รายงานประจำปี

รอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

ระดับความเสี่ยงของกองทุน

ต่ำ	1	2	3	4	5	6	7	8	8+	สูง

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมและขอรับหนังสือชี้ชวนได้ที่
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
โทรศัพท์ 0-2686-6100 แฟ็กซ์ 0-2670-0430
Callcenter@ktam.co.th

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

บริษัทขอนำส่งรายงานประจำปี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ของกองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ เพื่อรายงานผลการดำเนินการของกองทุนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนได้ทราบ

บริษัทขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้ให้ความเชื่อถือและไว้วางใจให้บริษัทบริหารเงินทุนของท่านเสมอมา

ขอแสดงความนับถือ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของ
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

กองทุนรวม	วันจดทะเบียน/ วันเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุน	ราคาต่อหน่วย (บาท)	ผลการดำเนินงาน (สิ้นสุด ณ 31 สิงหาคม 2563)							
			% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี				
			YTD	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี	ย้อนหลัง 5 ปี	ย้อนหลัง 10 ปี	ตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุน
KT-GOI-A	29 กันยายน 2560	10.2392	-1.96%	8.32%	3.41%	2.49%	N/A	N/A	N/A	0.81%
Benchmark	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	-	-	13.46%	11.32%	13.99%	11.30%	N/A	N/A	N/A	8.37%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income (กองทุนหลัก) ไม่มีตัวชี้วัด ทั้งนี้ บริษัทจัดการกองทุนหลักเชื่อว่าไม่มีดัชนีชี้วัดใดเหมาะสมกับรูปแบบการลงทุนของกองทุนหลัก

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

การแสดงผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562
KT-GOI-A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-0.04%	-7.30%	12.70%
Benchmark	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	4.18%	6.87%	5.64%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

* ผลการดำเนินงานปี 2560 เป็น % ตามช่วงเวลา

Benchmark = ไม่มี เนื่องจากกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income (กองทุนหลัก) ไม่มีตัวชี้วัด ทั้งนี้ บริษัทจัดการกองทุนหลักเชื่อว่าไม่มีดัชนีชี้วัดใดเหมาะสมกับรูปแบบการลงทุนของกองทุนหลัก

ความผันผวนคำนวณเป็น % ต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมไม่ได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

แบบแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม
ของรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม* (fund's direct expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	207.59	0.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	10.38	0.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	69.20	0.21
ค่าสอบบัญชี	53.00	0.16
ค่าสิ่งพิมพ์	53.65	0.17
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	230.32	0.71
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ**	32.50	0.11
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด* **	**656.64**	**2.03**

*เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

**ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่แต่ละรายการมีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

***ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ เป็นกองทุนที่ลงทุนในหน่วยลงทุนต่างประเทศ
ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุน (Portfolio Turnover Ratio : PTR)
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

PTR = N/A

รายงานสถานะการลงทุนการกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**31,486,457.51**	**102.79**
หน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income	31,486,457.51	102.79
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า(กำไร/ขาดทุนจากสัญญา)	**-1,262,964.00**	**-4.12**
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging)		
สัญญาสวอป/ สัญญาฟอร์เวิร์ด มี 6 คู่สัญญา		
- ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) อันดับความน่าเชื่อถือ : AA-	-51,205.99	-0.17
- ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (KTB) อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+	-747,409.31	-2.44
- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) อันดับความน่าเชื่อถือ : AAA	-249,574.61	-0.81
- ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) อันดับความน่าเชื่อถือ : A	-30,995.71	-0.10
- ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (TMB) อันดับความน่าเชื่อถือ : AA-	-1,806.98	-0.01
- ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (SCB) อันดับความน่าเชื่อถือ : AA+	-181,971.40	-0.59
อื่นๆ	**407,753.49**	**1.33**
ประเภทหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานกำหนด	1,104,007.17	3.60
ประเภทรายการค้างรับอื่นๆ	-614,136.63	-2.00
ประเภทรายการค้างจ่ายหรือหนี้สินอื่นๆ	-82,117.05	-0.27
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**30,631,247.00**	**100.00**

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
(ก) ตราสารภาครัฐไทย/ตราสารภาครัฐต่างประเทศ	0.00	0.00
(ข) ตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ค) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับ rating ในระดับ investment grade เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
(ง) ตราสารหรือผู้ออกที่มีบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ต่ำกว่า investment grade หรือไม่มี rating เป็นผู้ออก/ผู้รับรอง/อาวัล/สลักหลัง/ค้ำประกัน	0.00	0.00
สัดส่วนสูงสุด (upper limit) ที่บริษัทจัดการ คาดว่าจะลงทุนในกลุ่ม (ง)	**15.00%**	**NAV**

รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัวใน port

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ประเภท	ผู้ออก	มูลค่าตามราคาตลาด
หน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income	AXA Funds Management S.A.(Luxembourg)	31,486,457.51

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ

MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

ESG absolute rating

Key figures (in EUR)

Total assets under management (in million)	**1 513.97**
Dividend (net Amount)	**1.26**
Ex-Dividend Date	**30/12/19**

Current NAV (A)	**154.97**
12 month NAV price High	161.9
12 month NAV price Low	130.92
Current NAV (I)	**129.54**
12 month NAV price High	135.34
12 month NAV price Low	109.44

Performance evolution (in EUR)

Data is rebased to 100 by AXA IM on the graph start date.

Cumulative performance

	1 M.	3 M.	YTD	1 Y.	3 Y.	5 Y.	8 Y.	Launch
Portfolio*	2.98%	8.21%	-2.24%	2.64%	6.59%	20.89%	-	54.97%
Benchmark**	-	-	-	-	-	-	-	-

Annualized performance

	1 Y.	3 Y.	5 Y.	8 Y.	Launch
Portfolio*	2.63%	2.15%	3.86%	-	6.02%
Benchmark**	-	-	-	-	-

Annual performance

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Portfolio*	13.31%	-7.19%	15.26%	1.09%	9.38%	8.99%	-
Benchmark**	-	-	-	-	-	-	-

The figures provided relate to previous months or years and past performance is not a reliable indicator as to future performance.

Risk analysis

	1 Y.	3 Y.	5 Y.	Launch
Annualized volatility				
Portfolio*	12.61%	9.60%	8.34%	8.09%
Benchmark**	-	-	-	-
Relative risk ('Tracking Error')	-	-	-	-
Sharpe ratio	0.31	0.35	0.60	0.87
Information ratio	-	-	-	-
Alpha	-	-	-	-
Beta	-	-	-	-
VAR(95%, 5dd)	2.98%	4.83%	4.34%	4.38%

* 1st NAV date: 08/03/2013

** Benchmark : Please refer to the Benchmark section in the characteristics/disclaimers part of the document.

% of AUM covered by ESG absolute rating: Portfolio = 89.5% (not meaningful for coverage below 50%)

Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020
Editor: AXA Investment Managers Paris

Investment Managers

www.axa-im.com

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน

ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

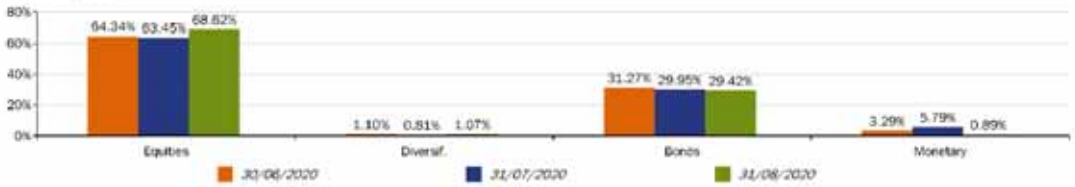
MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

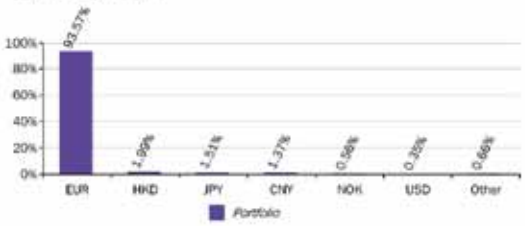
AXA WF Global Optimal Income F EUR

Portfolio analysis (including derivatives)

Asset allocation



Currency exposure



	Portfolio
Modified duration	1.05

Joint distribution

	Equities	Diversif.	Bonds	Monetary	Total
European Economic Area	34.53%	0.27%	20.45%	-7.00%	48.25%
North America	13.78%		3.85%	11.11%	28.74%
Emerging Markets	16.10%		0.94%	-3.41%	13.63%
Others	0.64%	0.80%	3.58%		5.02%
Japan	3.22%		0.30%	0.11%	3.63%
Asia ex Japan	0.35%		0.30%	0.07%	0.72%
Total	**68.62%**	**1.07%**	**29.42%**	**0.89%**	

For the Asset allocation and the Joint distribution, the equities derivatives exposure is included in the equities part. The counterpart of this exposure is included in the monetary part and gives an overall exposure of 100%.

Equities

Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020

www.axa-im.com

AXA Investment Managers

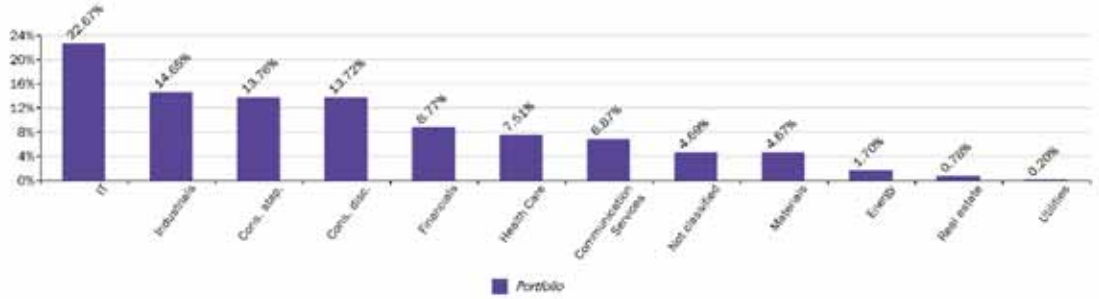
ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

MONTHLY REPORT
31/08/2020

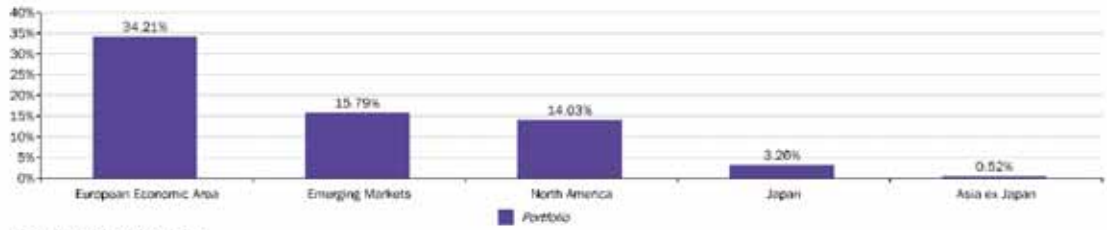
MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

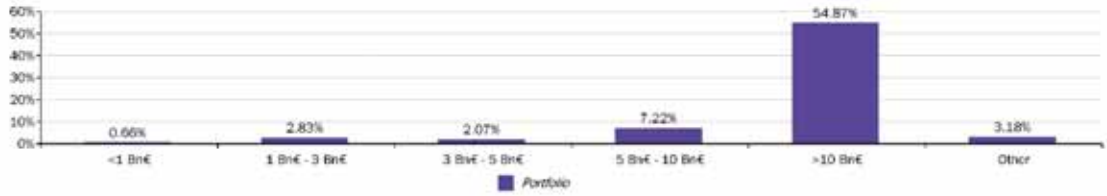
Sector breakdown



Geographical breakdown



Exposure by market cap



Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020

www.axa-im.com

Investment Managers

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

Main stocks

Equity	Weighting	Sector	Issuer country	Currency
Yihai International Holding Ltd	4.40%	Cons. stap.	Emerging Markets	HKD
MSCI EMGMKT SEP20 Expo	3.78%	Not classified	Emerging Markets	USD
100005092 TRS USD R E	3.18%	Not classified	North America	USD
EURO STOXX 50 PR JUN22 2600 CALL Margin Expo	1.91%	Not classified	European Economic Area	EUR
EURO STOXX 50 PR JUN22 2650 CALL Margin Expo	1.77%	Not classified	European Economic Area	EUR
MasterCard Inc	1.67%	IT	North America	USD
EURO STOXX 50 PR JUN22 2700 CALL Margin Expo	1.64%	Not classified	European Economic Area	EUR
Prysmian SpA	1.52%	Industrials	European Economic Area	EUR
Keyence Corp	1.51%	IT	Japan	JPY
Moody's Corp	1.37%	Financials	North America	USD
Number of Holdings	**166**			

Fixed income

Fund indicators

	Portfolio
Cash	0.89%
Number of Holdings	386
Number of Issuers	218
Linear Average Rating	BBB
Exponential Average Rating	BBB-

Fund indicators

	Portfolio
Average Life	4.01
Modified duration	3.58
Spread duration	4.03
Average Coupon	1.74%
Yield To Worst	1.40

Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020

www.axa-im.com

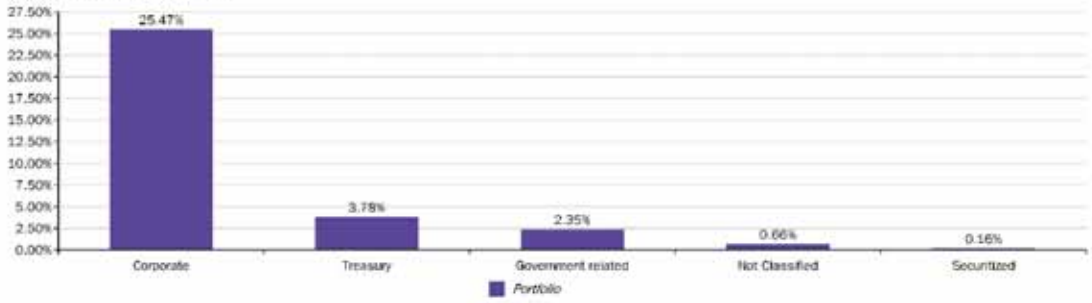
Investment Managers

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

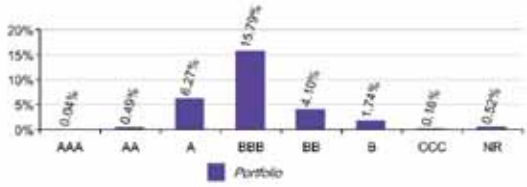
MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS
AXA WF Global Optimal Income F EUR

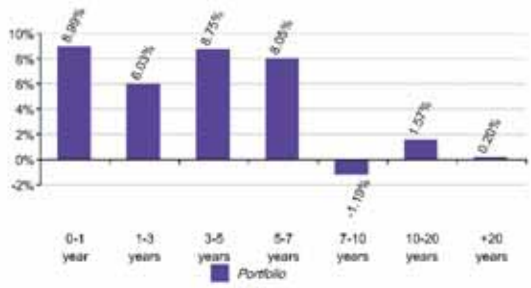
Exposure by instrument type



Rating breakdown



Maturity Breakdown



Contribution to duration by rating

		0-1 year	1-3 years	3-5 years	5-7 years	7-10 years	10-20 years	+20 years	Total
	AAA	0.00	0.00		0.00				**0.00**
	AA	0.00	0.01	0.02	0.00	0.02	0.02		**0.07**
	A	0.01	0.07	0.20	0.14	0.13	0.27		**0.83**
	BBB	0.02	0.17	0.54	0.60	0.57	0.27	0.12	**2.29**
	BB	0.02	0.05	0.20	0.04	0.06			**0.37**
	B	0.00	0.04	0.04	0.01	0.02	0.00		**0.12**
	CCC	0.00	0.00	0.00	0.00				**0.01**
	NR	0.14		-0.03	0.70	-1.29			**-0.48**
Portfolio	**Total**	**0.19**	**0.35**	**0.96**	**1.50**	**-0.48**	**0.57**	**0.12**	**3.21**

Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020

www.axa-im.com

Investment Managers

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

Largest holdings (except cash)

Name	Weighting	Issuer country	Modified duration	Contribution**
587872596 IRS EUR R V 12MCPTFE	4.76%	European Economic Area	8.9	0.40
US 10YR NOTE (CBT)DEC20 Expo	3.51%	North America	6.5	0.20
A02111618 IRS USD R V 12MUSCPI	3.09%	North America	1.0	0.00
AXA IM FIIS Europe Short Duration High Yield	1.99%	Others	2.5	0.10
Z00003484 IRS EUR R V 12MCPTFE	1.49%	European Economic Area	1.0	0.00
AXA WF Global Multi Credit	0.67%	Others	3.1	0.00
AXA WF Emerging Markets Euro Denominated Bonds	0.50%	Others	4.7	0.00
Turkey (Republic of) 4.35% 11/12/2021	0.45%	Emerging Markets	1.1	0.00
Sensitivity (Fixed Income)			**3.2**	
Number of Holdings	**391**			

**Contribution to portfolio risk (%)

Diversification

Main stocks

Equity	Weighting	Issuer country	Currency
MIRABAUD - CONVERTIBLE BONDS EUROPE	0.79%	Others	EUR
AXA IM WAVe Cat Bonds Fund	0.27%	European Economic Area	EUR
Number of Holdings	**2**		

Source(s): AXA Investment Managers - GICS as at 31/08/2020

www.axa-im.com

AXA Investment Managers

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน
ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

Objective and investment strategy

The Sub-Fund seeks to achieve a mix of stable income and capital growth measured in Euro by investing in a mix of equities and fixed income securities issued by governments and companies primarily domiciled or listed in OECD countries, over a long term period.

Benchmark

Nil

Risk characteristics

Recommended Investment Time Horizon : This Sub-Fund may not be suitable for investors who plan to withdraw their contribution within 6 years.

Lower risk — Higher risk

Potentially lower reward — Potentially higher reward

1	2	3	4	**5**	6	7

The risk category is calculated using historical performance data and may not be a reliable indicator of the Sub-Fund's future risk profile.

The risk category shown is not guaranteed and may shift over time. The lowest category does not mean risk free.

Why is this Sub-Fund in this category?
The capital of the Sub-Fund is not guaranteed. The Sub-Fund is invested in financial markets and uses techniques and instruments which are subject to some levels of variation, which may result in gains or losses.

Significant risks not taken account by the risk indicator
Counterparty Risk: Risk of bankruptcy, insolvency, or payment or delivery failure of any of the Sub-Fund's counterparties, leading to a payment or delivery default.Risk linked to investments in hedge funds: a limited part of the assets of the concerned Sub-Fund (maximum 10%) is exposed to funds pursuing alternative strategies. Investments in alternative funds imply certain specific risks linked, for example, to the valuation of the assets of such funds and to their poor liquidity. Geopolitical Risk: investments in securities issued or listed in different countries may imply the application of different standards and regulations. Investments may be affected by movements of foreign exchange rates, changes in laws or restrictions applicable to such investments, changes in exchange control regulations or price volatility. Liquidity Risk: risk of low liquidity level in certain market conditions that might lead the Sub-Fund to face difficulties valuing, purchasing or selling all/part of its assets and resulting in potential impact on its net asset value. Credit Risk: Risk that issuers of debt securities held in the Sub-Fund may default on their obligations or have their credit rating downgraded, resulting in a decrease in the Net Asset Value. Impact of any techniques such as derivatives: Certain management strategies involve specific risks, such as liquidity risk, credit risk, counterparty risk, legal risk, valuation risk, operational risk and risks related to the underlying assets.The use of such strategies may also involve leverage, which may increase the effect of market movements on the Sub-Fund and may result in significant risk of losses.

General characteristics

Legal form	SICAV
Legal country	Luxembourg
Launch date	15/02/13
Fund currency	EUR
Shareclass currency	EUR
Valuation	Daily
Share type	Accumulation / Income
ISIN code C / D	LU0465917473 / LU0465917556
Bloomberg Code C / D	/
MEX Code C / D	/
Maximum initial fees	2%
Ongoing charges	0.84%
Financial management fee*	0.6%
Maximum management fees	0.6%
Management company	AXA Funds Management S.A.
(Sub) Financial delegation	AXA IM Paris
Delegation of account administration	State Street Bank Luxembourg S.C.A
Custodian	State Street Bank International Gmbh Luxembourg Branch

*The fund may incur other costs, fees and administrative expenses (see prospectus).

Subscription / Redemption

The subscription, conversion or redemption orders must be received by the Registrar and Transfer Agent on any Valuation Day no later than 3 p.m. Luxembourg time. Orders will be processed at the Net Asset Value applicable to the following Valuation Day. The investor's attention is drawn to the existence of potential additional processing time due to the possible involvement of intermediaries such as Financial Advisers or distributors.The Net Asset Value of this Sub-Fund is calculated on a daily basis.

ESG Metrics Definition

The ESG absolute rating is based on a proprietary scoring methodology. If the fund has one tree (5 trees), it means that it is in the lowest (highest) ESG absolute rating category.
For more information on the methodology, please visit https://www.axa-im.com/responsible-investing.

ESG indicators are for informational purposes only.
The portfolio has neither statutory nor contractual ESG objectives.

Disclaimers

Performance calculations are net of management or distribution fees.

www.axa-im.com

Investment Managers

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน

ของกองทุนรวมหลักในต่างประเทศ (ต่อ)

MONTHLY REPORT
31/08/2020

MULTI ASSET CLIENT SOLUTIONS

AXA WF Global Optimal Income F EUR

Performance are shown as annual performance (365 days). Performance calculations are based on the reinvestment dividend.

Risk Ratios are calculated from gross performances

Geographical breakdown - Investments will be classified to match that of the index or by their principle country of investment, this may be different to the legal country of incorporation. This breakdown excludes cash.

The product discussed in this document may not be registered nor available in your jurisdiction. Please check the countries of registration with the asset manager, or on the web site https://www.axa-im.com/en/registration-map, where a fund registration map is available. In particular, units of the fund may not be offered, sold or delivered to U.S. Persons within the meaning of Regulation S of the U.S. Securities Act of 1933. The tax treatment relating to the holding, acquisition or disposal of shares or units in the fund depends on each investor's tax status or treatment and may be subject to change. Any potential investor is strongly encouraged to seek advice from its own tax advisors.

Depending on the investment strategy used the information contained herein may be more detailed than the information disclosed in the prospectus. Any such information (i) does not constitute a representation or undertaking on the part of the investment manager; (ii) is subjective and (iii) may be modified at any time within the limits provided in the fund prospectus.

This document is for informational purposes only and does not constitute, on AXA Investment Managers Paris part, an offer to buy or sell or a solicitation or investment advice. Due to its simplification, this document is partial and the information can be subjective. AXA Investment Managers Paris may but shall not be obligated to update or otherwise revise this document without any prior notice. All information in this document is established on the accounting information or on market data basis. All accounting information is un-audited. AXA IM and/or its affiliates may receive or pay fees or rebates in relation to the Mutual Fund or investment vehicle. AXA Investment Managers Paris disclaims any and all liability relating to a decision based on or for reliance on this document. The most recent prospectus is available to all investors and must be read prior subscription and the decision whether to invest or not must be based on the information contained in the prospectus.

AXA Investment Managers Paris, a company incorporated under the laws of France, having its registered office located at Tour Majunga, 6, Place de la Pyramide 92908 Paris - La Défense cedex – France, registered with the Nanterre Trade and Companies Register under number 353 534 506, a Portfolio Management Company, holder of COB approval no. GP 92-08, issued on 7 April 1992.

AXA Funds Management, a société anonyme organized under the laws of Luxembourg with the Luxembourg Register Number B 32 223RC, and whose registered office is located at 49, Avenue J.F. Kennedy L-1885 Luxembourg

AXA WORLD FUNDS 's registered office is 49, avenue J.F Kennedy L-1885 Luxembourg. The Company is registered under the number B. 63.116 at the "Registre de Commerce et des Sociétés" The Company is a Luxembourg SICAV UCITS IV approved by the CSSF.

Depending on the recipient's respective jurisdiction or region, the following additional disclosures may apply:

For Chilean Investors: The funds, strategies, services and related information discussed herein are not registered in the Republic of Chile. Nothing in this document should be construed as a public offer of, or invitation to subscribe for or purchase any shares/units, strategies or services in the Republic of Chile.

For Peruvian Investors: AXA Investment Managers is not licensed and it is not legally required to be licensed by the Peruvian Securities Regulator (Superintendencia del Mercado de Valores – SMV) for these activities. Consequently, the Peruvian Securities Regulator does not exercise any kind of supervision regarding this fund, strategy and/or service; and, the information furnished to the investors and the rest of the services rendered by AXA Investment Managers are subject to its exclusive responsibility. In Peru, this document is only for the exclusive use of persons or entities qualifying as "Invesionistas Institucionales" under Peruvian Law. This document is not for public distribution.
AXA Investment Managers no tiene y no está legalmente obligada a tener una autorización por parte de la Superintendencia del Mercado de Valores para estas actividades. En consecuencia, la Superintendencia del Mercado de Valores no ejerce ningún tipo de supervisión sobre el fondo, la estrategia, y/o los servicios; y la información proporcionada a los inversionistas y los demás servicios que les presta son de exclusiva responsabilidad de AXA Investment Managers. En el Perú, este documento es para el uso exclusivo de personas o entidades que califiquen como "Inversionistas Institucionales" bajo las leyes peruanas. Este documento no es para distribución al público.
For US Investors: This material is not directed at, nor is it available for distribution to U.S. investors or any persons in any jurisdictions in which the AXA Investment Managers, Inc. or its affiliates are prohibited by law from making this information available. No representation is made that any of the services, securities or investment funds referred to herein are suitable for any particular investor.

Disclaimers from external financial data service providers

GICS

The Global Industry Classification Standard ("GICS") is the exclusive property and a service mark of MSCI Inc. ("MSCI") and Standard & Poor's, a division of The McGraw-Hill Companies, Inc. ("S&P") and is licensed for use by AXA Investment Managers Paris. Neither MSCI, S&P nor any third party involved in making or compiling the GICS makes any express or implied warranties or representations and shall have no liability whatsoever with respect to GICS or the results to be obtained by the use thereof.

For your information

Regulatory documents are available on demand

AXA Investment Managers Paris
a company incorporated under the laws of France, having its registered office located at
Tour Majunga
6, Place de la Pyramide
92908 Paris - La Défense cedex – France
a Portfolio Management Company, holder of AMF approval no. GP 92-08, issued on 7 April 1992.
A french corporation (Public Limited Company) with capital of euros 1,384,380
RCS Nanterre 353 534 506

www.axa-im.com

Investment Managers

ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ (Rebate fee) = 0.00% ของ NAV

สถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ Tris Rating

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

AAA อันดับเครดิตองค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงสุด และได้รับผลกระทบน้อยมากจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

AA องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงต่ำมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูงมาก แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับ AAA

A องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BBB องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับปานกลาง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ที่เพียงพอ แต่มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ มากกว่า และอาจมีความสามารถในการชำระหนี้อ่อนแอลงเมื่อเทียบกับอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า

BB องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูง ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำกว่าระดับปานกลาง และจะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงที่รุนแรง (Adverse changes) ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆซึ่งอาจส่งผลให้ความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ที่ไม่เพียงพอ

B องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับสูงมาก ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์ต่ำและอาจจะหมดความสามารถหรือความตั้งใจในการชำระหนี้ได้ตามการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ

C องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้สูงที่สุด ผู้ออกตราสารหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นตามกำหนดอย่างชัดเจน โดยต้องอาศัยเงื่อนไขที่เอื้ออำนวยทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่นๆ อย่างมากจึงจะมีความสามารถในการชำระหนี้ได้

D องค์กรหรือตราสารหนี้อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้ายเพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน

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

T1 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดีมาก มีสภาพคล่องที่ดีมาก และนักลงทุนจะได้รับความคุ้มครองจากการผิดนัดชำระหนี้ที่ดีกว่าอันดับเครดิตในระดับอื่น ผู้ออกตราสารที่ได้รับอันดับเครดิตในระดับดังกล่าวซึ่งมีเครื่องหมาย “+” ด้วยจะได้รับความคุ้มครองด้านการผิดนัดชำระหนี้ที่สูงยิ่งขึ้น

T2 ผู้ออกตราสารหนี้มีสถานะทั้งทางด้านการตลาดและการเงินที่แข็งแกร่งในระดับดี และมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่น่าพอใจ

T3 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นในระดับที่ยอมรับได้

T4 ผู้ออกตราสารหนี้มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นที่ค่อนข้างอ่อนแอ

D เป็นระดับที่อยู่ในสภาวะผิดนัดชำระหนี้ โดยผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นได้ตามกำหนด

อันดับเครดิตทุกประเภทที่จัดโดยทริสเรทติ้งเป็นอันดับเครดิตตราสารหนี้ในสกุลเงินบาท ซึ่งสะท้อนความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้โดยไม่รวมความเสี่ยงจากการแปลงค่าเงินสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

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

ทริสเรทติ้งยังกำหนด “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook) เพื่อสะท้อนความเป็นไปได้ของการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ในระยะปานกลางหรือระยะยาว โดยทริสเรทติ้งจะพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงของภาวะอุตสาหกรรมและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจในอนาคตของผู้ออกตราสารหนี้ที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ ส่วนแนวโน้มอันดับเครดิตของตราสารหนี้โดยส่วนใหญ่จะเท่ากับแนวโน้มอันดับเครดิตขององค์กรผู้ออกตราสารนั้นๆ หรือองค์กรซึ่งรับภาระผูกพันในการชำระหนี้ของตราสารนั้นๆ ทั้งนี้ แนวโน้มอันดับเครดิตแบ่งออกเป็น 4 ระดับ ได้แก่

Positive หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น

Stable หมายถึง อันดับเครดิตอาจไม่เปลี่ยนแปลง

Negative หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับลดลง

Developing หมายถึง อันดับเครดิตอาจปรับขึ้น ปรับลดลง หรือไม่เปลี่ยนแปลง

ทริสเรทติ้งอาจประกาศ “**เครดิตพินิจ**” (CreditAlert) ซึ่งเป็นขั้นตอนหนึ่งของการทบทวนอันดับเครดิตที่ทริสเรทติ้งประกาศผลต่อสาธารณะไปแล้วในกรณีเมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญซึ่งทริสเรทติ้งพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจหรือการเงินขององค์กรที่ทริสเรทติ้งจัดอันดับ แต่ข้อมูลดังกล่าวยังไม่ชัดเจน หรืออาจจะยังสรุปผลไม่ได้ เช่น การควบรวมกิจการ การลงทุนใหม่ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเงินทุน หรือแผนงานต่างๆ ฯลฯ โดยจะยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงผลอันดับเครดิตเดิมแต่อย่างใด ทั้งนี้ เพื่อเตือนให้นักลงทุนระมัดระวังในการที่จะลงทุนในตราสารหนี้ขององค์กรนั้นๆ รายงานเครดิตพินิจประกอบด้วย เหตุผล (Rationale) ที่แจ้งเหตุในการออกประกาศเตือนพร้อมระบุ “เครดิตพินิจ” (CreditAlert Designation) ไว้พร้อมกับอันดับเครดิตปัจจุบัน โดยงดการระบุ “แนวโน้มอันดับเครดิต” (Rating Outlook)

เครดิตพินิจ เป็นการบอกทิศทางการเปลี่ยนแปลงอันดับเครดิตในระยะอันใกล้ ซึ่งมี3 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) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงมากเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศโดยระดับความน่าเชื่อถือของตราสารทางการเงินขั้นนี้ต่างจากผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือขั้นสูงสุดของประเทศไทยเพียงเล็กน้อย

BBB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย อย่างไรก็ดีมีความเป็นไปได้มากกว่าการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์หรือสภาพทางเศรษฐกิจจะมีผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ได้ตรงตามกำหนดเวลาของตราสารทางการเงินเหล่านี้มากกว่าตราสารหนี้อื่นที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในประเภทที่สูงกว่า

BB (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือค่อนข้างต่ำเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย การชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารเหล่านี้ภายในประเทศนั้นๆมีความไม่แน่นอนในระดับหนึ่งและความสามารถในการชำระหนี้คืนตามกำหนดเวลาจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจในทางลบ

B (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นๆ ในประเทศไทยการปฏิบัติตามเงื่อนไขของตราสารหนี้และข้อผูกพันทางการเงินยังคงเป็นไปได้ในปัจจุบัน แต่ความมั่นคงยังจำกัดอยู่ในระดับหนึ่งเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องเท่านั้น และความสามารถในการชำระหนี้ตามกำหนดอย่างต่อเนื่องนั้น ไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพทางเศรษฐกิจ

CCC (tha), CC (tha), C (tha) แสดงถึงระดับความน่าเชื่อถือขั้นต่ำมากเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาทางเศรษฐกิจเพียงอย่างเดียว

D (tha) อันดับความน่าเชื่อถือเหล่านี้ จะถูกกำหนดให้สำหรับองค์กรหรือตราสารหนี้ซึ่งกำลังอยู่ในภาวะผิดนัดชำระหนี้ในปัจจุบัน

คำอธิบายการจัดอันดับความน่าเชื่อถือระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

F1 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถขั้นสูงสุดในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารตรงตามกำหนดเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหรือตราสารอื่นๆในประเทศไทยภายใต้อันดับความน่าเชื่อถือนี้จะมอบให้สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือที่มีความเสี่ยง “น้อยที่สุด” เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน และโดยปกติแล้วจะกำหนดให้กับตราสารทางการเงินที่ออกหรือค้ำประกันโดยรัฐบาล ในกรณีที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูงเป็นพิเศษจะมีสัญลักษณ์ “+” แสดงไว้เพิ่มเติมจากอันดับความน่าเชื่อถือที่กำหนด

F2 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขทางการเงินตามกำหนดเวลาในระดับที่น่าพอใจเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารหนี้อื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ดี ระดับของความน่าเชื่อถือดังกล่าวยังไม่อาจเทียบเท่ากับกรณีที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สูงกว่า

F3 (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาในระดับปานกลางเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นหรือตราสารอื่นในประเทศเดียวกัน อย่างไรก็ดี ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะมีความไม่แน่นอนมากขึ้นไปตามความเปลี่ยนแปลงในทางลบในระยะสั้นมากกว่าตราสารที่ได้รับการจัดอันดับที่สูงกว่า

B (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอน เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทย ความสามารถในการชำระหนี้ดังกล่าวจะไม่แน่นอนมากขึ้นตามการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและการเงินในทางลบระยะสั้น

C (tha) แสดงถึงระดับความสามารถในการชำระหนี้ตามเงื่อนไขของตราสารการเงินตามกำหนดเวลาที่ไม่แน่นอนสูง เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ออกตราสารอื่นในประเทศไทยความสามารถในการปฏิบัติตามข้อผูกพันทางการเงินขึ้นอยู่กับสภาวะที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจและสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจเท่านั้น

D (tha) แสดงถึงการผิดนัดชำระหนี้ที่ได้เกิดขึ้นแล้วหรือกำลังจะเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาว ในระยะสั้น สำหรับประเทศไทย

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

สำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะยาวและจะไม่มีการระบุสัญลักษณ์ต่อท้ายดังกล่าวสำหรับอันดับความน่าเชื่อถือในระยะสั้นนอกเหนือจาก “F1(tha)”

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

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุน
เพื่อเป็นทรัพย์สินของ
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

1. สภาพตลาดในช่วงตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่ลงทุนในต่างประเทศ ผ่านหน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS-Global Optimal Income (กองทุนรวมหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ทั้งนี้ กองทุนมีวัตถุประสงค์ของการลงทุนในหุ้น (รวมหุ้นปันผลสูง) และ/หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาล บริษัทที่ออกหรือจดทะเบียนในกลุ่มประเทศ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) และนอกเหนือกลุ่มประเทศ OECD ไม่เกิน 20% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

สำหรับผลการดำเนินงานของกองทุน AXA WORLD FUNDS-Global Optimal Income ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ราคาปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.34 จาก 151.42 ยูโร ณ วันที่ 1 กันยายน 2562 มาอยู่ที่ระดับ 154.97 ยูโร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 หุ้นทั่วโลกในช่วงต้นปี 2563 ปรับลดลงอย่างรุนแรงเนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดจากไวรัส Covid-19 ในจีนช่วงเดือนมกราคม 2563 และได้กระจายไปยังภูมิภาคอื่นอย่างรวดเร็วในช่วงเดือนมีนาคม 2563 จนทำให้ธนาคารกลางหลายประเทศได้ประกาศลดอัตราดอกเบี้ยฉุกเฉินในวาระการประชุมพิเศษเพื่อเป็นหนึ่งในเครื่องมือกระตุ้นเศรษฐกิจเป็นปัจจัยกดดันทำให้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลต่ำลง นอกจากนี้ดัชนี CBOE VIX index ได้พุ่งขึ้นสูงสุดที่ 82.70 ณ วันที่ 16 มีนาคม 2563 ซึ่งสูงใกล้เคียงกับช่วงวิกฤต Subprime และได้ปรับลดลงมาอยู่ที่ 53.60 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 แสดงถึงความผันผวนของตลาดที่สูงมาก ทั้งนี้กองทุนการเงินระหว่างประเทศ หรือ IMF ปรับลดคาดการณ์เศรษฐกิจโลกว่าจะหดตัวที่ร้อยละ 4.90 ในปี 2563 และคาดว่าหนี้สาธารณะทั่วโลกต่อ GDP จะสูงขึ้นถึงร้อยละ 101.50 ในปี 2563 และร้อยละ 103.20 ในปี 2564 จึงส่งผลให้นักลงทุนบางส่วนโยกย้ายเงินลงทุนจากสินทรัพย์เสี่ยงมายังสินทรัพย์ปลอดภัยมากขึ้น เช่น ตราสารหนี้ และทองคำ อย่างไรก็ตามสถานการณ์ไวรัส Covid-19 เริ่มบรรเทาลงในช่วงเดือนพฤษภาคม 2563 ส่งผลให้ตลาดหุ้นทั่วโลกปรับตัวดีขึ้น เช่นเดียวกับส่วนต่างระหว่างตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนแคบลง แสดงถึงความเสี่ยงในภาพรวมที่มีแนวโน้มลดลง

ทั้งนี้ ในช่วงเวลาดังกล่าว เงินสกุลบาทอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับค่าเงินยูโรร้อยละ 10.14 จาก 33.66 บาท/ยูโร ณ วันที่ 1 กันยายน 2562 ไปเป็น 37.08 บาท/ยูโร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ จะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนโดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสภาวการณ์ในแต่ละขณะ ผ่านการเปิดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Forward) โดยทั่วไป ถือเป็นการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานของกองทุนเมื่อมีการแปลงราคาหลักทรัพย์ลงทุนในตลาดต่างประเทศดังกล่าวเป็นเงินบาท ทั้งนี้ การเปิดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จึงมีความสำคัญโดยเฉพาะในช่วงที่ผู้ลงทุนคาดว่า สกุลเงินยูโรมีความผันผวนเมื่อเทียบกับสกุลเงินบาท

2. สำหรับรอบปีบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

ในการลงทุน บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) จะนำเงินของกองทุนไปลงในหน่วยลงทุน AXA WORLD FUNDS-Global Optimal Income ในรูปเงินสกุลยูโร ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม และกองทุนจะทำการกันเงินสดเพื่อสภาพคล่องและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของกองทุน เนื่องจากต้องการให้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิสะท้อนผลตอบแทนของกองทุนรวมหลักมากที่สุด โดย ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุน AXA WORLD FUNDS-Global Optimal Income ร้อยละ 98.67 และอื่นๆ อีกร้อยละ 1.33

3. การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบปีบัญชีก่อนหน้า

สัดส่วนการลงทุน ณ วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563 กองทุนฯ มีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS-Global Optimal Income ในรูปเงินสกุลยูโรเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 93.18 เป็นร้อยละ 98.67 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ โดยมีสัดส่วนของเงินสดเพื่อสภาพคล่องและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของกองทุนลดลงจากร้อยละ 6.82 เป็นร้อยละ 1.33 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ธรรมนิติ
DHARMNITI

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 6-7, ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
DHARMNITI AUDITING CO., LTD.
178 Dharmniti Building, 6th-7th Floor, Soi Permsap (Prachachuen 20), Prachachuen Road, Bangsue, Bangkok 10800
Telephone : (66) 0-2586-0600
Facsimile : (66) 0-2586-0560
www.daa.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนและบริษัทจัดการ
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ (กองทุน) ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินและหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

*****/2

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหาร เพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

*****/3

ธรรมนิติ
DHARMNITI

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมี ประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

(นายชนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 15 ตุลาคม 2563

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

งบดุล

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท 2563	บาท 2562
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	2.3, 3, 4	31,486,457.51	64,418,368.88
(ราคาทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 เท่ากับ 30,326,739.35 บาท)			
(ราคาทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 เท่ากับ 73,885,294.83 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	6	981,962.10	1,149,183.58
ลูกหนี้จากการลงทุน			
ดอกเบี้ยค้างรับ		95.07	213.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน		121,950.00	2,888.00
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13.4	-	3,373,966.80
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	2.4	53,302.56	79,039.68
รวมสินทรัพย์		32,643,767.24	69,023,660.11
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		667,439.19	-
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		6,329.42	645.11
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		1,262,964.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		75,477.28	104,691.27
หนี้สินอื่น		310.35	1,547.95
รวมหนี้สิน		2,012,520.24	106,884.33
สินทรัพย์สุทธิ		30,631,247.00	68,916,775.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท 2563	บาท 2562
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน			
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย มูลค่าตราไว้หน่วยละ 10 บาท		29,915,389.18	68,990,966.55
(ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 จำนวน 2,991,538.8961 หน่วย)			
(ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 จำนวน 6,899,096.6287 หน่วย)			
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		1,322,625.34	(1,081,076.35)
บัญชีปรับสมดุล	2.9	(606,767.52)	1,006,885.58
สินทรัพย์สุทธิ		30,631,247.00	68,916,775.78
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	2.6	10.2392	9.9892

(ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 2,991,538.8961 หน่วย)

(ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 คำนวณจากหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด 6,899,096.6287 หน่วย)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

	2563			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม		%
		ยูโร	บาท	
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ				
กองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income	5,479.450	849,150.40	31,486,457.51	100.00
รวมหน่วยลงทุน (ราคาทุน 831,737.30 ยูโร 30,326,739.35 บาท)			31,486,457.51	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 30,326,739.35 บาท)			31,486,457.51	100.00

	2562			
	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม		%
		ยูโร	บาท	
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ				
กองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income	12,632.103	1,907,194.91	64,418,368.88	100.00
รวมหน่วยลงทุน (ราคาทุน 1,917,092.56 ยูโร 73,885,294.83 บาท)			64,418,368.88	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 73,885,294.83 บาท)			64,418,368.88	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
งบกำไรขาดทุนและกำไรสะสม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

		บาท	
	หมายเหตุ	2563	2562
รายได้จากการลงทุน	2.2		
รายได้ดอกเบี้ย		1,595.13	2,333.55
รวมรายได้		1,595.13	2,333.55
ค่าใช้จ่าย	2.2		
ค่าธรรมเนียมในการจัดการ	7	207,587.84	586,181.08
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	7	10,379.43	29,309.04
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	7	69,195.94	195,393.74
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		53,000.00	53,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	2.4, 8	110,927.57	66,218.25
รวมค่าใช้จ่าย		451,090.78	930,102.11
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน		(449,495.65)	(927,768.56)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น	2.5		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน		(7,766,761.43)	(4,282,728.48)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า		3,338,203.70	8,582,436.20
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	9	9,610,991.90	(7,275,956.93)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	10	(4,636,930.80)	3,498,253.99
รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น		545,503.37	522,004.78
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุน	2.2		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นทั้งสิ้น		1,291,320.95	(1,117,965.21)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นทั้งสิ้น	11	1,016,373.02	(700,720.08)
รวมกำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและยังไม่เกิดขึ้น		2,853,197.34	(1,296,680.51)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		2,403,701.69	(2,224,449.07)
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี	12	(1,081,076.35)	1,143,372.72
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		2,403,701.69	(2,224,449.07)
กำไร (ขาดทุน) สะสมปลายปี		1,322,625.34	(1,081,076.35)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

	บาท	
	2553	2562
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน	(449,495.65)	(927,768.56)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น	545,503.37	522,004.78
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,291,320.95	(1,117,965.21)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,016,373.02	(700,720.08)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในสินทรัพย์สุทธิที่เกิดจากการดำเนินงาน	2,403,701.69	(2,224,449.07)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี		
(1 ก.ย. 62 - 31 ส.ค. 63 จำนวน 1,968,948.2461 หน่วย)		
(1 ก.ย. 61 - 31 ส.ค. 62 จำนวน 45,130.3847 หน่วย)	19,689,482.52	451,303.91
หัก หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี		
(1 ก.ย. 62 - 31 ส.ค. 63 จำนวน 5,876,505.9787 หน่วย)		
(1 ก.ย. 61 - 31 ส.ค. 62 จำนวน 4,735,174.3700 หน่วย)	(58,765,059.89)	(47,351,743.78)
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิในระหว่างปี		
(1 ก.ย. 62 - 31 ส.ค. 63 จำนวน (3,907,557.7326) หน่วย)		
(1 ก.ย. 61 - 31 ส.ค. 62 จำนวน (4,690,043.9853) หน่วย)	(39,075,577.37)	(46,900,439.87)
การเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับสมดุลในระหว่างปี	(1,613,653.10)	856,495.28
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(40,689,230.47)	(46,043,944.59)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(38,285,528.78)	(48,268,393.66)
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	68,916,775.78	117,185,169.44
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	30,631,247.00	68,916,775.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	2,403,701.69	(2,224,449.07)
บวก รายการปรับกระทบการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิ จากการดำเนินงานให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		
ซื้อเงินลงทุน	(18,992,145.00)	(7,952,340.00)
ขายเงินลงทุน	59,414,184.51	54,715,026.20
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	118.10	214.60
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	25,737.12	25,666.80
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	667,439.19	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(29,213.99)	(30,366.10)
หนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,237.60)	(585.81)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,291,320.95)	1,117,965.21
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,766,761.43	4,282,728.48
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(3,338,203.70)	(8,582,436.20)
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,016,373.02)	700,720.08
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(9,610,991.90)	7,275,956.93
รายการ (กำไร) ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,636,930.80	(3,498,253.99)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	40,635,386.68	45,829,847.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ขายหน่วยลงทุน	19,682,889.04	441,700.71
รับซื้อคืนหน่วยลงทุน	(60,372,119.51)	(46,485,645.30)
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(119,062.00)	(1,327.25)
เจ้าหนี้จากการขายหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,684.31	(314.17)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(40,802,608.16)	(46,045,586.01)
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(167,221.48)	(215,738.88)
เงินสด ณ วันต้นปี	1,149,183.58	1,364,922.46
เงินสด ณ วันปลายปี	981,962.10	1,149,183.58
ข้อมูลกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
เงินสด ณ วันปลายปี ประกอบด้วย	981,962.10	1,149,183.58
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	981,962.10	1,149,183.58

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563

	บาท		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าสินทรัพย์ต้นปี	9.9892	10.1116	10.0000
รายได้ (ขาดทุน) จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุน	(0.1384)	(0.0993)	(0.0947)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น	0.1680	0.0559	0.0761
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.3976	(0.1197)	0.0990
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	0.3129	(0.0750)	0.0312
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	0.7401	(0.2381)	0.1116
บวก การเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.4901)	0.1157	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.2392	9.9892	10.1116
อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้น (ลดลง) ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	7.4439	(2.4363)	1.1028
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	1.3970	1.0187	0.9398
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.0049	0.0026	0.0040
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี * (%)	172.8216	31.4685	141.7878
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (บาท)	32,290,955.64	91,304,248.37	103,680,311.54
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (บาท)	30,631,247.00	68,916,775.78	117,185,169.44
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือปลายปี (หน่วย)	2,991,538.8961	6,899,096.6287	11,589,140.6140

ข้อมูลเพิ่มเติม :-

* มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี ไม่ได้รวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนโดยมีสัญญาขายคืนหรือซื้อคืน และคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักตามระยะเวลาที่มีอยู่ในระหว่างปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
วันที่ 31 สิงหาคม 2563

1. ลักษณะของกองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ (KTAM Global Optimal Income Fund : KT-GOI) เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุนที่เน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพียงกองทุนเดียว (Feeder Fund) มีวัตถุประสงค์เพื่อระดมเงินลงทุนจากผู้ลงทุนที่ต้องการโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ลงทุนในระยะปานกลางถึงระยะยาว และต้องการแสวงหาโอกาสในการลงทุนที่มากกว่าการลงทุนภายในประเทศ โดยจะนำเงินลงทุนที่ได้จากการจำหน่ายหน่วยลงทุนไปลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ เป็นกองทุนรวมผสม ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนไม่มีกำหนดอายุโครงการ กองทุนจดทะเบียนเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2560 มีทุนจดทะเบียนของโครงการรวมทั้งสิ้น 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน หน่วยลงทุนละ 10 บาท โดยแบ่งชนิดหน่วยลงทุนเป็น 4 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดสะสมมูลค่า (KT-GOI-A) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล
2. ชนิดจ่ายเงินปันผล (KT-GOI-D) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
3. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (KT-GOI-R) มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผล (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)
4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (KT-GOI-I) มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่เกินปีละ 4 ครั้ง (ปัจจุบันยังไม่ได้เปิดดำเนินการ)

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยมีนโยบายการลงทุนที่ส่งผลให้มี Net exposure ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนโดยกองทุนจะเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income (กองทุนหลัก) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม หรือตามอัตราส่วนที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. จะประกาศกำหนด ทั้งนี้ กองทุนหลักอยู่ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเทศลักเซมเบิร์ก และจัดเป็น Societe d'Investissement a Capital Variable (SICAV) ซึ่งอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของ UCITS (Undertakings for collective Investment in Transferable Securities) สำหรับเงินลงทุนส่วนที่เหลือกองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุน ตราสารแห่งหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน เงินฝาก และ/หรือบัตรเงินฝาก ที่เสนอขายทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย ก.ล.ต. หรือให้ความเห็นชอบให้ลงทุนได้ นอกจากนี้กองทุนจะไม่ลงทุนในตราสารที่มีลักษณ์ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structured Note) และตราสารแห่งหนี้ ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหรือของผู้ออกตราสารต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) ตราสารแห่งหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) หลักทรัพย์ของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) อย่างไรก็ตาม กองทุนอาจมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Unlisted Securities) และ/หรือ ตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (non-investment grade) เฉพาะกรณีที่หลักทรัพย์นั้นมีการซื้อขายในตลาดและ/หรือ ตราสารหนี้นั้นได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สามารถลงทุนได้ (investment grade) ขณะที่กองทุนลงทุนเท่านั้น

กองทุนอาจกู้ยืมเงิน หรือทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ ธุรกรรมการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน หรือธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน (Reverse Repo) โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด นอกจากนี้กองทุนอาจพิจารณาลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีตัวแปรเป็นอัตราแลกเปลี่ยนเงิน

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. และ/หรือสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุนตามความเหมาะสมกับสภาวการณ์ในแต่ละขณะ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุนของกองทุน

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำขึ้นและนำเสนอตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน และมาตรฐานการบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ถือปฏิบัติในประเทศไทย

2.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

2.2.1 รายได้จากเงินลงทุนรับรู้ตามเกณฑ์สิทธิ ดังนี้

ดอกเบี้ยรับบันทึกเป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ

ดอกเบี้ยรับจากการตัดจำหน่ายส่วนเกินหรือส่วนลดของตราสารหนี้ตามระยะเวลาที่เหลือของตราสารหนี้ใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริง จากการจำหน่ายเงินลงทุนบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน โดยต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

2.2.2 รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในต่างประเทศ หลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นในต่างประเทศแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนในต่างประเทศถือตามราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ประกาศโดยบริษัทจัดการของกองทุนนั้น

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรม (วัดโดยปราศจากปัจจัยอัตราแลกเปลี่ยน) จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

2.4 ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีเกิดจากค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนและค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 5 ปี ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวนลงทุนและค่าจัดพิมพ์รายงานประจำปี มีกำหนดตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายเป็นเวลา 1 ปี

2.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ การแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศทุกสกุลโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของ Bloomberg กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจริงและที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลงค่าได้บันทึกเป็นรายได้อื่นหรือค่าใช้จ่ายอื่นในงวดปัจจุบัน

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบันทึกบัญชีทันทีเมื่อเกิดรายการตามอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา และจะบันทึกผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญากับอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาตามราคาตลาด เป็นกำไรขาดทุนในงวดปัจจุบัน

2.6 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน

กองทุนคำนวณสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุน โดยการหารมูลค่าสินทรัพย์สุทธิด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี

2.7 การใช้ประมาณการทางการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

2.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้รวมถึงคู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของฝ่ายบริหาร

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

2.9 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือรับซื้อคืนจะถูกบันทึกในบัญชีปรับสมดุล

2.10 ภาษีเงินได้

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

2.11 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ 2561 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีปัจจุบัน

2.12 แนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้กำหนดใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมีผลทำให้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนถูกยกเลิกไป สมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงได้จัดทำแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ขึ้นมาเพื่อให้กองทุนถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีนี้ โดยไม่อ้างอิงถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีกำหนดไว้ ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ให้กองทุนต้องนำข้อกำหนดที่ระบุวิธีปฏิบัติทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับเรื่องที่คล้ายคลึงหรือเกี่ยวข้องกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่เกี่ยวข้อง (ที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีของงบการเงิน) กับเรื่องนั้นมาถือปฏิบัติ

แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในการจัดทำงบการเงินและยังได้กำหนดส่วนประกอบงบการเงินและรูปแบบการนำเสนองบการเงิน รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ทั้งนี้ แนวปฏิบัติทางบัญชีมีข้อกำหนดบางประการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเดิมที่กองทุนเคยปฏิบัติ โดยในการเปลี่ยนมาใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรกนั้น แนวปฏิบัติทางบัญชีได้กำหนดให้กองทุนต้องใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ในการนำแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยไม่ต้องปรับปรุงย้อนหลัง

3. เงินลงทุน

เงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท			
	2563		2562	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนต่างประเทศ				
- หน่วยลงทุนของกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income	30,326,739.35	31,486,457.51	73,885,294.83	64,418,368.88
รวมเงินลงทุน	30,326,739.35	31,486,457.51	73,885,294.83	64,418,368.88

4. ข้อมูลของกองทุนหลัก (Master Fund)

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ ได้เลือกลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนหลัก ชื่อกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income ซึ่งเป็นกองทุนต่างประเทศที่จัดตั้งและลงทุนในต่างประเทศ มีข้อมูลของกองทุนหลักที่สำคัญ ดังนี้

ชื่อกองทุน	AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
วันจัดตั้งกองทุน	วันที่ 8 มีนาคม 2556
ประเภทกองทุน	กองทุนรวมผสม
นโยบายการลงทุน	ผู้จัดการกองทุนจะพยายามที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการลงทุนในหุ้น (รวมหุ้นปันผลสูง) และ/หรือตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาลใด ๆ และบริษัทที่ออกหรือจดทะเบียนในกลุ่มประเทศ OECD (องค์การเพื่อความร่วมมือทางเศรษฐกิจและการพัฒนา / Organization for Economic

	Cooperation and Development) อย่างไรก็ตาม ผู้จัดการกองทุนสามารถลงทุนในหลักทรัพย์ที่อยู่นอกเหนือกลุ่มประเทศ OECD ได้ถึง 20% ของมูลค่าทรัพย์สินของกองทุน
การจ่ายเงินปันผล	ไม่จ่ายเงินปันผล
สกุลเงิน	ยูโร (EURO)
บริษัทจัดการ	AXA Funds Management S.A.(Luxembourg)
ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์	State Street Bank Luxembourg S.C.A

ข้อมูลเงินลงทุนของกองทุนในกองทุนหลักคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

	2563	2562	
จำนวนหน่วยลงทุนในกองทุนหลัก	5,479.450	12,632.103	หน่วย
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (ราคาทุน)	831,737.30	1,917,092.56	ยูโร
มูลค่าเงินลงทุนในหน่วยลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	849,150.40	1,907,194.91	ยูโร
มูลค่ายุติธรรมต่อหน่วยของหน่วยลงทุน	154.97	150.98	ยูโร
อัตราส่วนของมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนคิดเป็น	102.79	93.47%	%

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนโดยไม่รวมเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงินมียอดซื้อเป็นจำนวน 18.99 ล้านบาท และ 7.95 ล้านบาท และยอดขายเป็นจำนวน 59.41 ล้านบาท และ 54.72 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมในต่างประเทศ โดยยอดซื้อคิดเป็นอัตราร้อยละ 58.82 และร้อยละ 8.71 และยอดขายคิดเป็นอัตราร้อยละ 184.00 และร้อยละ 59.93 ตามลำดับ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

6. เงินฝากธนาคาร

กองทุนมีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

	2563		2562	
	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท	อัตราดอกเบี้ย %	จำนวนเงิน บาท
ประเภทเงินฝากออมทรัพย์				
ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	0.05	981,962.10	0.10	1,149,183.58
รวม		981,962.10		1,149,183.58

7. ค่าธรรมเนียมในการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน

ค่าธรรมเนียมในการจัดการ คิดในอัตราร้อยละ 0.642 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 2.675 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จ่ายเงินปันผลและขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และไม่เกินร้อยละ 1.605 ต่อปี สำหรับหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ คิดในอัตราร้อยละ 0.0321 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.0749 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน คิดในอัตราร้อยละ 0.214 ต่อปี (ไม่เกินร้อยละ 0.535 ต่อปี) ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นจะคำนวณทุกวันทำการ โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณ อัตราค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

8. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของกองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ เช่น ค่าจัดทำหนังสือชี้ชวน ค่าประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ค่าไปรษณียากร ค่าจัดทำรายงานเสนอผู้ถือหน่วย ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์ ภาษีเงินได้และอื่นๆ

9. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

	บาท	
	2563	2562
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันต้นปี	9,085,467.75	1,809,510.82
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี	525,524.15	(9,085,467.75)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	9,610,991.90	(7,275,956.93)

10. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	บาท	
	2563	2562
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันต้นปี	(3,373,966.80)	124,287.19
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	(1,262,964.00)	3,373,966.80
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(4,636,930.80)	3,498,253.99

11. รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

	บาท	
	2563	2562
โอนกลับรายการ (กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น ณ วันต้นปี	381,458.20	(319,261.88)
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนที่คงเหลือ ณ วันสิ้นปี	634,914.82	(381,458.20)
รายการกำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,016,373.02	(700,720.08)

12. กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี

กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	บาท	
	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปี เริ่มสะสมตั้งแต่วันที่ 29 กันยายน 2560		
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากการลงทุนสะสม	(1,898,042.33)	(970,273.77)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่นสะสม	1,302,068.99	780,064.21
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(103,644.81)	1,014,320.40
กำไร (ขาดทุน) สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม	(381,458.20)	319,261.88
กำไร (ขาดทุน) สะสมต้นปีทั้งสิ้น	(1,081,076.35)	1,143,372.72

13. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

13.1 นโยบายการบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การวัดมูลค่า การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายของเครื่องมือทางการเงินได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

13.2 การบริหารความเสี่ยงทางการเงินสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนรวมบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินจากการลงทุนโดยใช้นโยบายการลงทุนและระบบการจัดการและการควบคุมภายในรวมทั้งกองทุนรวมมีการใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

13.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ยจากเงินลงทุนและเงินฝากธนาคาร ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจของกองทุน กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเรียกชำระหนี้ดังกล่าว

13.4 ความเสี่ยงจากการลงทุนและอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนรวมมีเงินลงทุนส่วนใหญ่เป็นหน่วยลงทุนในกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income เพียงแห่งเดียว ซึ่งเป็นกองทุนจดทะเบียนในต่างประเทศและซื้อขายในตลาดต่างประเทศเป็นเงินตราสกุลยูโร ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และ 2562 หน่วยลงทุนในกองทุนดังกล่าวมีจำนวน 5,479.450 หน่วย และ 12,632.103 หน่วย คิดเป็นมูลค่ายุติธรรมรวม 849,150.40 ยูโร และ 1,907,194.91 ยูโร ตามลำดับ

กองทุนได้ทำธุรกรรมการซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 และ 2561 เป็นสัญญาขายเงินตราต่างประเทศจำนวน 16 สัญญา และ 4 สัญญา จำนวนรวม 794,000.00 ยูโร และ 1,775,000.00 ยูโร ระยะเวลาที่ครบกำหนด 1 วัน ถึง 260 วัน และ 10 วัน ถึง 66 วัน ในอัตราล่วงหน้าเป็นจำนวนเงิน 28,310,423.00 บาท และ 63,578,697.90 บาท โดยมีมูลค่ายุติธรรมเป็นเงิน 29,573,387.00 บาท และ 60,204,731.10 บาท ตามลำดับ

13.5 ความเสี่ยงเกี่ยวเนื่องจากกองทุนหลัก

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศของกองทุน AXA WORLD FUNDS - Global Optimal Income ซึ่งกองทุนหลักดังกล่าวเน้นการลงทุนในหลักทรัพย์ที่ออกหรือจดทะเบียนในประเทศที่หลากหลาย มีความเสี่ยงเกี่ยวกับโครงสร้างพื้นฐานกฎหมายในบางประเทศที่ลงทุนอาจจะไม่

คุ้มครองนักลงทุน หรือเปิดเผยข้อมูลแก่นักลงทุนในระดับเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ในกลุ่มประเทศหลัก (อิทธิพลของรัฐบาล สังคมการเมือง เศรษฐกิจที่ไม่แน่นอน มาตรฐานการบัญชีที่แตกต่าง มาตรฐานการตรวจสอบ) การลงทุนในตลาดเกิดใหม่อาจมีสภาพคล่องที่น้อยกว่าหลักทรัพย์มีความผันผวนมากกว่าหลักทรัพย์ที่คล้ายกันแต่จดทะเบียนในตลาดของกลุ่มประเทศหลัก และมีความเสี่ยงที่สูงกว่าในเรื่องการทำธุรกรรมหลักทรัพย์ และการประเมินราคาหลักทรัพย์ และรวมทั้งผลกระทบจากการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนและความผันผวนของราคา

13.6 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนต้องการใช้เงินสดไปชำระภาระผูกพันเมื่อครบกำหนด

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนดระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินลงทุน	31,486,457.51	-	-	-	-	31,486,457.51
เงินฝากธนาคาร	-	981,962.10	-	-	-	981,962.10
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	95.07	-	-	95.07
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	121,950.00	-	-	121,950.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	667,439.19	-	-	667,439.19
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	6,329.42	-	-	6,329.42
เจ้าหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	1,262,964.00	-	-	1,262,964.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	75,477.28	-	-	75,477.28

ระยะเวลาครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 มีดังนี้

	ระยะเวลาครบกำหนด (บาท)					
	ไม่มีกำหนดระยะเวลา	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินลงทุน	64,418,368.88	-	-	-	-	64,418,368.88
เงินฝากธนาคาร	-	1,149,183.58	-	-	-	1,149,183.58
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	213.17	-	-	213.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,888.00	-	-	2,888.00
ลูกหนี้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	3,373,966.80	-	-	3,373,966.80
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	645.11	-	-	645.11
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	104,691.27	-	-	104,691.27

13.7 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตามเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และมีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	31,486,457.51	31,486,457.51
เงินฝากธนาคาร	981,962.10	-	-	981,962.10
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	95.07	95.07
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	121,950.00	121,950.00

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 กองทุนมีสินทรัพย์ทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	บาท			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินลงทุน	-	-	64,418,368.88	64,418,368.88
เงินฝากธนาคาร	1,149,183.58	-	-	1,149,183.58
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	213.17	213.17
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	2,888.00	2,888.00

13.8 มูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินอื่นและหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างไปจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

14. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีกองทุนรวมมีรายการบัญชีที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนรวมและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจัดการกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทจัดการกองทุนและเป็นนายทะเบียน

กองทุนมีรายการที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ :-

	นโยบายการกำหนดราคา	บาท	
		2563	2562
รายการในระหว่างปี			
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	ตามสัญญา	91,487,574.10	219,866,418.40
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุน	ตามสัญญา	207,587.84	586,181.08
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามสัญญา	69,195.94	195,393.74

	บาท	
	2563	2562

ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
บริษัทคู่สัญญาในการขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	13,469,833.31	41,190,893.45
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการกองทุนค้างจ่าย	16,248.62	37,367.19
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	5,416.21	12,455.73

15. การบริหารจัดการกองทุน

วัตถุประสงค์ของกองทุนในการบริหารทางการเงินของกองทุนคือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อให้สามารถให้ผลตอบแทนต่อผู้ถือหน่วยลงทุนตามเงื่อนไขการจัดตั้งกองทุน

16. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้จัดการของกองทุนรวมแล้วเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2563

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
1	กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน	29	นายชัชพล สีวลีพันธ์
2	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน) *	30	นายสมชัย อมรธรรม
3	บจก.กรุงไทย คอมพิวเตอร์ เซอร์วิสเซส	31	นายไพรัช มิคะเสน
4	บจก.กรุงไทยกฎหมาย	32	นายกานต์ ลชิตากุล
5	บจก.กรุงไทยธุรกิจบริการ	33	นางสาวอสมา เลิศลดาศักดิ์
6	บมจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย	34	นายเทอดยศ ผจงศิลป์วิวัฒน์
7	บจก.กรุงไทยธุรกิจลีสซิ่ง	35	นายณัฏภวินท์ มาไพศาลสิน
8	บจก.กรุงไทยแอดไวซ์เซอร์รี่	36	นายอมรศักดิ์ วงษ์เซ็ง
9	นายวัชรา ตันตริยานนท์	37	นายสมภพ ประกายรุ้งทอง
10	นายลวรณ แสงสนิท	38	นายเทิดศักดิ์ แสงวิมล
11	นายสุรพล โอภาสเสถียร	39	นายสมเกียรติ เรืองอุดม
12	นายธนธัช หงษ์คู	40	นายยืนยง เทพจำนงค์
13	นายจารุวัฒน์ ไวศยะ	41	นายศราวุฒิ อิรินพไพบูลย์
14	นายลือชัย ชัยปริญญา	42	นายกิตติศักดิ์ บุญราศรี
15	นายเชิดชัย ชมภูนุกูลรัตน์	43	นายพีรพงศ์ กิจจาการ
16	นายชาญวิทย์ รุ่งเรืองลดา	44	นางสุณี แนวพานิช
17	นางชวินดา หาญรัตนกูล	45	นางสาววิลาสินี อัศวางกูร
18	นายวิโรจน์ ตั้งเจริญ	46	นางสุภากร สุจิรัตนวิมล
19	นางสาวดารบุษป์ ปภาพจน์	47	นายมนตรี ทวีวิทยากุล
20	นางสาวหัสวรา แสงรุจิ	48	นายสมคิด ลิขิตปริญญา
21	นางสาววรวรรณี ตั้งศิริกุศลวงศ์	49	นางสาวสุวรรณา ตัถยาธิคม
22	นายเฉลิม โลกิจแสงทอง	50	นางพรพิมพ์ โชคเหรียญสุขชัย
23	นางสาวพิไลวรรณ อ่องธรรมกุล	51	นายเอกกมล ณ ระนอง
24	นายกฤษณ์ ณ สงขลา	52	นางสาวทิวารินทร์ วัชรินทรานนท์
25	นางรุ้งตวัน อิศรพันธุ์	53	นายศรฤทธิ์ เตรียมวรกุล
26	นางสาวประไพ กวีวงศ์ประเสริฐ	54	นายณัฏฐะ มหัทธนา
27	นางแสงจันทร์ ลี	55	นางสาวอษรา เฉลิมมุข
28	นายเสรี ระบิลทศพร	56	นางสาวรณิดา สถานุพงษ์

รายงานรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
57	นางจุฑามาส นุชประยูร	70	นางบัวทิพย์ จันทรกานต์
58	นางณัฐชนัญ วังธนากร	71	นางสาวพีรภาว์ สุขโรจน์รัตน์
59	นายวิชชุพงศ์ เจริญเอี่ยม	72	นายกิตติเชษฐ์ สุรเชษฐพาณิช
60	นางสาวอธิจิต มนูชัย	73	นางจันทร์เพ็ญ มาลยสุวรรณ
61	นางสาวอนุตตมา บำรุงศิริ	74	นางสาวนิสาวาสน์ กฤตย์พรายภา
62	นายศักดิ์ชัย วิมลไชยจิต	75	นางสาวกุลณัฐฐา อภิปริกิตติ์ชัย
63	นางสาวชนิดา โอภานุรักษ์	76	นางสาวอรวรรณ เกียรติพิศาลสกุล
64	นายฤทธิศักดิ์ คังคายะ	77	นางสาวพรพรรณ มาโนชญ์กุล
65	นางสาววารุณี ทองผิว	78	นางสาวมณีพร ดวงมณี
66	นายเอกรินทร์ ปล้องอ้วน	79	นางสาวนงค์นุช ทองสิน
67	นางสาวอภิชญา เทียนชัยโรจน์	80	นางสาวพิมพ์สุภาว์ วงศ์เมืองแก่น
68	นายชนะวิชช์ เลิศล้ำอำไพ	81	นายเขมรัฐ ทรงอยู่
69	นางสาวศิวพร วุดานุพันธ์	82	นางเบ็ญจรัตน์ วานิชสมบัติ

หมายเหตุ *เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ทำธุรกรรมกับกองทุน

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

รายงานการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบปีบัญชี
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
รอบปีบัญชีระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2563

วันที่	รายละเอียด	การดำเนินการแก้ไข
	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน	

รายงานรายชื่อผู้จัดการกองทุนของ
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ผู้จัดการกองทุนหลัก	ผู้จัดการกองทุนสำรอง
นายพีรพงศ์ กิจจาการ นายเขมรัฐ ทรงอยู่	นายยืนยง เทพจำนงค์ นางสาวกุลณัฐฐา อภิปริกิตติ์ชัย นายสมชัย อมรธรรม นางแสงจันทร์ ลี นายกฤษณ์ ณ สงขลา

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

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 บริษัทไม่มีเจตนาในการใช้บริการจากบุคคลดังกล่าวที่บ่อยเกินความจำเป็นเพื่อจุดประสงค์ในการรับผลประโยชน์จากผู้ให้บริการ บริษัทจัดการจะจัดสรรการรับผลประโยชน์ตอบแทนด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนเป็นหลัก

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทน เนื่องจากการใช้บริการบุคคลอื่น ๆ (Soft/hard dollar)

กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	ธนาคารเจพีมอร์แกน เชส	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	ธนาคารซิตี้แบงก์	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	ธนาคารดอยช์ แบงก์ เอจี	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	ธนาคารเดอะ รอยัลแบงก์ ออฟ สกอตแลนด์ เอ็น.วี	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
18	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
19	ธนาคารแห่งอเมริกาเนชั่นแนลแอสโซซิเอชั่น	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
20	ธนาคารออมสิน	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
21	ธนาคาร VTB Capital plc.	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
22	ธนาคาร Credit Suisse International	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
23	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
24	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
25	บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร ข่าว บทวิเคราะห์ และการจัดสัมมนาให้ความรู้	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

Standard Chartered

รายงานของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์

ตามที่ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิดเคแทม โกลบอล ออปติมอล อินคัม ฟันด์ ("กองทุน") ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) สำหรับระยะเวลา วันที่ 1 กันยายน 2562 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2563 และรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังของปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2563 ถึง วันที่ 31 สิงหาคม 2563

ธนาคารฯ เห็นว่าสำหรับรอบระยะเวลาดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) ได้บริหารจัดการกองทุนโดยในสาระสำคัญเป็นไปตามโครงการจัดการกองทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อผูกพันที่ทำไว้กับผู้ถือหน่วยลงทุน ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

(นางสาวนุชจรินทร์ เพชรปาณีวงศ์)
ผู้อำนวยการ

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
3 กันยายน 2563

โทรศัพท์ 02-724-5421
กรุณาติดต่อ คุณจิระประภา ธงไชย

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
100 ถนนสาทรเหนือ สีลม บางรัก
กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ +66 (0) 2724 4000
โทรสาร +66 (0) 2724 4444
ทะเบียนเลขที่ 0107536000498

Standard Chartered Bank (Thai) Public Company Limited
100 North Sathorn Road, Silom
Bangrak, Bangkok 10500 Thailand
http://www.standardchartered.co.th
Tel +66 (0) 2724 4000
Fax +66 (0) 2724 4444
Registration No. 0107536000498