

BSET100

กองทุนเปิด BCAP SET 100 ETF
BCAP SET100 ETF

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565



ความเห็นของบริษัทจัดการ.....	1
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์.....	2
ข้อมูลของบริษัทจัดการ.....	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	4
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม.....	5
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน.....	6
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม.....	7
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน.....	8
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR).....	9
รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	10
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	11
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย.....	12
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด.....	13
ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี).....	14
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	15
การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน.....	16
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	17

ความเห็นของบริษัทจัดการ

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (BSET100) มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีสินทรัพย์อ้างอิงเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งอาจพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization เพื่อให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี SET100 Total Return Index

จากวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ถึงวันสิ้นสุด ณ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ให้ผลตอบแทนร้อยละ 3.08 เทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ 2.76 โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนี SET100 Total Return Index ในช่วงเวลาเดียวกัน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นรายย่อย กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอกแคปปิตอล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2565 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

แสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)
รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย วัฒนชัย)
หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2565

ข้อมูลของบริษัทจัดการ

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด
เลขที่ 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้น 24 ห้องเลขที่ A-C
ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ : 0-2618-1599 โทรสาร : 0-2618-1597

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| 1. นายชอง โท | ประธานกรรมการบริษัท |
| 2. นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย | กรรมการบริษัท |
| 3. นายบรรณรงค์ พิษญากร | กรรมการบริษัท |

รายชื่อผู้บริหาร

- | | |
|-----------------------------|---------------------------|
| 1. นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | กรรมการผู้จัดการ |
| 2. ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 3. นางกฤษณา พรโรจนางกูร | ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ |

รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| 1. นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | กรรมการ |
| 3. นายชลาทิศ งามอาจ | กรรมการ |
| 4. นายคงศิริ เลิศพิชิตกุล | กรรมการ |
| 5. นายสันติ ชินศิริโชคชัย | กรรมการ |
| 6. นายธวัชชัย วงศ์รัตนศิริกุล | กรรมการ |

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นายเมธี เมฆอรุณเรือง*

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565)

ชื่อกองทุน/ เกณฑ์มาตรฐาน	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)							นับตั้งแต่วันที่ จัดทะเบียน กองทุน*
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี***	ย้อนหลัง 5 ปี***	ย้อนหลัง 10 ปี***	
BSET100	2.30%	-0.74%	0.20%	3.08%	-0.14%	N/A	N/A	1.60%
ดัชนีอ้างอิง**	1.69%	-0.58%	-0.50%	2.76%	0.40%	N/A	N/A	2.23%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	11.69%	11.12%	11.97%	11.46%	21.82%	N/A	N/A	18.48%
ความผันผวนของดัชนี อ้างอิง	11.75%	11.13%	12.05%	11.51%	21.88%	N/A	N/A	18.52%

* วันที่จัดทะเบียนกองทุน 6 กันยายน 2560

** ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET100 (SET100 Total Return Index)

*** ผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปีสำหรับผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปี, 5 ปี และ 10 ปี ทั้งนี้ หากระยะเวลาตั้งแต่เริ่มบริหารกองทุนมากกว่า 1 ปี จะแสดงผลตอบแทนเฉลี่ยต่อปี

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
- Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.6976%
- Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.3205%

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,866.82	0.54%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	343.34	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	114.06	0.01%
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน	961.35	0.07%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	412.01	0.03%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	61.06	0.00%
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	99.01	0.01%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	186.71	0.01%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	9,044.36	0.70%

- ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายข้างต้นได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่นใดในทำนองเดียวกันแล้ว (ถ้ามี)
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40(4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ลำดับ	ชื่อบริษัทยายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	91.54	68.87%
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	16.43	12.36%
3	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	11.64	8.76%
4	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	9.07	6.82%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	1.97	1.48%
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	1.03	0.77%
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	1.02	0.77%
8	บริษัทหลักทรัพย์ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.22	0.17%
รวมทั้งสิ้น		132.92	100.00%

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 132,920.23 บาท

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาวะผูกพัน

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	1,132,227,701.81	99.80%
เงินฝากธนาคาร	1,154,177.81	0.10%
ออมทรัพย์	1,154,177.81	0.10%
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,154,177.81	0.10%
หุ้นสามัญ	1,131,073,524.00	99.70%
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	1,131,073,524.00	99.70%
ธุรกิจการเกษตร	2,684,880.00	0.24%
ธนาคาร	121,624,416.00	10.72%
พาณิชย์	102,241,440.00	9.01%
วัสดุก่อสร้าง	39,139,200.00	3.45%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	4,409,640.00	0.39%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	8,043,300.00	0.71%
พลังงานและสาธารณูปโภค	327,638,844.00	28.88%
เงินทุนและหลักทรัพย์	50,641,416.00	4.46%
อาหารและเครื่องดื่ม	55,725,300.00	4.91%
การแพทย์	58,149,576.00	5.13%
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร	3,972,672.00	0.35%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	96,909,696.00	8.54%
ประกันภัยและประกันชีวิต	9,520,200.00	0.84%
สื่อและสิ่งพิมพ์	11,875,032.00	1.05%
บรรจุกัญธิ	19,612,800.00	1.73%
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	3,220,560.00	0.28%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	36,547,200.00	3.22%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	63,399,132.00	5.59%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	4,617,000.00	0.41%
ขนส่งและโลจิสติกส์	111,101,220.00	9.79%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น	2,282,220.24	0.20%
ทรัพย์สินอื่น ๆ	4,086,471.18	0.36%
หนี้สินอื่น ๆ	-1,804,250.94	-0.16%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,134,509,922.05	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

Portfolio Turnover Ratio (PTR) = 8.34%

หมายเหตุ : Portfolio Turnover Ratio ("PTR") ใช้มูลค่าการซื้อขายทรัพย์สินแล้วแต่ตัวใดจะต่ำกว่า หาดด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ("NAV") เฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อ
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
2	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่เว็บไซต์ <http://www.bcap.co.th>
ในหัวข้อข้อมูลนักลงทุน หรือ เว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูล

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับความเห็นชอบ
1. การปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลในโครงการจัดการกองทุนรวม	ปรับปรุงเนื้อหาในโครงการจัดการกองทุนรวม ให้สอดคล้องกับหัวข้อโครงการ ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สน.29/2564 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม	1 กรกฎาคม 2565
2. การปรับปรุงถ้อยคำในโครงการจัดการกองทุนรวม ให้เป็นปัจจุบัน	ปรับปรุงถ้อยคำในโครงการจัดการกองทุนรวม เพื่อให้เป็นไปตามประกาศ ดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สน.9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน - ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ ทน.11/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล - ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 1/2564 เรื่อง การคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคาปรับซื้อคืนหน่วยลงทุน 	
3. การเพิ่มเครื่องมือบริหารความเสี่ยงสภาพคล่องสำหรับกองทุนรวม	เพิ่มเครื่องมือบริหารความเสี่ยงสภาพคล่องของกองทุนรวม รวมถึงรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน.11/2564 เรื่องหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล	

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

SP Audit Co., Ltd.

ความมีอยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 1,131.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.70 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน เพื่อยืนยันความมีอยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น


ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน 

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 ตุลาคม 2565

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2565	2564
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชีธรรม	4	1,131,073,524.00	1,383,040,576.00
เงินฝากธนาคาร		1,154,177.81	2,826,811.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	4	4,084,382.33	4,267,832.95
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		2,088.85	154,574.90
รวมสินทรัพย์		1,136,314,172.99	1,390,289,795.26
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		-	2,347,093.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	1,799,058.42	2,018,937.67
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		30.05	22.94
หนี้สินอื่น		5,162.47	5,016.37
รวมหนี้สิน		1,804,250.94	4,371,070.45
สินทรัพย์สุทธิ		1,134,509,922.05	1,385,918,724.81
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	6	1,080,000,000.00	1,360,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(23,921,645.52)	(14,684,656.31)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		78,431,567.57	40,603,381.12
สินทรัพย์สุทธิ		1,134,509,922.05	1,385,918,724.81
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.5047	10.1905
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		108,000,000.0000	136,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน			
หุ้นสามัญ			
ธุรกิจการเกษตร			
STA บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	118,800	2,684,880.00	0.24
อาหารและเครื่องดื่ม			
CBG บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	75,600	7,635,600.00	0.68
CPF บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	691,200	17,971,200.00	1.59
MINT บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	421,200	13,794,300.00	1.22
OSP บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	237,600	7,425,000.00	0.66
RBF บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	162,000	2,284,200.00	0.20
TU บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	378,000	6,615,000.00	0.58
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์			
STGT บริษัท ศรีตรังโกลด์ฟัส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	226,800	3,220,560.00	0.28
ธนาคาร			
BBL ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	151,200	20,714,400.00	1.80
KBANK ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	183,600	28,182,600.00	2.49
KKP ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	64,800	4,698,000.00	0.42
KTB ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,112,400	18,799,560.00	1.66
SCB บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	270,000	29,835,000.00	2.64
TCAP บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)	86,400	3,499,200.00	0.31
TISCO บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	64,800	6,075,000.00	0.54
TTB ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	7,732,800	9,820,656.00	0.87
เงินทุนและหลักทรัพย์			
AEONTS บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	21,600	3,574,800.00	0.32
BAM บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	259,200	4,769,280.00	0.42
JMT บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	118,800	9,266,400.00	0.82
KTC บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	205,200	12,363,300.00	1.09
MTC บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	172,800	7,344,000.00	0.65
SAWAD บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	108,000	5,265,000.00	0.46
THANI บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	453,600	2,159,136.00	0.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
TIDLOR	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	205,200	5,899,500.00	0.52
ประกันภัยและประกันชีวิต			9,520,200.00	0.84
BLA	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	140,400	4,984,200.00	0.44
TIPH	บริษัท ทิพย กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	43,200	2,689,200.00	0.24
TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	43,200	1,846,800.00	0.16
วัสดุอุตสาหกรรมและเครื่องจักร			3,972,672.00	0.35
STARK	บริษัท สตาร์ค คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	950,400	3,972,672.00	0.35
บรรจุภัณฑ์			19,612,800.00	1.73
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	345,600	19,612,800.00	1.73
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			36,547,200.00	3.23
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	453,600	19,618,200.00	1.73
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	356,400	16,929,000.00	1.50
วัสดุก่อสร้าง			39,139,200.00	3.46
EPG	บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	226,800	2,177,280.00	0.19
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	97,200	34,797,600.00	3.08
TASCO	บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	129,600	2,164,320.00	0.19
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			63,399,132.00	5.61
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	97,200	2,031,480.00	0.18
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	248,400	2,484,000.00	0.22
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	2,559,600	14,333,760.00	1.27
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	356,400	24,680,700.00	2.18
LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	950,400	8,458,560.00	0.75
ORI	บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	194,400	2,002,320.00	0.18
QH	บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	853,200	1,842,912.00	0.16
SPALI	บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	172,800	3,369,600.00	0.30
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,198,800	4,195,800.00	0.37
บริการรับเหมาก่อสร้าง			4,409,640.00	0.39
CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	140,400	2,948,400.00	0.26
STEC	บริษัท ชิโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	118,800	1,461,240.00	0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พลังงานและสาธารณูปโภค			327,638,844.00	28.98
ACE	บริษัท แอ็บ โซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	820,800	2,216,160.00	0.20
BANPU	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	540,000	7,830,000.00	0.69
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	108,000	3,807,000.00	0.34
BCPG	บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	237,600	2,566,080.00	0.23
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	205,200	7,592,400.00	0.67
CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	648,000	3,304,800.00	0.29
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	302,400	25,779,600.00	2.28
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	43,200	7,905,600.00	0.70
ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	280,800	3,959,280.00	0.35
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	226,800	15,422,400.00	1.36
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	939,600	48,154,500.00	4.26
GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	712,800	3,549,744.00	0.31
IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,630,800	5,577,336.00	0.49
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	961,200	26,192,700.00	2.32
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	129,600	1,982,880.00	0.18
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,278,800	85,455,000.00	7.56
PTTEP	บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	313,200	52,774,200.00	4.67
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	172,800	7,603,200.00	0.67
SPRC	บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	345,600	4,458,240.00	0.39
SUPER	บริษัท ซุปเปอร์ เอ็นเนอยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,192,400	1,666,224.00	0.15
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	162,000	9,841,500.00	0.87
พาณิชย์			102,241,440.00	9.04
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	194,400	6,706,800.00	0.59
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	712,800	43,837,200.00	3.88
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	486,000	19,683,000.00	1.74
DOHOME	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	237,600	3,611,520.00	0.32
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	388,800	7,620,480.00	0.67
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,047,600	14,561,640.00	1.29
MEGA	บริษัท เมก้า ไลฟ์สไตล์เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	64,800	3,191,400.00	0.28

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
SINGER	บริษัท ซิงเกอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	64,800	3,029,400.00	0.27
การแพทย์			58,149,576.00	5.15
BCH	บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	194,400	3,635,280.00	0.32
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,274,400	37,276,200.00	3.30
BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	64,800	13,996,800.00	1.24
CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	885,600	3,241,296.00	0.29
สื่อและสิ่งพิมพ์			11,875,032.00	1.05
BEC	บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	162,000	2,268,000.00	0.20
MAJOR	บริษัท แมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	75,600	1,436,400.00	0.13
ONEE	บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	194,400	1,963,440.00	0.17
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	345,600	2,280,960.00	0.20
VGI	บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	896,400	3,926,232.00	0.35
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			4,617,000.00	0.41
CENDEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	108,000	4,617,000.00	0.41
ขนส่งและโลจิสติกส์			111,101,220.00	9.82
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,144,800	83,284,200.00	7.36
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,220,400	10,678,500.00	0.94
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,058,400	8,890,560.00	0.79
KEX	บริษัท เคอรี่ เอ็กซ์เพรส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	140,400	3,046,680.00	0.27
PSL	บริษัท พรีเมียม สฟี่ จำกัด (มหาชน)	129,600	1,840,320.00	0.16
RCL	บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	64,800	2,106,000.00	0.19
TTA	บริษัท โทรคมนาคมไทย เอเจนซีส์ จำกัด (มหาชน)	151,200	1,254,960.00	0.11
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			8,043,300.00	0.71
HANA	บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	64,800	2,770,200.00	0.24
KCE	บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	97,200	5,273,100.00	0.47
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			96,909,696.00	8.58
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	237,600	45,619,200.00	4.03
DTAC	บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	194,400	8,359,200.00	0.74
FORTH	บริษัท ฟอर्थ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	75,600	4,384,800.00	0.39
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	259,200	18,856,800.00	1.67

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
 งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
JMART	บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	118,800	6,177,600.00	0.55
SYNEX	บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	64,800	1,347,840.00	0.12
TRUE	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,667,600	12,164,256.00	1.08
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			1,131,073,524.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			1,131,073,524.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน	
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธุรกิจการเกษตร		5,684,800.00	0.41	
STA	บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	149,600	5,684,800.00	0.41
อาหารและเครื่องดื่ม		82,367,040.00	5.95	
CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	95,200	13,328,000.00	0.96
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	843,200	22,766,400.00	1.65
ICHI	บริษัท อิชิตัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	122,400	1,481,040.00	0.11
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	503,200	16,479,800.00	1.19
NRF	บริษัท เอ็นอาร์ อินสแตนท์ โปรดิวซ์ จำกัด (มหาชน)	136,000	1,237,600.00	0.09
OSP	บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	285,600	10,424,400.00	0.75
RBF	บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	190,400	3,884,160.00	0.28
TKN	บริษัท แก้วแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	122,400	911,880.00	0.07
TU	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	462,400	9,201,760.00	0.66
TVO	บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	81,600	2,652,000.00	0.19
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์		10,064,000.00	0.73	
STGT	บริษัท ศรีตรัง โกลด์ฟัส (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	272,000	10,064,000.00	0.73
ธนาคาร		128,124,512.00	9.26	
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	190,400	21,705,600.00	1.57
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	231,200	28,437,600.00	2.06
KKP	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	81,600	4,590,000.00	0.33
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,373,600	15,384,320.00	1.11
SCB	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	340,000	36,210,000.00	2.62
TCAP	บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)	108,800	3,998,400.00	0.29
TISCO	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	81,600	7,670,400.00	0.55
TTB	ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	9,465,600	10,128,192.00	0.73
เงินทุนและหลักทรัพย์		58,743,024.00	4.26	
AEONTS	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	27,200	5,385,600.00	0.39
BAM	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	312,800	5,818,080.00	0.42
JMT	บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเซส จำกัด (มหาชน)	108,800	4,977,600.00	0.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	258,400	17,119,000.00	1.24
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	204,000	13,209,000.00	0.96
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	136,000	9,758,000.00	0.71
THANI	บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	557,600	2,475,744.00	0.18
ประกันภัยและประกันชีวิต			3,182,400.00	0.23
TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	27,200	3,182,400.00	0.23
บรรจุกัญชา			31,633,600.00	2.28
PTL	บริษัท โพลีเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	81,600	2,121,600.00	0.15
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	421,600	29,512,000.00	2.13
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			52,523,200.00	3.80
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	544,000	23,800,000.00	1.72
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	448,800	28,723,200.00	2.08
วัสดุก่อสร้าง			55,399,600.00	4.01
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	122,400	52,632,000.00	3.81
TASCO	บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	149,600	2,767,600.00	0.20
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			51,096,152.00	3.70
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	108,800	2,045,440.00	0.15
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	299,200	2,513,280.00	0.18
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	435,200	23,392,000.00	1.69
LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,169,600	9,532,240.00	0.69
ORI	บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	231,200	2,277,320.00	0.16
QH	บริษัท ควอลิตี้เฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	1,047,200	2,324,784.00	0.17
SPALI	บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	204,000	4,222,800.00	0.31
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,468,800	4,788,288.00	0.35
บริการรับเหมาก่อสร้าง			5,252,320.00	0.37
CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	163,200	3,247,680.00	0.23
STEC	บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	149,600	2,004,640.00	0.14
พลังงานและสาธารณูปโภค			362,911,512.00	26.24
ACE	บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	992,800	4,189,616.00	0.30
BANPU	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	163,200	1,795,200.00	0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(หน่วย)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	136,000	3,672,000.00	0.26
BCPG	บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	258,400	3,824,320.00	0.28
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	258,400	11,951,000.00	0.86
CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	802,400	4,493,440.00	0.32
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	367,200	24,051,600.00	1.74
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	54,400	9,846,400.00	0.71
ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	326,400	2,578,560.00	0.19
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	285,600	23,776,200.00	1.72
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด (มหาชน)	1,156,000	48,263,000.00	3.49
GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	870,400	4,125,696.00	0.30
IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	1,999,200	7,956,816.00	0.58
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	1,169,600	35,380,400.00	2.56
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	163,200	2,986,560.00	0.22
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,801,600	107,161,200.00	7.75
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	394,400	43,975,600.00	3.18
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	136,000	6,426,000.00	0.46
SPRC	บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	421,600	3,710,080.00	0.27
SUPER	บริษัท ซูเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,679,200	2,598,824.00	0.19
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	204,000	10,149,000.00	0.73
พาณิชย์			139,801,880.00	10.10
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	394,400	14,297,000.00	1.03
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	122,400	8,537,400.00	0.62
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	884,000	57,460,000.00	4.15
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	584,800	20,029,400.00	1.45
DOHOME	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	231,200	5,837,800.00	0.42
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	448,800	9,738,960.00	0.70
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,278,400	18,281,120.00	1.32
MEGA	บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	81,600	3,998,400.00	0.29
SINGER	บริษัท ซิงเกอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)	40,800	1,621,800.00	0.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
การแพทย์		56,933,680.00	4.12
BCH บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	244,800	5,508,000.00	0.40
BDMS บริษัท กรุงเทพอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)	1,564,000	36,597,600.00	2.65
BH บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	81,600	10,852,800.00	0.78
CHG บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,074,400	3,975,280.00	0.29
สื่อและสิ่งพิมพ์		13,795,840.00	0.99
BEC บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	190,400	2,513,280.00	0.18
MAJOR บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	81,600	1,705,440.00	0.12
PLANB บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	380,800	2,360,960.00	0.17
RS บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	95,200	1,904,000.00	0.14
VGI บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	843,200	5,312,160.00	0.38
การท่องเที่ยวและสันทนาการ		4,069,800.00	0.29
CENTEL บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)	122,400	4,069,800.00	0.29
ขนส่งและโลจิสติกส์		120,878,840.00	8.75
AAV บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	476,000	1,323,280.00	0.10
AOT บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,400,800	89,301,000.00	6.46
BEM บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,496,000	12,940,400.00	0.94
BTS บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,292,000	12,144,800.00	0.88
PRM บริษัท พรีเมา มารีน จำกัด (มหาชน)	244,800	1,713,600.00	0.12
PSL บริษัท พรีเมียม สหพัฒน์ จำกัด (มหาชน)	149,600	3,455,760.00	0.25
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		86,598,000.00	6.27
DELTA บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	122,400	71,481,600.00	5.17
HANA บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	81,600	5,752,800.00	0.42
KCE บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	122,400	9,363,600.00	0.68
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร		110,634,776.00	8.00
ADVANC บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	299,200	56,249,600.00	4.07
DTAC บริษัท โทเทิล แอ็กเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	231,200	8,554,400.00	0.62
INTUCH บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	312,800	26,744,400.00	1.93
JAS บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	843,200	2,462,144.00	0.18
JMART บริษัท เจ มาร์ท จำกัด (มหาชน)	95,200	3,641,400.00	0.26

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
 งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
SYNEX	บริษัท ซินเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	81,600	2,101,200.00	0.15
TRUE	บริษัท โทร คอมพิวเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,277,600	10,881,632.00	0.79
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			1,379,694,976.00	99.76
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
BANPU-W4	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	163,200	979,200.00	0.07
BANPU-W5	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	163,200	571,200.00	0.04
สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญ				
BANPU	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	163,200	1,795,200.00	0.13
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			3,345,600.00	0.24
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			1,383,040,576.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2565	2564
รายได้			
รายได้เงินปันผล	4	35,216,403.03	31,068,535.70
รายได้ดอกเบี้ย		1,813.41	1,332.51
รายได้อื่น		11,384.31	4,769.91
รวมรายได้		35,229,600.75	31,074,638.12
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	6,866,816.51	6,961,104.56
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		343,340.81	348,055.29
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		114,054.92	123,307.17
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน	4	961,354.23	974,554.61
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	4	412,008.96	417,666.29
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		61,060.80	66,099.20
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4	418,640.12	1,154,207.67
รวมค่าใช้จ่าย		9,177,276.35	10,044,994.79
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		26,052,324.40	21,029,643.33
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		11,776,134.07	228,419,923.92
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		11,776,134.07	228,419,923.92
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		272.02	199.88
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		37,828,186.45	249,449,367.37

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

	(หน่วย : บาท)	
	2565	2564
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	37,828,186.45	249,449,367.37
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	20,000,095.36	61,806,313.10
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(309,237,084.57)	(223,876,876.20)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(251,408,802.76)	87,378,804.27
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,385,918,724.81	1,298,539,920.54
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,134,509,922.05	1,385,918,724.81
		(หน่วย : หน่วย)
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	136,000,000.0000	154,000,000.0000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,000,000.0000	7,000,000.0000
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(30,000,000.0000)	(25,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	108,000,000.0000	136,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565

1. ลักษณะของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2560 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 3,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอก แคลปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุด โครงการ กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสินทรัพย์อ้างอิงเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากความเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมุ่งเน้นที่จะลงทุนหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) ซึ่งพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimisation

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายรอกการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)		
	<u>2565</u>	<u>2564</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,866,816.51	6,961,104.56	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
รายได้เงินปันผล	606,900.00	442,000.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน	961,354.23	974,554.61	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	412,008.96	417,666.29	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่านายหน้า	16,428.92	751,897.25	ตามอัตราตลาด
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
รายได้เงินปันผล	130,104.00	-	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>2565</u>	<u>2564</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		1,572,166.40
		1,776,799.71
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	20,714,400.00	21,705,600.00
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนค้างจ่าย	81,739.13	86,031.70
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่องค้างจ่าย	35,031.04	36,870.74

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	4,984,200.00	-
ลูกหนี้จากเงินปันผล	44,928.00	-

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>	<u>2564</u>
ซื้อเงินลงทุน	188,271,332.96	270,538,179.51
ขายเงินลงทุน	451,881,598.80	412,985,852.68

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุน โดยวิธีการแลกเปลี่ยนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2565 และ 2564 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2565</u>		
	จำนวนหน่วยลงทุน	มูลค่าหลักทรัพย์	ส่วนต่าง
	(หน่วย)	ที่นำมาแลกเปลี่ยน	เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	2,000,000	19,963,180.00	36,915.36
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(30,000,000)	(307,341,883.00)	(1,895,201.57)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	<u>(28,000,000)</u>	<u>(287,378,703.00)</u>	<u>(1,858,286.21)</u>

(หน่วย : บาท)

	<u>2564</u>		
	จำนวนหน่วยลงทุน	มูลค่าหลักทรัพย์	ส่วนต่าง
	(หน่วย)	ที่นำมาแลกเปลี่ยน	เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	7,000,000	61,791,166.00	15,147.10
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(25,000,000)	(223,529,874.00)	(347,002.20)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	<u>(18,000,000)</u>	<u>(161,738,708.00)</u>	<u>(331,855.10)</u>

ผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนเท่านั้นที่จะสามารถทำการซื้อและขายกับบริษัทจัดการ ซึ่ง 1 หน่วยของการซื้อขาย (creation unit: CU) จะเท่ากับหน่วยลงทุนของกองทุนจำนวน 1,000,000 หน่วย (1 ล้านหน่วย) โดยจะต้องส่งมอบหลักทรัพย์ตามที่กำหนดใน ตระกฐาหลักทรัพย์พร้อมส่วนต่างเงินสด ซึ่งส่วนต่างเงินสดดังกล่าวขึ้นอยู่กับส่วนต่างของตระกฐาหลักทรัพย์ และมูลค่า หน่วยลงทุน ณ วันที่ส่งคำสั่งซื้อ

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มี ลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่าง เดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือ โดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,131,073,524.00	-	-	1,131,073,524.00

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,379,694,976.00	3,345,600.00	-	1,383,040,576.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของหุ้นที่จะได้รับจากการใช้สิทธิดังกล่าว หักด้วยราคาใช้สิทธิ ทั้งนี้ราคาจะต้องไม่ต่ำกว่า 0

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	1,131,073,524.00	1,131,073,524.00
เงินฝากธนาคาร	1,154,177.81	-	1,154,177.81
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	4,084,382.33	4,084,382.33
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	1,799,058.42	1,799,058.42

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		รวม
	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	1,383,040,576.00	1,383,040,576.00
เงินฝากธนาคาร	2,826,811.41	-	2,826,811.41
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	4,267,832.95	4,267,832.95
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	2,347,093.47	2,347,093.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	2,018,937.67	2,018,937.67

7.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะการลงทุนในตลาดหุ้นที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงของราคาหุ้น โดยปัจจัยที่เข้ามากระทบอาจแบ่งออกได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นกับตลาดโดยรวม (Market Risk) และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าของสินทรัพย์ประเภทเงินลงทุน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป

7.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมกำหนดหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2565

