



รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

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

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันที่จดทะเบียน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 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 2567)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				% ตาม ช่วงเวลา
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วัน จดทะเบียน กองทุน
KTWC-MODERATE-A	16 สิงหาคม 2566	10.6631	3.03%	2.09%	4.15%	N/A	N/A	N/A	N/A	6.63%
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	6.50%	5.95%	6.53%	N/A	N/A	N/A	N/A	6.59%
ความผันผวนของ ตัวชี้วัด	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก ที่สามารถลงทุนในสินทรัพย์ได้หลากหลาย และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
KTWC-MODERATE-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	3.50%
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	N/A	6.76%
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 และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดเพื่อการออม)

กองทุน	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลง นโยบายการ ลงทุน	ราคา ต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 กรกฎาคม 2567)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				% ตาม ช่วงเวลา
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจด ทะเบียน กองทุน
KTWC-MODERATE-SSF	27 ตุลาคม 2566	10.6627	3.03%	2.09%	4.14%	N/A	N/A	N/A	N/A	10.76%
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	-	-	6.50%	5.95%	6.53%	N/A	N/A	N/A	N/A	6.50%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุนมีการบริหารการลงทุนแบบเชิงรุก ที่สามารถลงทุนในสินทรัพย์ได้หลากหลาย และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566
KTWC-MODERATE-SSF	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	7.50%
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	N/A	6.19%
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 และสามารถปรับสัดส่วนการลงทุนได้ทุกขณะตามสภาวะตลาด จึงไม่มีตัวชี้วัดที่เหมาะสมที่จะสามารถนำมาเป็นตัวชี้วัดกองทุนได้

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดสะสมมูลค่า)
รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,672.69	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	466.91	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	2,334.54	0.1605
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	5,447.25	0.3745
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	918.23	0.0634
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	20,839.62	1.4330

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (ชนิดเพื่อการออม)
รอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละต่อปีของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	77.64	0.8025
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	3.11	0.0321
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน	15.53	0.1605
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	36.23	0.3745
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	6.11	0.0634
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด***	138.62	1.4330

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

อันดับ	ชื่อ	ค่านายหน้า (บาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	JANE STREET FINL LTD (EQ)	212,355.96	42.75%
2	FLOW TRADERS BV	137,940.42	27.77%
3	JEFFERIES INTL LTD (EU - ALGO)	41,261.11	8.31%
4	INVESTMENT TECH GRP LTD	41,187.76	8.29%
5	SUSQUEHANNA INTL SEC LTD	18,444.32	3.71%
6	MERRILL LYNCH INTL (ALGO)	12,654.63	2.55%
7	JP MORGAN SECURITIES LTD (ALGO)	11,768.03	2.37%
8	HSBC BANK PLC (ALGO)	11,663.93	2.35%
9	ITG INC (EU-AL)	4,414.64	0.89%
10	GOLDMAN SACHS AND CO (FW-OR)	2,568.92	0.52%
	อื่น ๆ	2,520.35	0.51%
	รวม	496,780.07	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

PTR = 35.19%

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	74,752,969.07	2.09
เงินฝากธนาคาร		
อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	74,752,969.07	2.09
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	3,543,576,181.99	98.90
หน่วยลงทุนตราสารทุน	1,921,684,720.32	53.64
หน่วยลงทุนตราสารหนี้	1,469,568,148.36	41.02
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	152,323,313.31	4.25
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)	23,204,873.32	0.65
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging)		
สัญญาสวอป/ สัญญาฟอว์เวิร์ด มี 8 คู่สัญญา		
- Brown Brothers Harriman	4,160,292.72	0.12
- GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL	-22,850.70	0.00
- ธนาคาร JPMORGAN CHASE BANK, N.A., BANGKOK BRANCH	22,022,626.62	0.61
- ธนาคาร NATIONAL AUSTRALIA BANK อันดับความน่าเชื่อถือ : AA	29,432.87	0.00
- ธนาคาร STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	71,735.85	0.00
- ธนาคาร อิมพีเรียล แบงก์ ออฟ คอมเมอร์ซแห่งแคนาดา	-3,112,954.60	-0.09
- ธนาคารซีทีแบงก์ อันดับความน่าเชื่อถือ : A+	-76.77	0.00
- ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น อันดับความน่าเชื่อถือ : A	56,667.33	0.00
อื่นๆ	-58,721,654.77	-1.64
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	1,070,501.37	0.03
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	351,982.70	0.01
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-60,144,138.84	-1.68
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	3,582,812,369.61	100.00

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	74,752,969.07	2.09
(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)	15.00%	NAV

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

มูลค่า ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ประเภท	ผู้ออก	อันดับความน่าเชื่อถือ	มูลค่าตามราคาตลาด
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	VANGUARD		80,673,479.22
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	State Street		47,725,260.42
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	FIRST TRUST		17,620,750.08
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	FIDELITY		1,279,493,155.07
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	BLACKROCK		349,254,300.17
หน่วยลงทุน ตราสารทุน	Amundi Asset Management		146,917,775.36
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	PIMCO		125,673,456.74
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	FIDELITY		990,143,065.13
หน่วยลงทุน ตราสารหนี้	BLACKROCK		353,751,626.49
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมแบบผสม	FIDELITY		152,323,313.31
เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	74,752,969.07

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

ทริสเรทติ้งใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรและตราสารหนี้ระยะกลางและระยะยาวที่มีอายุตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป จำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA ซึ่งเป็นอันดับเครดิตสูงสุด จนถึง D ซึ่งเป็นอันดับต่ำสุดซึ่งแต่ละสัญลักษณ์มีความหมายดังนี้

- AAA** อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้ที่มีความเสี่ยงต่ำที่สุด 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 และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้ที่อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า
- BB** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ
- B** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ
- C** องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้
- D** องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสถานะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

สำหรับการจัดอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้น ทริสเรทติ้งจะเน้นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการผิดนัดชำระหนี้ (Default Probability) เป็นสำคัญโดยมิได้คำนึงถึงระดับของการชดเชยความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระหนี้ (Recovery After Default) แต่อย่างไรก็ตาม โดยตราสารหนี้ระยะสั้นมีอายุต่ำกว่า 1 ปี สัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิตตราสารหนี้ระยะสั้นจำแนกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

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

D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิมนัดชำระหนี้ 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 “เครดิตพินิจ” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรตติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรตติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรตติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีมีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพินิจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพินิจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

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

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Fitch Rating

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะยาว สำหรับประเทศไทย

AAA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของอันดับความน่าเชื่อถือภายในประเทศไทยซึ่งกำหนดโดย Fitch โดยอันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้กับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทย และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้แก่ตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล

AA (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ตามก็มีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรง

ตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

- BB (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆ มีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ
- B (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ
- CCC (tha), CC (tha), C (tha)** แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว
- D (tha)** อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

- F1 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆ ในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มึระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด
- F2 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ระยะเวลาของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า
- F3 (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า
- B (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น
- C (tha)** แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสถานะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น
- D (tha)** แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

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) : สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือจะถูกใช้เพื่อแจ้งให้นักลงทุนทราบว่าเป็นไปได้ที่จะมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือและแจ้งแนวโน้มทิศทางของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว สัญญาณดังกล่าวอาจระบุเป็น “สัญญาณบวก” ซึ่งบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้สูงขึ้น “สัญญาณลบ” จะบ่งชี้แนวโน้มในการปรับอันดับความน่าเชื่อถือให้ต่ำลง หรือ “สัญญาณวิวัฒน์” ในกรณีที่อันดับความน่าเชื่อถืออาจจะได้รับการปรับขึ้นปรับลงหรือคงที่โดยปกติ สัญญาณการปรับอันดับความน่าเชื่อถือมักจะถูกระบุไว้สำหรับช่วงระยะเวลาสั้นๆ

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

1. สภาพตลาดในช่วงรอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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% ของ NAV โดยจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกิน 79% ของ NAV และกองทุนมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศ โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV อย่างไรก็ตาม กองทุนจะกำหนดสัดส่วนการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี ไม่เกิน 70% ของ NAV นอกจากนี้ กองทุนอาจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่น กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ซึ่งอยู่ภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการ สัดส่วนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกิน 20% ของ NAV

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

ช่วงไตรมาส 3 ปี 2566 ตลาดฯ มีการเริ่มปรับฐานลงมา หลังจากปรับตัวสูงขึ้นได้เป็นอย่างดีในช่วงครึ่งปีแรก โดยตลาดกลับมากังวลต่อความไม่แน่นอนของการขึ้นดอกเบี้ยของ FED อีกครั้ง โดยเฉพาะหลังตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐฯ ทั้ง Retail sales, Non-farm Payrolls, ตัวเลขค้าปลีก ยอดขายบ้านใหม่และตัวเลข GDP ออกมาสูงกว่าคาด บ่งชี้ว่าเศรษฐกิจของสหรัฐฯ ยังไม่มีสัญญาณของการชะลอตัวเพียงพอที่จะทำให้เกิดวิกฤต สอดคล้องกับการสื่อสารของกรรมการ FED และถ้อยแถลงของ Jerome Powell ในการประชุม Jackson Hole ซึ่งยืนยันว่ามีโอกาสที่ FED จะขึ้นดอกเบี้ยต่อ และจะคงดอกเบี้ยในระดับสูงต่อไปจนกว่าจะมั่นใจว่าเงินเฟ้อจะชะลอตัวเข้าสู่ระดับเป้าหมาย สะท้อนจาก Dot Plot ที่ออกมาได้ปรับคาดการณ์ดอกเบี้ย ณ สิ้นปี 2567 เพิ่มขึ้นจาก 4.6% เป็น 5.1% บ่งชี้ว่า FED นั้นอาจจะลดอัตราดอกเบี้ยในปี 2567 เพียง 0.5% เท่านั้น ต่ำกว่าที่ตลาดคาดว่าจะลดดอกเบี้ย 1.0% ในปีหน้า นอกจากนี้การถูกปรับลดอันดับเครดิตของพันธบัตรระยะยาว และธนาคารพาณิชย์หลายแห่งในสหรัฐฯ ยังเป็นอีกปัจจัยที่กดดันตลาดหุ้นเช่นกัน รวมถึงหลังจากผลประกอบการบริษัทจดทะเบียนฯ ที่ออกมาทั้งหมดนั้นส่วนใหญ่ออกมาดีตามคาด ทำให้ตลาดมีการขายทำกำไร และ Sell on fact ด้วยเช่นกัน

ในขณะที่ในช่วงสองเดือนสุดท้ายของปี 2566 จนถึงไตรมาส 2/2567 ตลาดกลับมาฟื้นตัวดีขึ้น และมีแนวโน้มขาขึ้นชัดเจนจากมุมมองของ FED ที่มีความกังวลต่อเงินเฟ้อลดลง และมีท่าที Dovish มากขึ้น จาก Dot Plot ล่าสุด FED คาดว่าจะมีการปรับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงในปี 2567 ประมาณ 75 bps จากครั้งก่อนที่คาดการณ์ว่าจะปรับลดประมาณ 50 bps และมีการคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ 5.25-5.50% ต่อเป็นครั้งที่ 3 นับตั้งแต่การประชุมเดือนกันยายน 2566 โดยตัวเลขเศรษฐกิจของสหรัฐฯ หลายๆ ตัว เริ่มออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาด ไม่ว่าจะเป็นตัวเลขการจ้างงาน อัตราการว่างงาน การเปิดรับสมัครงาน ตัวเลขภาคอุตสาหกรรม ยอดขายบ้านใหม่ และตัวเลขเงินเฟ้อทั้ง CPI, PPI และ PCE ที่ออกมาต่ำกว่าที่ตลาดคาดทั้งหมด บ่งชี้ถึงการชะลอตัวของทั้งตลาดแรงงาน ภาคอุตสาหกรรม ภาคอสังหาริมทรัพย์ ในขณะที่เดือนมีนาคม 2567 FED ได้ทำการคงอัตราดอกเบี้ยที่ระดับ 5.25-5.50% เป็นเดือนที่ 8 และทางคณะกรรมการ Fed นั้นได้ปรับตัวเลขคาดการณ์ GDP ของสหรัฐฯ ในปีนี้ขึ้นจาก 1.4% เป็น 2.1% และปรับตัวเลขเงินเฟ้อ PCE ขึ้นเพียง 0.2% และยังคงคาดการณ์ตามเดิมว่า Fed นั้นจะลดดอกเบี้ย 3 ครั้ง (-0.75%) โดยนาย Jerome Powell (ประธาน FED)

นั้นมองว่าตัวเลขเงินเฟ้อในเดือนมกราคม และเดือนกุมภาพันธ์ ที่ออกมาสูงกว่าที่ตลาดคาดนั้น เป็นเพียงปัจจัยฤดูกาลเพียงชั่วคราว โดยเงินเฟ้อในภาพรวมนั้นยังคงมีแนวโน้มที่จะปรับตัวลดลงในปีนี้ พร้อมทั้งกล่าวว่าเตรียมแผนที่จะปรับลดการทำ Quantitative Tightening ลงเนื่องจากมองว่าสภาพคล่องส่วนเกินในระบบได้ลดลงสู่ระดับที่น่าพอใจแล้ว ก่อนที่ในเดือนเมษายน ตลาดกลับมาปรับตัวลดลงอีกครั้ง หลังอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ รุ่นอายุ 2 ปี และ 10 ปี (ซึ่งเป็นดอกเบี้ยอ้างอิงที่สำคัญของตลาดการเงินโลก) ได้ปรับตัวขึ้นจากระดับ 4.62% และ 4.20% ขึ้นเป็นระดับ 5.03% และ 4.68% ในเดือนเมษายน ตามลำดับ โดยนักลงทุนได้เริ่มปรับลดความคาดหวังต่อการลดอัตราดอกเบี้ยของ Fed ลง โดยธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) นั้นอาจจะต้องคงอัตราดอกเบี้ยในระดับสูงที่ 5.25-5.50% ไปตลอดทั้งปีนี้ หรืออาจจะลดได้เพียง 0.25% หลังจากที่ตัวเลขการจ้างงาน ค่าปลีก และเงินเฟ้อ CPI เดือนมีนาคม นั้นออกมาสูงกว่าที่ตลาดคาดการณ์ทั้งหมด นอกจากนี้ ในช่วงต้นเดือนเมษายน ตลาดมีความกังวลต่อสถานการณ์สงครามระหว่างอิสราเอล และอิหร่านที่ทวีความรุนแรงเพิ่มสูงขึ้น ในขณะที่เดือนพฤษภาคม ตลาดกลับมาปรับตัวสูงขึ้นอีกครั้งนำโดยหุ้นในกลุ่ม Technology และอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับ AI Megatrend เช่น Nvidia, Apple, Dell, Meta และ Microsoft ที่มีผลกำไรเติบโตอย่างมาก โดยเฉพาะ Nvidia ที่ผลกำไรไตรมาสแรกเพิ่มขึ้นถึง 500% จากปีที่แล้ว สาเหตุหลักมาจากการลงทุนใน AI และ Data Center ของภาคธุรกิจทั่วโลก

2. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุนระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนฯ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนต่างประเทศเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 96.91 เป็นร้อยละ 98.90 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และถือครองเงินสดเพื่อสภาพคล่องและสินทรัพย์อื่นๆ ลดลงจากร้อยละ 3.09 เป็นร้อยละ 1.10 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ



บริษัท สอนบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7 ซอยแจ้งวัฒนะ
(ปะชาชื่น 20) แขวงระจันตัง แขวงจตุจักร
เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi
Permasai (Prachachuen 20), Prachachuen
Road, Bangkok, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2596-0500
Facsimile : (66) 0-2596-0560
www.dharmniti.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

****/2

ก

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือ ปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

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 ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่า ความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

****/3

□



- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

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

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ


(นางสาวเดชนิ พรเพ็ญพบ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กันยายน 2567

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท
<u>สินทรัพย์</u>		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3.2, 4	3,543,576,181.99
เงินฝากธนาคาร	6	75,764,294.14
ลูกหนี้		
จากดอกเบี้ย		59,176.30
จากการขายเงินลงทุน		40,848,482.81
จากการขายหน่วยลงทุน		25,846,047.67
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		60,231,440.24
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 11	26,801,827.06
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3.5	351,982.70
ลูกหนี้อื่น		3,394,406.93
รวมสินทรัพย์		3,776,873,839.84
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		142,860,105.26
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		16,486,141.89
จากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน		25,109,126.12
จากตราสารอนุพันธ์	3.4, 11	3,596,953.71
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10	5,936,388.04
หนี้สินอื่น		72,755.18
รวมหนี้สิน		194,061,470.20
สินทรัพย์สุทธิ		3,582,812,369.64
<u>สินทรัพย์สุทธิ</u>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,360,009,935.55
กำไรสะสม		
บัญชีปรับสมดุล	3.9	138,589,055.28
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	13	84,213,378.81
สินทรัพย์สุทธิ		3,582,812,369.64
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	3.10, 12	10.6631
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		336,000,993.5517

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม		ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน	
		(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)		
หน่วยลงทุนต่างประเทศ					
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.					
FARMSIU - Absolute Return Multi Strategy Fund	347,962.82	4,272,983.43	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	152,323,313.31	4.30
FEMFIAU - Sustainable Emerging Markets Equity Fund	31,417.73	508,653.05	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	18,132,463.93	0.51
FFAPOIU - Asia Pacific Opportunities Fund	323,382.77	4,614,672.13	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	164,503,832.09	4.64
FFEMASI - Emerging Asia Fund	177,599.33	3,807,729.64	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	135,737,946.21	3.83
FFEMIUS - Emerging Market Local Currency Debt Fund	332,971.93	1,782,065.77	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	63,527,080.57	1.79
FFGSYAU - Global Short Duration Income Fund	1,027,903.93	12,622,660.26	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	449,972,592.95	12.70
FFIYIEH - Global Bond Fund	208,371.58	2,049,959.60	ยูโร	79,098,501.31	2.23
FFJAIAY - Japan Value Fund	67,307.84	142,423,389.44	เยน	33,656,672.10	0.95
FFLAIU - Latin America Fund	30,703.57	336,511.13	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	11,995,948.76	0.34
FFUDIAU - US Dollar Bond Fund	59,287.34	706,705.09	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	25,192,623.05	0.71
FIASCIU - Asian Smaller Companies Fund	75,722.14	1,479,610.62	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	52,745,159.38	1.49
FIDAIU - America Fund	318,754.46	6,253,962.51	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	222,941,255.56	6.29
FIDGIIA - Global Inflation-linked Bond Fund	52,129.35	541,623.95	ยูโร	20,898,774.16	0.59
FIDIJAF - Japan Growth Fund	3,386.23	95,542,479.45	เยน	22,578,046.45	0.64
FIEDIAE - European Dividend Fund	120,392.03	2,028,605.71	ยูโร	78,274,553.03	2.21
FIGCBIH - Global Corporate Bond Fund (hedged)	264,591.19	2,417,569.70	ยูโร	93,282,882.30	2.63
FFAHIAU - Asian High Yield Fund	361,122.44	3,618,446.85	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	128,990,393.31	3.64
FFEDGIE - European Dynamic Growth Fund	22,250.84	476,390.48	ยูโร	18,381,714.94	0.52
FFGTIAU - Global Technology Fund	25,136.91	1,168,363.58	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	41,649,824.90	1.18
FFJPANY - Sustainable Japan Equity Fund	31,043.80	56,003,015.20	เยน	13,234,308.82	0.37
FIDEMIA - Emerging Markets Fund	148,005.99	2,449,499.13	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	87,319,744.99	2.46
FIDYAUH - Euro Bond Fund	138,356.54	1,699,018.31	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	60,566,604.71	1.71
FIFGIYU - Global Industrials Fund	252,755.43	3,495,607.60	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	124,611,419.72	3.52
FIGHCYU - Sustainable Healthcare Fund	172,373.06	2,640,755.28	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	94,137,644.22	2.66
FIHYFIE - Global High Yield Fund	218,133.90	1,778,227.55	ยูโร	68,613,612.77	1.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม		ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน	
		(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)		
FEMR - Fidelity Sustainable Research Enhanced Emerging Markets Equity UCITS ETF	319,950.00	1,515,539.16	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	54,025,939.98	1.52
FUSR - Sustainable Research Enhanced US Equity UCITS ETF	300,463.00	2,961,363.33	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	105,566,679.99	2.98
				2,421,959,533.51	68.35
First Trust Portfolios L.P.					
AIRR - First Trust RBA American Industrial Renaissance® ETF	6,618.00	494,298.42	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	17,620,750.08	0.50
				17,620,750.08	0.50
Amundi Asset Management US, Inc.					
APUFJ2U - Amundi Funds US Equity Fundamental Growth	1,271.28	4,121,346.93	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	146,917,775.36	4.14
				146,917,775.36	4.14
State Street Global Advisors Europe Limited					
SPY4 - SPDR®S&P® 400 U.S. Mid Cap UCITS ETF	14,097.00	1,338,792.09	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	47,725,260.42	1.35
CNDX - iShares NASDAQ 100 UCITS ETF	1,050.00	1,160,292.00	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	41,362,089.22	1.17
IB01 - iShares \$ Treasury Bond 0-1yr UCITS ETF	72,802.00	8,123,247.16	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	289,577,514.76	8.17
IJPD - iShares MSCI Japan USD Hedged UCITS	25,426.00	1,898,813.68	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	67,688,910.06	1.91
NDIA - iShares MSCI India UCITS ETF	114,806.00	1,194,441.62	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	42,579,454.87	1.20
IDFX - iShares China Large Cap UCITS ETF	9,648.00	716,556.96	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	25,543,822.51	0.72
ISF - iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	36,262.00	295,172.68	ปอนด์สเตอร์ลิง	13,499,078.81	0.38
IUQA - iShares Edge MSCI USA Quality Factor UCITS ETF	312,506.00	4,448,522.91	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	158,580,944.70	4.47
JPEA - iShares J.P. Morgan USD EM Bond UCITS ETF	321,812.00	1,800,216.33	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	64,174,111.73	1.81
				750,731,187.08	21.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม		ร้อยละของ มูลค่าเงิน ลงทุน
		(เงินตราต่างประเทศ)	(บาท)	
PIMCO Funds Global Investors Serieslack Rock Inc.				
PIMGBIE - PIMCO GIS Global Bond Fund	120,052.39	3,257,021.37 ยูโร	125,673,456.74	3.55
			125,673,456.74	3.55
The Vanguard Group, Inc.				
VMID - FTSE 250 UCITS ETF - (GBP) Distributing	52,902.00	1,764,017.19 ปอนด์สเตอร์ลิง	80,673,479.22	2.28
			80,673,479.22	2.28
รวมหน่วยลงทุนต่างประเทศ (ราคาทุน 3,480,314,009.96 บาท)			3,543,576,181.99	100
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 3,480,314,009.96 บาท)			3,543,576,181.99	100

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3.1	
รายได้เงินปันผล		1,004,055.67
รายได้ดอกเบี้ย		599,039.73
รวมรายได้		1,603,095.40
ค่าใช้จ่าย	3.1	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	8, 10	11,750,326.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	8	470,013.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8, 10	2,350,065.25
ค่าธรรมเนียมผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน	8	5,483,485.58
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00
ค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์		496,780.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.5, 9, 10	874,336.25
รวมค่าใช้จ่าย		21,475,006.61
รายได้ (ขาดทุน) สุทธิ		(19,871,911.21)
รายได้อื่น	7	6,215,574.25
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	3.1, 3.2, 3.4, 3.6	
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		27,811,279.54
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		123,052,447.67
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน และสัญญาอนุพันธ์		(17,148,292.82)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		23,204,873.35
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(59,015,048.98)
รวมรายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น และยังไม่มีเกิดขึ้น		97,905,258.76
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้ หัก ภาษีเงินได้	3.8	35,542.99
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	12	84,213,378.81

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

	บาท
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	84,213,378.81
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	4,827,403,877.78
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(1,328,804,886.95)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	3,582,812,369.64
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	3,582,812,369.64
	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุน ณ วันต้นงวด	-
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	462,327,500.3947
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(126,326,506.8430)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	336,000,993.5517

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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) มีนโยบายรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (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/หรือกองทุนรวม ETF ในต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) โดยกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนทั้งในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ทรัพย์สินทางเลือก เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก นอกจากนี้ อาจลงทุนในกองทุน Infra และ/หรือ กองทุน Property และ/หรือหน่วย Private equity และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่กฎหมาย ก.ล.ต. กำหนด ทั้งนี้กองทุนจะลงทุนอย่างน้อยตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน ทั้งนี้สัดส่วนการลงทุนในกองทุนดังกล่าว จะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนซึ่งสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการณ์ลงทุน หรือคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ และกองทุนมีการลงทุนที่ส่งผลให้มี net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศ โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือ กองทุนอาจพิจารณาการลงทุนในตราสารทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุนหน่วยลงทุน 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 ทั้งนี้เป็นบริษัทบริหารสินทรัพย์ที่ให้บริการด้านการ

จัดการลงทุนที่จัดตั้งที่ฮ่องกง ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแล The Securities and Futures Commission (SFC) ซึ่งเป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO) ในกรณีที่ผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่สามารถดำรงคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด หรือในกรณีที่ปรากฏว่าผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) ไม่มีความเหมาะสมที่จะทำหน้าที่ดังกล่าวต่อไป บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิในการปรับเปลี่ยนผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) และปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวในรายละเอียดโครงการโดยถือว่าได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นรายละแล้ว โดยผู้รับมอบหมายงานด้านการจัดการลงทุน (outsource) รายใหม่ที่บริษัทจัดการได้มอบหมายหน้าที่การบริหารจัดการลงทุนให้ นั้นจะต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

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

ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.1.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้

ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลบันทึกเป็นรายได้นับตั้งแต่วันที่มามีสิทธิที่จะได้รับ

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดย ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.1.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 การวัดมูลค่าเงินลงทุน

ณ วันที่รับรู้อย่างแรกเมื่อเริ่มแรก กองทุนจะรับรู้เงินลงทุนเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น

ส่วนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์อื่นจะพิจารณาจากมูลค่าที่เป็นตัวแทนที่ดีที่สุดของมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์นั้น

กำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนถือเป็นรายการกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างแรกของการเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินนั้น ให้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และการวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

3.4 สัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนรับรู้อย่างแรกของการสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่ากองทุนได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง กองทุนกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง

3.5 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 3 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิด รายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Bloomberg กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นและที่เกิดจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบ

ในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญกองทุน

3.8 ภาษีเงินได้

ตามพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร (ฉบับที่ 52) โดยประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป มีผลให้กองทุนต้องเสียภาษีเงินได้สำหรับเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40 (4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากรที่เกิดขึ้นจากการลงทุนของกองทุนรวมอันได้แก่ ดอกเบี้ยพันธบัตร ดอกเบี้ยเงินฝาก ดอกเบี้ยหุ้นกู้ ดอกเบี้ยตัวเงิน และผลต่างระหว่างราคาได้ถอนกับราคาจำหน่ายตัวเงินหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลหรือนิติบุคคลอื่นเป็นผู้ออกและจำหน่ายครั้งแรกในราคาต่ำกว่าราคาได้ถอน โดยเสียภาษีในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใดๆ

3.9 บัญชีปรับสมดุล

ในกรณีที่ขายหรือรับซื้อหน่วยลงทุนของกิจการโดยตรงกับผู้ถือหน่วยลงทุน จะทำให้ผู้ถือหน่วยเกิดความไม่เท่าเทียมกัน กองทุนต้องบันทึกบัญชีปรับสมดุลเพื่อให้ผู้ถือหน่วยมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกองทุนเท่าเทียมกัน ไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกองทุน ณ เวลาใด บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสม

3.10 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน ณ วันสิ้นปี โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด

3.11 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ประกอบด้วย

	บาท	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุน		
- ต่างประเทศ	3,480,314,009.96	3,543,576,181.99
รวมเงินลงทุน	3,480,314,009.96	3,543,576,181.99

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 สรุปได้ดังนี้

	บาท
ซื้อเงินลงทุน	4,569,176,851.51
ขายเงินลงทุน	1,122,838,416.69

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	จำนวนเงิน บาท
<u>ประเภทเงินฝากออมทรัพย์ - เงินบาท</u>		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	0.55	74,693,792.77
<u>ประเภทเงินฝากกระแสรายวัน - เงินตราต่างประเทศ</u>		
JPMorgan Chase Bank, N.A.		
29,687.16 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	1,058,287.88
100.00 ยูโร	-	3,858.54
90.00 ปอนด์สเตอร์ลิง	-	4,115.95
17,938.00 เยน	-	4,239.00
รวม		75,764,294.14

7. รายได้อื่น

รายได้อื่นคือ ส่วนลดค่าธรรมเนียมการจัดการที่บริษัทจัดการกองทุนในต่างประเทศ 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 โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณอัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

9. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น คือ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate ได้แก่ ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหุ้น ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ และอื่นๆ

10. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ /หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน

บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด

เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการ

กองทุนถือครองหุ้นเป็นส่วนใหญ่

รายการที่สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	11,750,326.37	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,350,065.25	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัท รักษาความปลอดภัย กรุงไทยธุรกิจบริการ จำกัด		
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,135.70	ตามที่ระบุในข้อตกลง

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	2,282,704.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	456,540.79

11. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีจำนวนเงิน ตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมดังต่อไปนี้

		บาท	
		ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
	ตามสัญญา	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
		3,255,689,685.61	189,139,168.41

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในตราสารทางการเงินในต่างประเทศ มียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 มีดังนี้

สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	10
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	75,603,225.52
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ยูโร	12,172,000.00
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: ปอนด์สเตอร์ลิง	1,982,000.00
มูลค่าสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	: เยน	305,619,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	28
มูลค่าซื้อล่วงหน้า	: บาท	3,346,382,385.44
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	3,322,951,531.09
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ฉบับ	7
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,193,024.79
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: ปอนด์สเตอร์ลิง	840,998.29
มูลค่าสัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	: เยน	22,085,000.00
ระยะเวลาครบกำหนด	: วัน	1 - 28
มูลค่าขายล่วงหน้า	: บาท	122,103,303.93
มูลค่ายุติธรรมจำนวน	: บาท	121,877,322.93

12. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567	
	ประเภท สะสมมูลค่า	ประเภท เพื่อการออม
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด (หน่วย)	334,145,283.7692	1,855,709.7825
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	3,563,025,390.05	19,786,979.59
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.6631	10.6627

ปัจจุบันกองทุนนำเสนอหน่วยลงทุน 2 ประเภท ได้แก่ หน่วยลงทุนประเภทสะสมมูลค่า และหน่วยลงทุนประเภทเพื่อการออม ความแตกต่างหลักระหว่างหน่วยลงทุน 2 ประเภท ดังนี้

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

การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 แยกตามประเภทผู้ถือหน่วยลงทุน มีดังนี้

	บาท
ประเภทสะสมมูลค่า	83,560,415.49
ประเภทเพื่อการออม	652,963.32
รวม	<u>84,213,378.81</u>

13. กำไรสะสมจากการดำเนินงาน

กำไรสะสมจากการดำเนินงาน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ประกอบด้วย

	บาท
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2566	
กำไรสะสมต้นงวดทั้งสิ้น	-
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	84,213,378.81
กำไรสะสมสิ้นงวดทั้งสิ้น	<u>84,213,378.81</u>

14. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

14.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับที่ 1 ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน

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

ระดับที่ 3 ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

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

14.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สินของกองทุน ตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			รวม
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567			
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
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	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

14.3 ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

14.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

รายการ	ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	ยูโร	ปอนด์สเตอร์ลิง	เยน
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	81,230,674.97	12,549,398.36	2,059,189.87	293,968,884.09
เงินฝากธนาคาร	29,687.16	100.00	90.00	17,938.00
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	1,145,884.28	-	-	-
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	75,603,225.52	12,172,000.00	1,982,000.00	22,085,000.00
ลูกหนี้อื่น	75,076.24	12,545.07	-	670,323.81
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	2,928,604.20	-	840,998.29	-
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	2,193,024.79	-	840,998.29	305,619,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 11)

14.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารผสม ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุน ดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าว อาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

14.6 การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

15. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยบริษัทจัดการของกองทุนรวมแล้ว เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2567

รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องของ
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรม
ไม่มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทจัดการโดยตรง
หรือที่ website ของบลจ. ที่ <http://www.ktam.co.th>
หรือที่ website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 16 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุน
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
พิรพงษ์ กิจจาการ วรรกมล ลีวานิชย์	ชินรัตน์ สังคะคุณ เขมรัฐ ทรงอยู่ กุลณัฐฐา อภิปริกิตต์ชัย ศรชัย เตரியมารกุล แสงจันทร์ ธี

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

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 ซึ่งกองทุนอาจขอข้อมูลนี้ได้ที่ website ของบริษัท



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นวงลงทุน กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดกรุงไทย World Class Moderate เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2567