

รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

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

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดสะสมมูลค่า)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 กรกฎาคม 2568)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจ ทะเบียน กองทุน
KTWC-MODERATE-A	16 สิงหาคม 2566	10.7280	3.11%	5.74%	2.83%	0.61%	N/A	N/A	N/A	3.65%
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	9.54%	4.81%	9.65%	8.70%	N/A	N/A	N/A	7.74%
ความผันผวนของ 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-MODERATE-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.50%	0.52%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.76%	6.92%
ความผันผวนของ 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

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดเพื่อการออม)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 กรกฎาคม 2568)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันที่ จดทะเบียน กองทุน
KTWC-MODERATE-SSF	27 ตุลาคม 2566	10.7273	3.11%	5.74%	2.83%	0.61%	N/A	N/A	N/A	6.32%
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	9.54%	4.81%	9.65%	8.70%	N/A	N/A	N/A	7.85%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	-	-	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-MODERATE-SSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.50%	0.52%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6.19%	6.92%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	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 Moderate (ชนิดสะสมมูลค่า)

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	32,908.11	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,316.32	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	6,581.62	0.1605
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	15,357.12	0.3745
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	1,256.13	0.0306
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	57,419.30	1.4002

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดเพื่อการออม)

รอบบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	236.78	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	9.47	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	47.36	0.1605
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	110.50	0.3745
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ**	9.04	0.0306
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	413.15	1.4002

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	JANE STREET FINL LTD (EQ)	1,400,796.41	36.61%
2	INVESTMENT TECH GRP LTD	946,003.11	24.72%
3	FLOW TRADERS BV	727,394.78	19.01%
4	SUSQUEHANNA INTL SEC LTD	111,808.11	2.92%
5	HSBC BANK PLC	99,960.27	2.61%
6	GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	91,462.53	2.39%
7	CLSA LTD (ALGO)	71,929.41	1.88%
8	JP MORGAN SECURITIES LTD (ALGO)	59,031.60	1.54%
9	ITG INC (EU-AL)	52,348.70	1.37%
10	FLOW TRADERS BV (APAC EQ)	43,454.70	1.14%
	อื่น ๆ	222,280.82	5.81%
รวม		3,826,470.44	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

PTR = 85.84%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	467,149,571.24	13.49
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	395,766,329.50	11.43
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	71,383,241.74	2.06
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	3,051,851,668.70	88.14
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	1,890,974,843.78	54.61
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	954,744,142.73	27.57
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	130,941,191.25	3.78
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	75,191,490.94	2.17
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)	-25,208,121.53	-0.73
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging)		
สัญญาสวอป/ สัญญาฟอเวิร์ด มี 8 คู่สัญญา		
- Brown Brothers Harriman	-1,175.53	0.00
- DEUTSCHE BANK AG	-39,984,274.69	-1.15
- GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	15,732,934.32	0.45
- JPMORGAN CHASE BANK, N.A. LONDON	-1,527,242.12	-0.04
- JPMORGAN CHASE BANK, N.A., BANGKOK BRANCH	898,151.19	0.03
- ธนาคาร อิมพีเรียล แบงก์ ออฟ คอมเมอร์สแห่งแคนาดา	967,324.64	0.03
- ธนาคารออฟอเมริกาคอร์ปอเรชั่น	-1,291,666.38	-0.04
- ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	-2,172.96	0.00
อื่นๆ	-31,253,344.24	-0.90
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	2,216,632.32	0.06
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-33,469,976.56	-0.97
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,462,539,774.17	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	71,383,241.74	2.06
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง) -		

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ประเภท	ชื่อหลักทรัพย์/ผู้ออก	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าตาม ราคาตลาด
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	HSBC Asset Management		183,012,976.84
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	FIRST TRUST		28,490,988.93
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	FIRSIT		24,855,041.89
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	FIDELITY		512,870,470.80
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	BLACKROCK		1,115,795,727.40
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	Amundi Asset Management		13,684,987.07
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	AllianceBernstein		12,264,650.85
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	บลจ. พรินซิเพิล		81,033,531.57
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	PIMCO		384,392,120.02
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	KRUNG THAI ASSET MANAGEMENT PCL.		395,766,329.50
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	FIDELITY		454,654,902.87
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	BLACKROCK		34,663,588.27
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	FIDELITY		130,941,191.25
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	BLACKROCK		75,191,490.94
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ ธนาคารกสิกรไทย		AA+	71,383,241.74
หมายเหตุ : อันดับความน่าเชื่อถือเปิดเผยเฉพาะการลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก			

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

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

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมาจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ 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 “เครดิตพิบิน” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพิบินประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพิบิน” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพิบิน 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 อย่างไรก็ตามมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรง

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 Moderate

1. สภาพตลาดในช่วงรอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate 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 ไม่เกิน 70% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ สัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

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

ตั้งแต่เดือนสิงหาคมถึงธันวาคม 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 ขณะที่หุ้นกลุ่มเทคโนโลยีและบริษัทยักษ์ใหญ่ฟื้นตัวอย่างแข็งแกร่งจากความเชื่อมั่นในนโยบายเศรษฐกิจและการกระตุ้นภาครัฐ

ในช่วงเดือนมกราคมถึงกรกฎาคม 2568 ตลาดหุ้นโลกยังคงแสดงความผันผวน โดยต้นปีเริ่มต้นด้วยการปรับตัวขึ้นเล็กน้อย ก่อนจะเผชิญแรงกดดันในเดือนมีนาคมจากความกังวลเรื่องเศรษฐกิจชะลอตัวและภาษีการค้า 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 มีการลงทุนในหน่วยลงทุนต่างประเทศ ลดลงจากร้อยละ 99.72 เป็นร้อยละ 99.57 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และถือครองเงินสดเพื่อสภาพคล่องและสินทรัพย์อื่นๆ เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 0.28 เป็นร้อยละ 0.43 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 8-7 ซอยเคมบริดจ์
(ประตูจีน 20) ถนนประจักษ์ัย แขวงสามยุค
เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10400
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 8/F-7 Floor, Soi
Kemsas (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok, Bangkok 10400
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.d.a.a.-c.o.l.t.h

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ความเห็น

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

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่น

ต่อข้อมูลอื่น

*****/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 ข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้ งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญใน งบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามความวิจิตรตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

****/3

C



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวเดิณี พรเพ็ญพบ


(นางสาวเดิณี พรเพ็ญพบ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กันยายน 2568



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

		บาท	
	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4, 10	3,447,617,998.20	3,543,576,181.99
เงินฝากธนาคาร	6	71,447,007.46	75,764,294.14
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		14,391.45	59,176.30
จากการขายเงินลงทุน		185,381,406.33	40,848,482.81
จากการขายหน่วยลงทุน		695,309.41	25,846,047.67
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		5,808.62	60,231,440.24
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 11	19,982,732.79	26,801,827.06
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.5	179,534.80	351,982.70
ลูกหนี้อื่น		1,958,940.35	3,394,406.93
รวมสินทรัพย์		3,727,283,129.41	3,776,873,839.84
หนี้สิน			
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		36,091,251.68	142,860,105.26
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		84,749,357.63	16,486,141.89
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		90,533,447.75	25,109,126.12
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 11	45,190,854.32	3,596,953.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	8,083,018.57	5,936,388.04
หนี้สินอื่น		95,425.29	72,755.18
รวมหนี้สิน		264,743,355.24	194,061,470.20
สินทรัพย์สุทธิ		3,462,539,774.17	3,582,812,369.64
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,227,571,497.08	3,360,009,935.55
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล	3.9	127,937,355.56	138,589,055.28
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	13	107,030,921.53	84,213,378.81
สินทรัพย์สุทธิ		3,462,539,774.17	3,582,812,369.64
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)			
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)	3.10, 12	10.7280	10.6631
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		322,757,149.6989	336,000,993.5517



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (เงินตราต่างประเทศ)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
หน่วยลงทุนในประเทศ				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)				
KTFIXPLUS-X - กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้				
พันธบัตรรัฐบาลพิเศษ	24,561,107.1153	-	347,954,748.39	10.09
KTSTPLUS-P - กองทุนเปิดกรุงไทยตราสารหนี้				
ระยะสั้น พันธบัตรรัฐบาลกลุ่มอายุคงที่	4,150,094.7097	-	47,811,581.11	1.39
			395,766,329.50	11.48
รวมหน่วยลงทุนในประเทศ (ราคาทุน 381,891,363.36 บาท)			395,766,329.50	11.48
หน่วยลงทุนต่างประเทศ				
AllianceBernstein (Luxembourg) S.à.r.l.				
ABVEPSU - AB SICAV I US Low Volatility				
Equity Portfolio S1	2,425.981	375,663.16 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	12,264,650.85	0.35
			12,264,650.85	0.35
Amundi Asset Management US, Inc.				
APUFJ2U - Amundi Funds US Equity				
Fundamental Growth J2	113.452	419,167.70 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	13,684,987.07	0.40
			13,684,987.07	0.40
Black Rock Inc.				
2801 - iShares Core MSCI China ETF	794,800.000	20,330,984.00 ดอลลาร์ฮ่องกง	84,556,173.97	2.45
3010 - iShares Core MSCI Asia ex Japan ETF	1,542,800.000	99,695,736.00 ดอลลาร์ฮ่องกง	414,632,661.01	12.03
EMGA - iShares J.P. Morgan EM Local Govt				
Bond UCITS ETF	201,239.000	1,061,736.96 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	34,663,588.27	1.00
IDNA - iShares MSCI North America UCITS ETF	86,210.000	10,211,574.50 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	333,387,484.28	9.67
IEMU - iShares Core MSCI EMU UCITS ETF	14,737.000	3,396,141.65 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	110,877,232.59	3.21
IGLN - iShares Physical Gold ETC	35,962.000	2,303,096.39 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	75,191,490.94	2.18
IUSG - iShares Core S&P U.S. Growth ETF	25,581.000	3,979,891.98 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	129,935,513.36	3.77
IWDA - iShares Core MSCI World UCITS ETF	10,817.000	1,298,905.36 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	42,406,662.19	1.23
			1,225,650,806.61	35.54

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



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

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม		ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
		(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.				
FARMSIU - Absolute Return Multi Strategy Fund I	326,870.060	4,010,695.64 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	130,941,191.25	3.80
FFIYIEH - Global Bond Fund I	504,661.030	5,043,277.53 ยูโร	188,478,203.02	5.47
FFJAIAY - Japan Value Fund I	117,745.580	279,528,006.92 เยน	60,978,420.22	1.77
FIEDIAE - European Dividend Fund I	51,600.770	976,286.57 ยูโร	36,485,943.37	1.06
FIFGIYM - Global Income Fund Y	753,468.360	6,917,593.01 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	225,845,576.59	6.55
FIFGIYU - Global Industriale Fund Y	35,669.700	538,612.47 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	17,584,619.92	0.51
FIHYFIE - Global High Yield Fund I	132,122.360	1,079,175.44 ยูโร	40,331,123.26	1.17
FUSR - Fidelity US Equity Research Enhanced UCITS ETF	1,057,557.000	12,185,171.75 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	397,821,487.29	11.54
			1,098,466,564.92	31.87
First Trust Portfolios L.P.				
AIRR - First Trust RBA American Industrial Renaissance® ETF	10,010.000	872,671.80 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	28,490,988.93	0.83
GRID - First Trust NASDAQ® Clean Edge® Smart Grid Infrastructure Index Fund	5,353.000	761,303.66 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	24,855,041.89	0.72
			53,346,030.82	1.55
PIMCO Funds Global Investors Serieslack Rock Inc.				
PIMDIFI - PIMCO GIS Diversified Income Fund	300,062.403	4,089,850.55 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	133,525,440.76	3.87
PIMGBIE - PIMCO GIS Global Bond Fund	240,597.169	6,712,661.02 ยูโร	250,866,679.26	7.28
			384,392,120.02	11.15
Principal Global Investors (Ireland) Ltd.				
PGFUEI2 - Finisterre Unconstrained Emerging Markets Fixed Income Fund I2	169,446.584	2,482,036.62 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	81,033,531.57	2.35
			81,033,531.57	2.35
HSBC Index and Systematic Equity Portfolio Management Team				
HSXD - HSBC Asia Pacific Ex Japan Screened Equity UCITS ETF	280,184.000	5,605,641.29 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	183,012,976.84	5.31
			183,012,976.84	5.31
รวมหน่วยลงทุนต่างประเทศ (ราคาทุน 2,919,514,890.35 บาท)			3,051,851,668.70	88.52
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,301,406,253.71 บาท)			3,447,617,998.20	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
รายได้	3.1		
รายได้เงินปันผล		6,594,117.83	1,004,055.67
รายได้ดอกเบี้ย		300,891.02	599,039.73
รวมรายได้		6,895,008.85	1,603,095.40
ค่าใช้จ่าย	3.1		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 10	33,144,882.30	11,750,326.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	1,325,795.29	470,013.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 10	6,628,976.49	2,350,065.25
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	8	15,467,611.67	5,483,485.58
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		60,000.00	50,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		3,826,470.44	496,780.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.5, 9, 10	1,207,305.36	874,336.25
รวมค่าใช้จ่าย		61,661,041.55	21,475,006.61
ขาดทุนสุทธิ		(54,766,032.70)	(19,871,911.21)
รายได้อื่น	7	8,330,687.29	6,215,574.25
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.6		
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		116,182,143.46	27,811,279.54
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		97,657,881.59	123,052,447.67
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน และสัญญาอนุพันธ์		(80,684,634.34)	(17,148,292.82)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(48,412,994.88)	23,204,873.35
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(15,131,108.27)	(59,015,048.98)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่มีเกิดขึ้น		69,611,287.56	97,905,258.76
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	หมายเหตุ	บาท	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน ก่อนภาษีเงินได้		23,175,942.15	84,248,921.80
หัก ภาษีเงินได้	3.8	358,399.43	35,542.99
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน หลังหักภาษีเงินได้	12	22,817,542.72	84,213,378.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	22,817,542.72	84,213,378.81
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	2,443,239,027.07	4,827,403,877.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(2,586,329,165.26)	(1,328,804,886.95)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(120,272,595.47)	3,582,812,369.64
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	3,582,812,369.64	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,462,539,774.17	3,582,812,369.64

	หน่วย	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	336,000,993.5517	-
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	231,951,438.9320	462,327,500.3947
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(245,195,282.7848)	(126,326,506.8430)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	322,757,149.6989	336,000,993.5517

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (Krungthai World Class Moderate Fund : KTWC-MODERATE) ("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 Moderate จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยแบ่งประเภทหน่วยลงทุนเป็น 6 ประเภท ได้แก่

1. ประเภทสะสมมูลค่า (KTWC-MODERATE-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ประเภทจ่ายเงินปันผล (KTWC-MODERATE-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
3. ประเภทขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KTWC-MODERATE-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
4. ประเภทผู้ลงทุนสถาบัน (KTWC-MODERATE-I) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
5. ประเภทผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (KTWC-MODERATE-P) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
6. ประเภทเพื่อการออม (KTWC-MODERATE-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/หรือหลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่นตามที่กฎหมาย ก.ล.ด. กำหนด ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนในกองทุนใด กองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้สัดส่วนการลงทุนในกองทุนดังกล่าว จะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการดำเนินงาน หรือคาดการณ์ สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ และกองทุนมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ต่างประเทศ โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับเงินลงทุน ส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในตราสารทุน ตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารทั้งหนึ่งถึงทุนหน่วยลงทุน CIS กองทุน ETF หน่วย infra หน่วย private equity หน่วย property และ/หรือเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงิน ฝาก ทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่าง หนึ่งหรือหลายอย่างตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด หรือให้ ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ บริษัทจัดการจะมอบหมายให้ FIL Investment Management (Hong Kong) Limited เป็นผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (Outsource) โดยไม่รวมในส่วนการลงทุนเพื่อสภาพ คล่อง ทั้งนี้เป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการจัดการลงทุนที่จัดตั้งที่ฮ่องกง ซึ่งอยู่ภายใต้การ กำกับดูแล The Securities and Futures Commission (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) ในกรณีที่ผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่สามารถดำรงคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด หรือในกรณีที่ปรากฏว่าผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่มีความ เหมาะสมที่จะทำหน้าที่ดังกล่าวต่อไป บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการปรับเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้าน การจัดการลงทุน (outsource) และปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวในรายละเอียดโครงการโดยถือว่าได้รับความ เห็นชอบจากผู้ถือหน่วยลงทุนทุกรายแล้ว โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) รายใหม่ ที่บริษัทจัดการได้มอบหมายหน้าที่การบริหารจัดการลงทุนให้ นั้นจะต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีตัวแปรเป็นอัตรา แลกเปลี่ยนเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตาม ความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ เช่น กรณีที่ค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มอ่อนค่าลง บริษัท จัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน (FX Derivatives) อย่างไรก็ตาม บริษัทจัดการอาจพิจารณาลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับอัตราแลกเปลี่ยน (FX Derivatives) ในสัดส่วนที่น้อยหรืออาจพิจารณาไม่ป้องกันในกรณีที่ ค่าเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐมีแนวโน้มแข็งค่า ซึ่งการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงอาจมีต้นทุนสำหรับการทำ ธุรกิจป้องกันความเสี่ยง โดยทำให้ผลตอบแทนของกองทุนโดยรวมลดลงจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้น

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

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 ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นนั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม 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 กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่เกิดจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุน 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 ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาไถ่ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาไถ่ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.9 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.10 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี


กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
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				
- ในประเทศ	381,891,363.36	395,766,329.50	-	-
- ต่างประเทศ	2,919,514,890.35	3,051,851,668.70	3,480,314,009.96	3,543,576,181.99
รวมเงินลงทุน	3,301,406,253.71	3,447,617,998.20	3,480,314,009.96	3,543,576,181.99

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

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

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	สำหรับรอบระยะเวลา
	31 กรกฎาคม 2568	บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
ซื้อเงินลงทุน	10,264,408,692.74	4,569,176,851.51
ขายเงินลงทุน	10,327,619,468.20	1,122,838,416.69



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 ดังนี้

	2568			2567		
	อัตราดอกเบี้ย (อัตราร้อยละ)	จำนวนเงิน เงินตรา	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย (อัตราร้อยละ)	จำนวนเงิน เงินตรา	จำนวนเงิน บาท
		ต่างประเทศ			ต่างประเทศ	
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินบาท</u>						
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	0.25	-	71,368,850.29	0.55	-	74,893,792.77
<u>ประเภทเงินฝากกระแสรายวัน - เงินตราต่างประเทศ</u>						
JPMorgan Chase Bank, N.A.						
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	1,992.69	65,057.34	-	29,687.16	1,058,287.88
ยูโร	-	100.00	3,737.22	-	100.00	3,858.54
ปอนด์สเตอร์ลิง	-	90.36	3,908.70	-	90.00	4,115.95
เยน	-	25,001.00	5,453.91	-	17,938.00	4,239.00
รวม			71,447,007.46			75,764,294.14

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 0.8025 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 0.3745 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.14 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันทำการ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ

อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

9. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate 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		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	33,144,882.30	11,750,326.37	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6,628,976.49	2,350,065.25	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด			
ค่าใช้จ่ายอื่น	31,682.83	15,135.70	ตามที่ระบุในข้อตกลง
กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	510,923,695.36	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	129,631,512.52	-	ราคาตลาด



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,523,155.72	2,282,704.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	504,631.14	456,540.79
กองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	395,766,329.50	-

11. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินตามสัญญา	บาท	
		ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,168,383,314.18	1,350,911,746.21	2,840,817,721.44
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	605,653,727.64	231,375,632.05	372,416,127.53
รวม		1,582,287,378.26	3,213,233,848.97

	จำนวนเงินตามสัญญา	บาท	
		ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
		มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,346,382,385.44	3,250,450,533.14	72,500,997.95
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	122,103,303.93	5,239,152.47	116,638,170.46
รวม		3,255,689,685.61	189,139,168.41



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
ของเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

		2568	2567
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	13	10
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	89,652,561.65	75,603,225.52
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ยูโร	17,211,000.00	12,172,000.00
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ปอนด์สเตอร์ลิง	-	1,982,000.00
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: เยน	274,745,000.00	305,619,000.00
มูลค่าสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์ฮ่องกง	135,668,316.70	-
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	1 - 28	28
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	: บาท	4,168,383,314.18	3,346,382,385.44
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	4,191,729,467.65	3,322,951,531.09

		2568	2567
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	17	7
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	12,932,439.07	2,193,024.79
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ปอนด์สเตอร์ลิง	-	840,998.29
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: เยน	5,625,000.00	22,085,000.00
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ยูโร	3,757,000.00	-
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์ฮ่องกง	9,696,000.00	-
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	1 - 28	1 - 28
มูลค่าขายล่วงหน้า	: บาท	605,653,727.64	122,103,303.93
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	603,791,759.58	121,877,322.93



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568		ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
	ประเภทสะสมมูลค่า	ประเภทเพื่อการออม	ประเภทสะสมมูลค่า	ประเภทเพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	319,536,291.5199	3,220,858.1790	334,145,283.7692	1,855,709.7825
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,427,988,520.39	34,551,253.78	3,563,025,390.05	19,786,979.59
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.7280	10.7273	10.6631	10.6627

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 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
ประเภทสะสมมูลค่า	22,442,656.95	83,560,415.49
ประเภทเพื่อการออม	374,885.77	652,963.32
รวม	22,817,542.72	84,213,378.81



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

13. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

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

	บาท	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2568	สำหรับรอบระยะเวลา บัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่ วันที่ 16 สิงหาคม 2566		
กำไรสะสมต้นปีทั้งสิ้น	84,213,378.81	-
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	22,817,542.72	84,213,378.81
กำไรสะสมสิ้นปีทั้งสิ้น	107,030,921.53	84,213,378.81

14. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

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	1,859,831,301.56	1,587,786,696.64	-	3,447,617,998.20
ตราสารอนุพันธ์	-	19,982,732.79	-	19,982,732.79
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	45,190,854.32	-	45,190,854.32

	บาท			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567				
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	-	3,543,576,181.99	-	3,543,576,181.99
ตราสารอนุพันธ์	-	26,801,827.06	-	26,801,827.06
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	3,596,953.71	-	3,596,953.71

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	3,447,617,998.20	3,447,617,998.20
เงินฝากธนาคาร	71,368,850.29	-	78,157.17	71,447,007.46
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	14,391.45	14,391.45
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	185,381,406.33	185,381,406.33
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	695,309.41	695,309.41
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	5,808.62	5,808.62
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	19,982,732.79	19,982,732.79
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,958,940.35	1,958,940.35
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	36,091,251.68	36,091,251.68
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	84,749,357.63	84,749,357.63
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	90,533,447.75	90,533,447.75
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	45,190,854.32	45,190,854.32
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	8,083,018.57	8,083,018.57

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	3,543,576,181.99	3,543,576,181.99
เงินฝากธนาคาร	74,693,792.77	-	1,070,501.37	75,764,294.14
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	59,176.30	59,176.30
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	40,848,482.81	40,848,482.81
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	25,846,047.67	25,846,047.67
ลูกหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	60,231,440.24	60,231,440.24
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	26,801,827.06	26,801,827.06
ลูกหนี้อื่น	-	-	3,394,406.93	3,394,406.93
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	142,860,105.26	142,860,105.26
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	16,486,141.89	16,486,141.89
เจ้าหนี้จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน	-	-	25,109,126.12	25,109,126.12
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	-	3,596,953.71	3,596,953.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	5,936,388.04	5,936,388.04



กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 และ 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐ/เยเมน		ยูโร		ปอนด์สเตอร์ลิง		เยน		ดอลลาร์ฮ่องกง	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
เงินลงทุน (มูลค่าสุทธิรวม)	60,509,754.49	81,230,674.97	13,811,400.56	12,549,398.36	-	2,059,189.87	279,528,006.92	293,968,884.09	120,026,720.00	-
เงินฝากธนาคาร	1,992.69	29,687.16	100.00	100.00	90.36	90.00	25,001.00	17,938.00	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	4,629,737.70	1,145,884.28	-	-	-	-	-	-	8,230,316.70	-
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	9,582,481.77	75,603,225.52	17,211,000.00	12,172,000.00	-	1,982,000.00	274,745,000.00	22,085,000.00	135,668,316.70	-
ลูกหนี้อื่น	32,460.99	75,076.24	23,407.70	12,545.07	-	-	48,726.69	670,323.81	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	1,105,465.93	2,928,604.20	-	-	-	840,998.29	-	-	-	-
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	93,002,518.95	2,193,024.79	3,757,000.00	-	-	840,998.29	5,625,000.00	305,619,000.00	9,696,000.00	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 11)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจาย ประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน



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

15. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2568

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของ

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

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 Moderate

รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 สิงหาคม 2567 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2568

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
พิรพงศ์ กิจจาการ วรรณมล ลีวานิชย์	ชินรัตน์ สังคะคุณ เจนรัฐ ทรงอยู่ กุลณัฐฐา อภิปริกิตต์ชัย ศรชัย เตรียมวรกุล แสงจันทร์ ลี

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

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

เงื่อนไขการรับผลประโยชน์ตอบแทน

เพื่อกองทุนจากบุคคลที่เป็นผู้ให้บริการในการจัดการกองทุน (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 ซึ่งกองทุนอาจขอข้อมูลแนวทางนี้ได้ที่ website ของบริษัท

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

Page 40 | รายงานประจำปี

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (ต่อ)

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

[illegible]

ธนาคารกสิกรไทย
开泰银行 KASIKORNBANK

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate 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 Moderate เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2568