       | 4,481,442.04     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                                               | -                        | 8,622,280.28       | 8,622,280.28     |



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สันทฤษฎีทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| รายการ                      | ดอลลาร์สหรัฐแบบิก |               | ยูโร         |              | ปอนด์สเตอร์ลิง |              | เยน            |                | ดอลลาร์ฮ่องกง  |      |
|-----------------------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------|
|                             | 2568              | 2567          | 2568         | 2567         | 2568           | 2567         | 2568           | 2567           | 2568           | 2567 |
| เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)  | 79,472,333.56     | 77,069,650.40 | 1,111,642.75 | 5,525,597.32 | -              | 2,847,034.51 | 448,211,627.32 | 301,366,832.68 | 166,229,498.00 | -    |
| เงินฝากธนาคาร               | 1,991.64          | 24,154.06     | 100.00       | 139.01       | 90.34          | 90.00        | 24,999.00      | 25,000.00      | -              | -    |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน   | 4,335,415.92      | 991,203.84    | -            | -            | -              | -            | -              | -              | 10,619,555.75  | -    |
| ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์    | 13,362,973.47     | 67,477,493.62 | 3,078,000.00 | 5,350,000.00 | -              | 2,740,000.00 | 440,528,000.00 | 22,656,000.00  | 205,414,555.75 | -    |
| ลูกหนี้อื่น                 | 25,542.76         | 57,350.70     | 13,773.94    | 5,454.80     | -              | -            | 78,131.20      | 656,200.48     | -              | -    |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | -                 | 3,427,995.20  | -            | -            | -              | 943,835.87   | -              | -              | -              | -    |
| เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์   | 98,816,085.25     | 3,772,980.25  | 1,995,000.00 | -            | -              | 943,835.87   | 9,020,000.00   | 313,270,000.00 | 31,750,000.00  | -    |

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 11)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาวะการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน



## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

## 15. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นรายละตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

## 16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2568

## รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของ

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม |                                    |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| 1                                     | บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย |

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง  
หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>

## รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| วันที่ | รายละเอียด                      | การดำเนินการแก้ไข |
|--------|---------------------------------|-------------------|
|        | การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน |                   |

## รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุน

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

| ผู้จัดการกองทุนหลัก                  | ผู้จัดการกองทุนสำรอง                                                                                |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| พีรพงศ์ กิจจาการ<br>วรรณมล ลีวานิชย์ | ชินรัตน์ สังคะคุณ<br>เขมรัฐ ทรงอยู่<br>กุลณัฐฐา อภิปริกิตต์ชัย<br>ศรชัย เตรียมวรกุล<br>แสงจันทร์ ลี |

## การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

## กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

"ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง  
หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>"

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (Soft/hard dollar)

(1) บริษัทจัดการจะรับผลประโยชน์ตอบแทนจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น โดยเฉพาะบริษัทนายหน้าได้ โดยผลประโยชน์นั้นต้องเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าทางเศรษฐกิจและเป็นประโยชน์โดยตรงต่อกองทุน เช่น บทวิเคราะห์ บทวิจัยต่างๆ ที่ใช้ในการประกอบการตัดสินใจลงทุนของกองทุน อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ หรือซอฟต์แวร์ เพื่ออำนวยความสะดวกในการรับบทวิเคราะห์ บทวิจัย ดังกล่าว บริษัทไม่มีเจตนาในการใช้บริการจากบุคคลดังกล่าวที่บ่งชี้ถึงความจำเป็นเพื่อจุดประสงค์ในการรับผลประโยชน์จากผู้ให้บริการ บริษัทจัดการจะจัดสรรการรับผลประโยชน์ตอบแทนด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นหลัก

(2) บริษัทจัดการไม่สามารถรับ (soft/hard dollar) เพื่อประโยชน์ของบริษัทจัดการได้ เนื่องจากเป็นข้อห้ามตามกฎหมาย และโดยวิชาชีพเป็นสิ่งที่ไม่พึงกระทำ เว้นแต่ เป็นการรับผลประโยชน์ที่ผู้ให้บริการจัดให้แก่บริษัทจัดการหรือพนักงานของบริษัทจัดการตามเทศกาลที่เป็นประเพณีนิยมตามแนวทางปฏิบัติที่บริษัทประกาศไว้ภายในบริษัท ซึ่งกองทุนอาจขอดูแนวทางนี้ได้ที่ website ของบริษัท

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

[illegible]

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

[illegible]

ธนาคารกรุงไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth

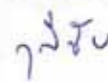
ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกรุงไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Growth เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ  
บมจ. ธนาคารกรุงไทย



(นายวิรัตน์ ลิ้มทองธรรม)  
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)  
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2568