

# BCAP-GMA

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท  
BCAP Global Multi Asset Fund

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566



think GLOBAL

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 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

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท (BCAP-GMA) มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ ประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมผสม กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือกองทุนรวมประเภทอื่นๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) และ/หรือหน่วย private equity ตลอดจนหลักทรัพย์อื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ภายใต้กรอบการให้คำแนะนำการจัด Asset Allocation ของที่ปรึกษาการลงทุนโดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนตามคำแนะนำของ Bank Pictet & Cie (Asia) Ltd ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท (BCAP-GMA) นั้นถูกจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 ก.ย. 64 โดยผลตอบแทนของกองทุนในช่วง วันที่ 1 ก.ย. 65 - 31 ส.ค. 66 อยู่ที่ -1.34% ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ของกองทุนในช่วงเวลาเดียวกันมีผลตอบแทน -0.67% โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจาก ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน และ ดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด



A member of MUFG  
a global financial group

## รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซต

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิด บีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซต ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นายจตุภูมิ ปรัชญาวงศ์วิชา)

ผู้อำนวยการ ผู้บริหารฝ่าย

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และความคุ้มครองผลประโยชน์

ฝ่ายพัฒนามลิตภัณฑ์และความคุ้มครองผลประโยชน์

วันที่ 1 กันยายน 2566

Bank of Ayudhya Public Company Limited  
1222 Rama III Road, Bang Phongphang  
Yon Nawa, Bangkok 10120 Thailand  
Reg. No. 0107536001079  
T +66 (0) 2296 2000  
www.krungsri.com

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)  
1222 ถนนพหลโยธิน แขวงบางโพธิ์  
เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10120  
ทะเบียนเลขที่ 0107536001079  
โทรศัพท์ +66 (0) 2296 2000  
www.krungsri.com

04 02 056-1 (300-04/66)

## 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 พิษณุากร | 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. นางสาวอัญชลี งามวุฒิกุล    | กรรมการ          |
| 4. นายคงศิริ เลิศพิชิตกุล     | กรรมการ          |
| 5. นายสันติ ชินศิริโชคชัย     | กรรมการ          |
| 6. นายธวัชชัย วงศ์รัตนศิริกุล | กรรมการ          |

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม |
|----------|---------------------------|
| 1        | นางพัชรินทร์ อีริคสัน*    |
| 2        | นายศุภณัฐ หาญสกุลบรรเทิง* |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566) |                            |                     |                     |                  |                     |                     |                      |                                       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ชื่อกองทุน/<br>เกณฑ์มาตรฐาน                                  | ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%) |                     |                     |                  |                     |                     |                      |                                       |
|                                                              | Year to<br>Date            | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี*** | ย้อนหลัง<br>5 ปี*** | ย้อนหลัง<br>10 ปี*** | นับตั้งแต่<br>วันจดทะเบียน<br>กองทุน* |
| BCAP-GMA                                                     | 0.99%                      | 0.27%               | 0.55%               | -1.34%           | N/A                 | N/A                 | N/A                  | -5.72%                                |
| ดัชนีอ้างอิง**                                               | 2.35%                      | 0.28%               | 1.79%               | -0.67%           | N/A                 | N/A                 | N/A                  | -6.04%                                |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน                              | 4.13%                      | 4.25%               | 3.84%               | 5.27%            | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 5.11%                                 |
| ความผันผวนของดัชนีอ้างอิง                                    | 4.66%                      | 4.65%               | 4.26%               | 5.93%            | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 5.75%                                 |

\* วันที่จดทะเบียนกองทุน 27 กันยายน 2564

\*\* ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ

1. ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 20.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน
2. ดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 80.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>Fund's direct expenses | จำนวนเงิน<br>(พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                        | 38,380.63             | 0.85%                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                | 1,319.33              | 0.03%                             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                       | 3,118.43              | 0.07%                             |
| ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษา                                        | 19,190.32             | 0.43%                             |
| ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี                                      | 389.13                | 0.01%                             |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                          | 40.90                 | 0.00%                             |
| ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์                                        | 166.08                | 0.00%                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                               | 712.82                | 0.02%                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>                                  | <b>63,317.64</b>      | <b>1.41%</b>                      |

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

- ไม่มี -

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดปีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซต

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

| รายละเอียดการลงทุน                       | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | %NAV           |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>   | <b>102,319,472.54</b>   | <b>1.76%</b>   |
| เงินฝากธนาคาร                            | 149,625,942.47          | 2.58%          |
| ออมทรัพย์                                | 149,623,942.47          | 2.58%          |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)        | 149,623,942.47          | 2.58%          |
| กระแสรายวัน                              | 2,000.00                | 0.00%          |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)        | 2,000.00                | 0.00%          |
| ตราสารอนุพันธ์                           | -47,306,469.93          | -0.81%         |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                     | -47,306,469.93          | -0.81%         |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b> | <b>5,738,020,987.83</b> | <b>98.84%</b>  |
| เงินฝากธนาคาร                            | 35,425,776.34           | 0.61%          |
| สกุลเงิน ฟรังก์ สวิส                     | 321,391.74              | 0.01%          |
| สกุลเงิน ยูโร                            | 9,194,980.46            | 0.16%          |
| สกุลเงิน ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา            | 25,909,404.14           | 0.45%          |
| เนเธอร์แลนด์                             | 3,745,846.52            | 0.06%          |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์                 | 3,745,846.52            | 0.06%          |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์                 | 3,745,846.52            | 0.06%          |
| อื่นๆ                                    | 3,745,846.52            | 0.06%          |
| ลักเซมเบิร์ก                             | 2,686,590,998.34        | 46.28%         |
| หน่วยลงทุน                               | 2,686,590,998.34        | 46.28%         |
| กองทุนตราสารทุน                          | 513,010,318.73          | 8.84%          |
| กองทุนตราสารหนี้                         | 2,173,580,679.61        | 37.44%         |
| สวิตเซอร์แลนด์                           | 253,328,140.91          | 4.36%          |
| หน่วยลงทุน                               | 253,328,140.91          | 4.36%          |
| กองทุนตราสารหนี้                         | 253,328,140.91          | 4.36%          |
| สหรัฐอเมริกา                             | 313,284,504.55          | 5.40%          |
| หน่วยลงทุน                               | 313,284,504.55          | 5.40%          |
| กองทุนตราสารทุน                          | 92,349,181.65           | 1.59%          |
| กองทุนตราสารหนี้                         | 220,935,322.90          | 3.81%          |
| สหราชอาณาจักร                            | 204,073,843.25          | 3.52%          |
| หน่วยลงทุน                               | 204,073,843.25          | 3.52%          |
| กองทุนตราสารทุน                          | 66,180,324.24           | 1.14%          |
| กองทุนทองคำ                              | 137,893,519.01          | 2.38%          |
| ไอร์แลนด์                                | 2,241,571,877.92        | 38.61%         |
| หน่วยลงทุน                               | 2,241,571,877.92        | 38.61%         |
| กองทุนตราสารทุน                          | 566,141,410.03          | 9.75%          |
| กองทุนตราสารหนี้                         | 1,675,430,467.89        | 28.86%         |
| <b>สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น</b>       | <b>-34,821,302.94</b>   | <b>-0.60%</b>  |
| ทรัพย์สินอื่นๆ                           | 13,240,318.46           | 0.23%          |
| หนี้สินอื่นๆ                             | -48,061,621.40          | -0.83%         |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>              | <b>5,805,519,157.43</b> | <b>100.00%</b> |

### ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

Portfolio Turnover Ratio = 52.53%

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

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน**  
**สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566**

| ลำดับ | รายชื่อ                     |
|-------|-----------------------------|
| 1.    | 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 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

| ลำดับ | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์              | ผลประโยชน์ที่ได้รับ        | เหตุผลในการรับผลประโยชน์         |
|-------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1     | บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ จำกัด       | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 2     | ธนาคารคอมเมิร์ซ เอจี                | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 3     | บริษัท โฟล์ว เทรเดอ์                | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 4     | บริษัท เจน สตรีท ไฟแนนเชียล จำกัด   | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 5     | บริษัท หลักทรัพย์มิซูโฮ จำกัด       | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 6     | SOCIETE GENERALE S.A.               | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 7     | UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED        | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 8.    | ALLFUNDS SINGAPORE BRANCH           | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 9.    | ธนาคารบีเอ็นพี พารีบาส์ จำกัด       | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 10.   | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)      | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 11.   | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)        | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 12.   | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)         | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 13.   | ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 14.   | ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)  | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 15.   | ธนาคาร ทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)  | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

|                                              |
|----------------------------------------------|
| พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน |
|----------------------------------------------|

### ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง  
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ [www.bcap.co.th](http://www.bcap.co.th)

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ Website ของบริษัทจัดการ [www.bcap.co.th](http://www.bcap.co.th)

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

- ไม่มี -

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการฉ้อโกงได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่



**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

อัมพร จงษ์

( นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 20 ตุลาคม 2566

## กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

(หน่วย : บาท)

|                                                          | หมายเหตุ | 2566                    | 2565                    |
|----------------------------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| สินทรัพย์                                                |          |                         |                         |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          |          | 5,702,595,211.49        | 4,066,604,411.75        |
| เงินฝากธนาคาร                                            |          | 185,051,718.81          | 73,503,368.77           |
| ลูกหนี้                                                  |          |                         |                         |
| จากดอกเบี้ย                                              |          | 107,282.11              | 5,522.90                |
| จากการขายเงินลงทุน                                       |          | 734,370.00              | 40,249,705.55           |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                                        | 6        | 7,448,600.25            | 7,422,129.39            |
| ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี                                     |          | 628,994.40              | 838,467.90              |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | <u>5,896,566,177.06</u> | <u>4,188,623,606.26</u> |
| หนี้สิน                                                  |          |                         |                         |
| เจ้าหนี้                                                 |          |                         |                         |
| จากการซื้อเงินลงทุน                                      |          | 37,280,283.51           | -                       |
| จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                               |          | 1,735,902.42            | 516,575.43              |
| หนี้สินอนุพันธ์                                          | 6        | 42,985,398.23           | 64,097,950.00           |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 4        | 8,769,554.87            | 7,045,309.85            |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 16,092.32               | 828.44                  |
| หนี้สินอื่น                                              | 4        | 259,788.28              | 214,639.31              |
| รวมหนี้สิน                                               |          | <u>91,047,019.63</u>    | <u>71,875,303.03</u>    |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | <u>5,805,519,157.43</u> | <u>4,116,748,303.23</u> |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          |                         |                         |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 6,508,133,469.11        | 4,553,175,968.68        |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |          |                         |                         |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | (240,004,243.78)        | (31,901,451.34)         |
| กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน                          |          | (462,610,067.90)        | (404,526,214.11)        |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | <u>5,805,519,157.43</u> | <u>4,116,748,303.23</u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                   |          | 8.9204                  | 9.0414                  |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 650,813,513.6522        | 455,317,596.1875        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                          |                                                                                                                 | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b> |                                                                                                                 |                       | <b>5,702,595,211.49</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                        |                                                                                                                 |                       | <b>5,698,849,364.97</b> | <b>99.93</b>                 |
| <b>กองทุนตราสารหนี้</b>                  |                                                                                                                 |                       | <b>1,237,681,234.65</b> | <b>21.71</b>                 |
| CAGGEPU LX                               | Capital Group Global Equity Fund (LUX) P                                                                        | 105,478               | 169,452,706.42          | 2.97                         |
| CSPX LN                                  | iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Accumulation)                                                               | 4,009                 | 66,180,324.24           | 1.16                         |
| DAAGEPU ID                               | ARGA Global Equity Fund Class PA USD                                                                            | 2,790,236             | 108,873,686.19          | 1.91                         |
| DOCGLAU ID                               | Dodge & Cox Worldwide Global Stk USD (Accumulation)                                                             | 236,086               | 266,088,540.74          | 4.67                         |
| HESGFUA ID                               | Federated Hermes Global Equity ESG Fund Class F USD (Accumulation)                                              | 944,470               | 117,897,162.45          | 2.07                         |
| IWDA LN                                  | iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Accumulation)                                                            | 31,010                | 92,349,181.65           | 1.62                         |
| MORGLQI LX                               | Morgan Stanley Investment Funds - Global Quality Fund I                                                         | 67,440                | 141,974,283.36          | 2.49                         |
| NOGRBIU LX                               | Nordea 1 - Global Real Estate Fund BI USD                                                                       | 15,105                | 106,827,586.94          | 1.87                         |
| PFEURID LX                               | Pictet-Euroland Index IS EUR                                                                                    | 7,078                 | 56,135,701.75           | 0.98                         |
| PICBIOI LX                               | Pictet-Biotech I USD                                                                                            | 1,159                 | 38,620,040.26           | 0.68                         |
| WNRG LN                                  | SPDR MSCI World Energy UCITS ETF                                                                                | 43,132                | 73,282,020.65           | 1.29                         |
| <b>กองทุนตราสารทุน</b>                   |                                                                                                                 |                       | <b>4,323,274,611.31</b> | <b>75.80</b>                 |
| ABEEMI2 LX                               | Aberdeen Standard SICAV I - Emerging Markets Corporate Bond Fund<br>I Accumulation USD                          | 196,583               | 103,780,315.13          | 1.82                         |
| AWUCIUS LX                               | AXA World Funds - US Credit Short Duration IG I Capitalisation USD                                              | 55,364                | 230,141,720.24          | 4.04                         |
| CBU0 LN                                  | iShares VII PLC - iShares \$ Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF USD (Accumulation)                                  | 84,028                | 408,857,207.52          | 7.17                         |
| CBU7 LN                                  | iShares \$ Treasury Bond 3-7yr UCITS ETF USD (Accumulation)                                                     | 49,790                | 220,935,322.90          | 3.87                         |
| DCI2AIM ID                               | Blackstone Low Carbon Global Investment Grade Corporate Bond Fund (UCITS)<br>A USD Institutional (Accumulation) | 128,431               | 633,173,897.22          | 11.10                        |
| IBTS SW                                  | iShares \$ Treasury Bond 1-3yr UCITS ETF USD (Dist)                                                             | 56,808                | 253,328,140.91          | 4.44                         |
| LZEMPAU ID                               | Lazard Emerging Markets Local Debt Fund P Accumulation USD                                                      | 28,782                | 103,750,694.14          | 1.82                         |
| PFIUSMI LX                               | Pictet-USD Short Mid-Term Bonds I                                                                               | 36,178                | 180,814,474.80          | 3.17                         |
| PIIGBRU ID                               | PineBridge Asia Pacific Investment Grade Bond Fund Class R                                                      | 269,289               | 109,237,621.43          | 1.92                         |
| PIMGIAD ID                               | PIMCO GIS Global Investment Grade Credit Fund Institutional USD (Accumulation)                                  | 623,227               | 420,411,047.58          | 7.37                         |
| PIPCIII LX                               | Pictet-Short-Term Money Market CHF I                                                                            | 24,450                | 115,345,561.08          | 2.02                         |
| PIPECII LX                               | Pictet-Short-Term Money Market EUR I                                                                            | 5,206                 | 27,604,110.95           | 0.48                         |
| PIPUSDI LX                               | Pictet-Short-Term Money Market USD I                                                                            | 95,442                | 514,312,849.32          | 9.02                         |
| SSTBIUH LX                               | State Street Global Treasury 1-10 Year Bond Index Fund<br>I USD (Accumulation) Hedged                           | 2,919,589             | 1,001,581,648.09        | 17.56                        |
| <b>กองทุนทองคำ</b>                       |                                                                                                                 |                       | <b>137,893,519.01</b>   | <b>2.42</b>                  |
| IGLN LN                                  | iShares Physical Gold ETC                                                                                       | 104,414               | 137,893,519.01          | 2.42                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                          |                                          | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ |                                          |                       | 3,745,846.52            | 0.07                         |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ |                                          |                       | 3,745,846.52            | 0.07                         |
| W231117A                 | BNP Put Warrant Linked to EURO STOXX 50® | 6,100                 | 3,745,846.52            | 0.07                         |
| รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น     |                                          |                       | <u>5,702,595,211.49</u> | <u>100.00</u>                |

**กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                          |                                                                                                                 | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b> |                                                                                                                 |                       | <b>4,066,604,411.75</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>หน่วยลงทุน</b>                        |                                                                                                                 |                       | <b>4,066,604,411.75</b> | <b>100.00</b>                |
| <b>กองทุนตราสารทุน</b>                   |                                                                                                                 |                       | <b>811,081,167.91</b>   | <b>19.96</b>                 |
| CAGGEPU LX                               | Capital Group Global Equity Fund (LUX) P                                                                        | 109,001               | 158,608,163.89          | 3.90                         |
| DAAGEPU ID                               | ARGA Global Equity Fund Class PA USD                                                                            | 2,022,623             | 64,263,461.49           | 1.58                         |
| DOCGLAU ID                               | Dodge & Cox Worldwide Global Stk USD (Accumulation)                                                             | 164,444               | 165,381,077.56          | 4.07                         |
| HESGFUA ID                               | Federated Hermes Global Equity ESG Fund Class F USD (Accumulation)                                              | 678,666               | 81,782,695.84           | 2.01                         |
| IWDA LN                                  | iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Accumulation)                                                            | 22,462                | 60,436,645.34           | 1.49                         |
| MORGLQI LX                               | Morgan Stanley Investment Funds - Global Quality Fund I                                                         | 48,611                | 94,176,354.60           | 2.32                         |
| NOGRBIU LX                               | Nordea 1 - Global Real Estate Fund BI USD                                                                       | 19,768                | 155,720,919.61          | 3.83                         |
| PGTOIAU LX                               | Pictet - Global Thematic Opportunities-I USD (Accumulation)                                                     | 5,510                 | 30,711,849.58           | 0.76                         |
| <b>กองทุนตราสารหนี้</b>                  |                                                                                                                 |                       | <b>3,160,530,868.72</b> | <b>77.70</b>                 |
| ABEEMI2 LX                               | Aberdeen Standard SICAV I - Emerging Markets Corporate Bond Fund<br>I Accumulation USD                          | 147,229               | 78,189,237.48           | 1.92                         |
| CBU0 LN                                  | iShares VII PLC - iShares \$ Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF USD (Accumulation)                                  | 20,387                | 107,699,301.11          | 2.65                         |
| CBU7 LN                                  | iShares \$ Treasury Bond 3-7yr UCITS ETF USD (Accumulation)                                                     | 36,859                | 172,128,343.91          | 4.23                         |
| DCI2AIM ID                               | Blackstone Low Carbon Global Investment Grade Corporate Bond Fund (UCITS)<br>A USD Institutional (Accumulation) | 66,962                | 334,617,231.14          | 8.23                         |
| FASBIUA LX                               | Fullerton Lux Funds Asian Bonds Class I USD (Accumulation)                                                      | 177,404               | 83,583,867.49           | 2.06                         |
| IBTS SW                                  | iShares \$ Treasury Bond 1-3yr UCITS ETF USD (Dist)                                                             | 40,176                | 188,116,730.83          | 4.62                         |
| LZEMPAU ID                               | Lazard Emerging Markets Local Debt Fund P Accumulation USD                                                      | 21,314                | 71,583,696.91           | 1.75                         |
| PFIUSMI LX                               | Pictet-USD Short Mid-Term Bonds I                                                                               | 26,706                | 136,317,212.82          | 3.35                         |
| PIMGIAD ID                               | PIMCO GIS Global Investment Grade Credit Fund Institutional USD (Accumulation)                                  | 438,345               | 301,730,335.94          | 7.41                         |
| PIMINIA ID                               | PIMCO GIS Income Fund Institutional USD (Accumulation)                                                          | 214,540               | 123,024,564.69          | 3.03                         |
| PIPCIII LX                               | Pictet-Short-Term Money Market CHF I                                                                            | 19,236                | 84,649,666.89           | 2.08                         |
| PIPUSDI LX                               | Pictet-Short-Term Money Market USD I                                                                            | 85,689                | 460,194,884.12          | 11.32                        |
| PISCITUA LX                              | Pictet - Strategic Credit I USD (Accumulation)                                                                  | 35,632                | 121,165,873.43          | 2.98                         |
| SSTBIUH LX                               | State Street Global Treasury 1-10 Year Bond Index Fund<br>I USD (Accumulation) Hedged                           | 2,079,787             | 732,111,437.31          | 18.00                        |
| VGSTBUH ID                               | Vanguard Global Short-Term Bond Index Fund USD Hedged (Accumulation)                                            | 40,935                | 165,418,484.65          | 4.07                         |
| <b>กองทุนทองคำ</b>                       |                                                                                                                 |                       | <b>94,992,375.12</b>    | <b>2.34</b>                  |
| IGLN LN                                  | iShares Physical Gold ETC                                                                                       | 77,659                | 94,992,375.12           | 2.34                         |
| <b>รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น</b>              |                                                                                                                 |                       | <b>4,066,604,411.75</b> | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซต

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

(หน่วย : บาท)

|                                                                     |          |                 | สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่<br>วันที่ 27 กันยายน 2564<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)<br>ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                     | หมายเหตุ | 2566            |                                                                                                                |
| รายได้                                                              |          |                 |                                                                                                                |
| รายได้เงินปันผล                                                     |          | 3,444,931.07    | 235,179.83                                                                                                     |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                      |          | 224,467.19      | 108,357.14                                                                                                     |
| รวมรายได้                                                           |          | 3,669,398.26    | 343,536.97                                                                                                     |
| ค่าใช้จ่าย                                                          |          |                 |                                                                                                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                               | 4        | 38,380,631.75   | 29,796,124.06                                                                                                  |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                       |          | 1,319,334.24    | 1,024,241.68                                                                                                   |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                              | 4        | 3,118,426.30    | 2,420,934.99                                                                                                   |
| ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน                                       |          | 19,190,316.00   | 14,898,061.92                                                                                                  |
| ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี                                             |          | 389,130.31      | 149,274.23                                                                                                     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                 |          | 40,900.00       | 40,000.00                                                                                                      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                            | 4        | 878,900.59      | 1,000,510.37                                                                                                   |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                       |          | 63,317,639.19   | 49,329,147.25                                                                                                  |
| รายได้(ขาดทุน)สุทธิ                                                 |          | (59,648,240.93) | (48,985,610.28)                                                                                                |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                 |          |                 |                                                                                                                |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                 |          | 38,214,120.49   | 6,016,163.81                                                                                                   |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากตราสารอนุพันธ์                            |          | (35,167,780.87) | (385,000,091.61)                                                                                               |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ          |          | (1,448,282.41)  | 23,459,577.55                                                                                                  |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                              |          | 1,598,057.21    | (355,524,350.25)                                                                                               |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้ |          | (58,050,183.72) | (404,509,960.53)                                                                                               |
| หัก : ภาษีเงินได้                                                   |          | 33,670.07       | 16,253.58                                                                                                      |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้ |          | (58,083,853.79) | (404,526,214.11)                                                                                               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

|                                                           | (หน่วย : บาท)                                                                     |                           |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                           | สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่<br>วันที่ 27 กันยายน 2564<br>(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) |                           |
|                                                           | 2566                                                                              | ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก               |                                                                                   |                           |
| การดำเนินงาน                                              | (58,083,853.79)                                                                   | (404,526,214.11)          |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนเริ่มแรก    | -                                                                                 | 3,058,864,933.49          |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 2,459,281,589.69                                                                  | 2,199,887,342.01          |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (712,426,881.70)                                                                  | (737,477,758.16)          |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี            | 1,688,770,854.20                                                                  | 4,116,748,303.23          |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                 | 4,116,748,303.23                                                                  | -                         |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                | 5,805,519,157.43                                                                  | 4,116,748,303.23          |
|                                                           |                                                                                   | (หน่วย : หน่วย)           |
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน                          |                                                                                   |                           |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                                    |                                                                                   |                           |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี / เริ่มแรก                          | 455,317,596.1875                                                                  | 305,886,493.3490          |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี                         | 275,360,382.2559                                                                  | 227,929,433.3149          |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี                  | (79,864,464.7912)                                                                 | (78,498,330.4764)         |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                                    | 650,813,513.6522                                                                  | 455,317,596.1875          |

## กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมผสม กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือกองทุนรวมประเภทอื่น ๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) และ/หรือหน่วย private equity ตลอดจนหลักทรัพย์อื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบภายใต้กรอบการให้คำแนะนำการจัด Asset Allocation ของที่ปรึกษาการลงทุน โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีของกองทุนจะไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสถานะการลงทุนหรือการคาดการณ์สถานะการลงทุนในแต่ละขณะ ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนตามคำแนะนำของ Bank Pictet & Cie (Asia) Ltd ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

## 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

## 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 หรือ สิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี จะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

### 3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.5 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตรา แลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในหุ้นได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของหุ้นได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

### 3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                   | 2566          | 2565          | นโยบายการกำหนดราคา             |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                             | 38,380,631.75 | 29,796,124.06 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                       |               |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                            | 3,118,426.30  | 2,420,934.99  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                | 20,600.00     | 17,300.00     | ตามราคาตลาด                    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                    | 58,712.22     | 51,707.04     | ตามราคาตลาด                    |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                   | 2566         | 2565         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด |              |              |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย                      | 4,107,700.54 | 3,429,389.16 |
| เจ้าหน้าที่อื่น                                   | -            | 74.34        |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                       |              |              |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย                     | 333,750.67   | 278,637.88   |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2564 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | 2566             | 2565             |
|---------------|------------------|------------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 3,951,328,963.28 | 7,483,869,323.84 |
| ขายเงินลงทุน  | 2,353,552,284.03 | 3,423,152,874.75 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม<br>สินทรัพย์ | หนี้สิน       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 5,455,223,030.00      | 7,448,600.25                | 42,985,398.23 |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | จำนวนเงิน<br>ตามสัญญา | มูลค่ายุติธรรม<br>สินทรัพย์ | หนี้สิน       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 5,140,137,450.00      | 7,422,129.39                | 64,097,950.00 |

## 7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                       | ระดับ 1          | ระดับ 2          | ระดับ 3 | รวม              |
|---------------------------------------|------------------|------------------|---------|------------------|
| <u>สินทรัพย์</u>                      |                  |                  |         |                  |
| หน่วยลงทุน                            | 1,252,825,716.88 | 4,446,023,648.09 | -       | 5,698,849,364.97 |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์              | -                | 3,745,846.52     | -       | 3,745,846.52     |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -                | 7,448,600.25     | -       | 7,448,600.25     |
| <u>หนี้สิน</u>                        |                  |                  |         |                  |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -                | 42,985,398.23    | -       | 42,985,398.23    |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

|                                       | (หน่วย : บาท)  |                  |         |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                                       | ระดับ 1        | ระดับ 2          | ระดับ 3 | รวม              |
| <u>สินทรัพย์</u>                      |                |                  |         |                  |
| หน่วยลงทุน                            | 623,373,396.31 | 3,443,231,015.44 | -       | 4,066,604,411.75 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -              | 7,422,129.39     | -       | 7,422,129.39     |
| <u>หนี้สิน</u>                        |                |                  |         |                  |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | -              | 64,097,950.00    | -       | 64,097,950.00    |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย  |                  |                  |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                    | ปรับขึ้นลง     | ไม่มี            |                  |
|                                    | ตามราคาตลาด    | อัตราดอกเบี้ย    | รวม              |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                |                |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -              | 5,702,595,211.49 | 5,702,595,211.49 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 149,623,942.47 | 35,427,776.34    | 185,051,718.81   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -              | 107,282.11       | 107,282.11       |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน          | -              | 734,370.00       | 734,370.00       |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                  | -              | 7,448,600.25     | 7,448,600.25     |
| หนี้สินทางการเงิน                  |                |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน        | -              | 37,280,283.51    | 37,280,283.51    |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -              | 1,735,902.42     | 1,735,902.42     |
| หนี้สินอนุพันธ์                    | -              | 42,985,398.23    | 42,985,398.23    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -              | 8,769,554.87     | 8,769,554.87     |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม              |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------|
|                                    | ตามราคาตลาด                 |                        |                  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                |                             |                        |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                           | 4,066,604,411.75       | 4,066,604,411.75 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 36,670,816.03               | 36,832,552.74          | 73,503,368.77    |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย                 | -                           | 5,522.90               | 5,522.90         |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน          | -                           | 40,249,705.55          | 40,249,705.55    |
| สินทรัพย์อนุพันธ์                  | -                           | 7,422,129.39           | 7,422,129.39     |
| หนี้สินทางการเงิน                  |                             |                        |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                           | 516,575.43             | 516,575.43       |
| หนี้สินอนุพันธ์                    | -                           | 64,097,950.00          | 64,097,950.00    |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                           | 7,045,309.85           | 7,045,309.85     |

#### 7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| (หน่วย : หน่วย)             |              |              |                     |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------------|
| รายการ                      | ฟรังก์สวิส   | ยูโร         | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
| <u>สินทรัพย์</u>            |              |              |                     |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)  | 2,905,246.80 | 2,201,136.39 | 157,378,033.68      |
| เงินฝากธนาคาร               | 8,095.00     | 241,693.95   | 740,903.75          |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน   | -            | -            | 21,000.00           |
| <u>หนี้สิน</u>              |              |              |                     |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | -            | 127,949.51   | 926,868.32          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย          | -            | -            | 4,828.65            |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| (หน่วย : หน่วย)            |              |                     |
|----------------------------|--------------|---------------------|
| รายการ                     | ฟรังก์สวิส   | ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา |
| <u>สินทรัพย์</u>           |              |                     |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 2,267,428.11 | 109,160,445.88      |
| เงินฝากธนาคาร              | 25,824.10    | 983,235.49          |
| ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน  | -            | 1,103,396.72        |
| <u>หนี้สิน</u>             |              |                     |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย         | -            | 4,092.17            |

#### 8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

- 8.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน และ ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- 8.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การอนุมัติงบประมาณ

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2566

---

