

BMSCITH

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF
BCAP MSCI THAILAND ETF

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567



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
การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน.....	16
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	17

ความเห็นของบริษัทจัดการ

กองทุนเปิด BCAP MSCI Thailand ETF (BMSCITH) ใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยมีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (MSCI Thailand ex Foreign Board Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมุ่งเน้นที่จะลงทุนในหุ้นเต็มอัตรา (fully invested) ซึ่งอาจพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization เพื่อให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี MSCI Thailand ex Foreign Board Index

ผลตอบแทนของกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุน BMSCITH ให้ผลตอบแทนร้อยละ -8.68 เทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ -8.08 โดยมีค่าส่วนต่างของผลตอบแทนของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง (Tracking Difference) ย้อนหลัง 1 ปี อยู่ที่ร้อยละ -0.59 และมีค่าความผันผวนของส่วนต่างของผลตอบแทนของกองทุนรวมและผลตอบแทนของดัชนีอ้างอิง (Tracking Error) ย้อนหลัง 1 ปี อยู่ที่ร้อยละ 0.09

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอก แคมป์ดอลล์ จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอกแคมป์ดอลล์ จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ ลิ้มทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 12 มิถุนายน พ.ศ. 2567

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. | นายธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 3. | นางกฤษฏีรา พรโรจนางกูร | ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ |

รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

- | | | |
|----|--------------------------|------------------|
| 1. | นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. | นายธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | กรรมการ |
| 3. | นางสาวอัญชลี งามวุฒิกุล | กรรมการ |
| 4. | นางสาวปิยพร มณเฑียร | กรรมการ |
| 5. | นายสันติ ชินศิริโชคชัย | กรรมการ |

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นายเมธี เมฆอรุณเรือง*

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567)								
ชื่อกองทุน/ เกณฑ์มาตรฐาน	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)							นับตั้งแต่ วันจดทะเบียน กองทุน*
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี***	ย้อนหลัง 5 ปี***	ย้อนหลัง 10 ปี***	
BCAP-BMSCITH	-3.98	-1.38	-1.40	-8.68	-2.18	-3.09	N/A	1.17
ดัชนีอ้างอิง**	-3.69	-1.18	-1.04	-8.08	-1.48	-2.39	N/A	1.92
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	11.16	11.19	10.93	11.66	11.48	18.19	N/A	16.10
ความผันผวนของดัชนี อ้างอิง	11.25	11.30	11.01	11.73	11.54	18.25	N/A	16.15

* วันที่จดทะเบียนกองทุน 2 มิถุนายน 2559

** ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI Thailand ex Foreign Board

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
- Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับร้อยละ -0.59
- Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับร้อยละ 0.09

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,948.20	0.43%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	246.76	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	98.71	0.01%
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมกำหนดหน่วยลงทุน	690.93	0.07%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	296.11	0.03%
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี	493.52	0.05%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	50.90	0.01%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	449.84	0.05%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	6,274.97	0.68%

- ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายข้างต้นได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีอื่นใดในตนเองเรียบร้อยแล้ว (ถ้ามี)
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์
- ไม่รวมค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับเงินได้ตามมาตรา 40(4) (ก) แห่งประมวลรัษฎากร

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	ชื่อบริษัทย่อย	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	61.77	71.33%
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	24.83	28.67%
รวมทั้งสิ้น		86.60	100.00%

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 86,599.94 บาท

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิด BCAP MSCI Thailand ETF

มูลค่า ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	896,871,463.93	100.52%
เงินฝากธนาคาร	10,505,607.93	1.18%
ออมทรัพย์	10,505,607.93	1.18%
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	10,505,607.93	1.18%
หุ้นสามัญ	886,365,856.00	99.34%
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	886,365,856.00	99.34%
ธนาคาร	63,329,586.00	7.10%
พาณิชย์	119,990,530.00	13.45%
วัสดุก่อสร้าง	42,149,600.00	4.72%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	54,073,500.00	6.06%
พลังงานและสาธารณูปโภค	201,112,060.00	22.54%
เงินทุนและหลักทรัพย์	9,891,150.00	1.11%
อาหารและเครื่องดื่ม	44,929,650.00	5.04%
การแพทย์	104,932,200.00	11.76%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	93,436,000.00	10.47%
บรรจุภัณฑ์	10,001,600.00	1.12%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	27,738,930.00	3.11%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	34,625,370.00	3.88%
ขนส่งและโลจิสติกส์	80,155,680.00	8.98%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น	-4,650,092.05	-0.52%
ทรัพย์สินอื่นๆ	29,623,412.82	3.32%
หนี้สินอื่นๆ	-34,273,504.87	-3.84%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	892,221,371.88	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

Portfolio Turnover Ratio (PTR) = 10.71%

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อ
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง 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 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ 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
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูล
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- ไม่มี -

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 886.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.34 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดการการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดการทางการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

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



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	4	886,365,856.00	912,478,232.00
เงินฝากธนาคาร		10,505,607.93	6,005,952.80
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล		79,642.97	88,049.10
จากการขายเงินลงทุน		29,543,769.85	23,954,503.06
รวมสินทรัพย์		926,494,876.75	942,526,736.96
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		30,061,746.92	23,510,160.03
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	4,203,263.13	4,514,697.71
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,829.70	629.87
หนี้สินอื่น		6,665.12	2,979.53
รวมหนี้สิน		34,273,504.87	28,028,467.14
สินทรัพย์สุทธิ		892,221,371.88	914,498,269.82
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	6	940,003,999.00	860,003,999.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(7,338,661.38)	(8,909,109.37)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(40,443,965.74)	63,403,380.19
สินทรัพย์สุทธิ		892,221,371.88	914,498,269.82
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		9.4917	10.6337
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		94,000,000.0000	86,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
อาหารและเครื่องดื่ม			20,360,400.00	2.30
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	893,000	20,360,400.00	2.30
ธนาคาร			63,329,586.00	7.15
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	141,000	18,471,000.00	2.08
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	827,200	14,227,840.00	1.61
SCB	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	197,400	20,924,400.00	2.36
TTB	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	5,743,400	9,706,346.00	1.10
เงินทุนและหลักทรัพย์			9,891,150.00	1.10
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	216,200	9,891,150.00	1.10
บรรจุกัญชา			10,001,600.00	1.13
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	300,800	10,001,600.00	1.13
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			27,738,930.00	3.13
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	394,800	9,119,880.00	1.03
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	535,800	18,619,050.00	2.10
วัสดุก่อสร้าง			42,149,600.00	4.76
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	178,600	42,149,600.00	4.76
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			34,625,370.00	3.91
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1,889,400	7,179,720.00	0.81
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	479,400	27,445,650.00	3.10
พลังงานและสาธารณูปโภค			201,112,060.00	22.70
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	394,800	9,040,920.00	1.02
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ชินเนอรี่ จำกัด (มหาชน)	169,200	7,952,400.00	0.90
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	695,600	28,171,800.00	3.18
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	714,400	12,930,640.00	1.46
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	2,359,400	77,270,350.00	8.72
PTTEP	บริษัท ปตท. สารวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	329,000	50,666,000.00	5.72
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	291,400	15,079,950.00	1.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
พาณิชย์			119,990,530.00	13.54
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,381,800	79,453,500.00	8.96
CPAXT	บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	498,200	14,323,250.00	1.62
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	432,400	13,188,200.00	1.49
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,400,600	13,025,580.00	1.47
การแพทย์			104,932,200.00	11.84
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,622,600	70,810,200.00	7.99
BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	141,000	34,122,000.00	3.85
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			24,569,250.00	2.77
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	799,000	24,569,250.00	2.77
ขนส่งและโลจิสติกส์			80,155,680.00	9.04
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,015,200	65,988,000.00	7.44
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,804,800	14,167,680.00	1.60
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			54,073,500.00	6.10
DELTA	บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	733,200	54,073,500.00	6.10
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			93,436,000.00	10.53
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	282,000	57,246,000.00	6.46
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	225,600	15,171,600.00	1.70
TRUE	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,444,000	21,018,400.00	2.37
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			886,365,856.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			886,365,856.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
อาหารและเครื่องดื่ม			49,591,900.00	5.43
CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	68,800	4,575,200.00	0.50
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	774,000	15,557,400.00	1.71
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	636,400	21,478,500.00	2.35
OSP	บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	275,200	7,980,800.00	0.87
ธนาคาร			46,629,200.00	5.11
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	120,400	15,591,800.00	1.71
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	696,600	13,235,400.00	1.45
SCB	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	172,000	17,802,000.00	1.95
เงินทุนและหลักทรัพย์			24,228,350.00	2.66
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	206,400	10,526,400.00	1.15
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	146,200	6,030,750.00	0.67
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	137,600	7,671,200.00	0.84
บรรจุภัณฑ์			10,126,500.00	1.11
SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	258,000	10,126,500.00	1.11
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			26,412,750.00	2.90
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	335,400	10,648,950.00	1.17
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	447,200	15,763,800.00	1.73
วัสดุก่อสร้าง			49,381,200.00	5.41
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	154,800	49,381,200.00	5.41
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			49,334,932.00	5.40
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	1,599,600	7,870,032.00	0.86
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	404,200	27,283,500.00	2.99
LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,668,400	14,181,400.00	1.55
พลังงานและสาธารณูปโภค			212,770,450.00	23.32
BANPU	บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)	1,522,200	12,558,150.00	1.38
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	180,600	6,772,500.00	0.74
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	335,400	21,801,000.00	2.39
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	43,000	6,213,500.00	0.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ซี จำกัด (มหาชน)	137,600	8,049,600.00	0.88
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	584,800	28,509,000.00	3.12
OR	บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)	602,000	12,040,000.00	1.32
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	1,995,200	59,856,000.00	6.56
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	275,200	38,390,400.00	4.21
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	215,000	7,793,750.00	0.85
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	249,400	10,786,550.00	1.18
พาณิชย์			130,228,510.00	14.27
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	197,800	7,170,250.00	0.79
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,169,600	74,562,000.00	8.17
CPAXT	บริษัท ซีพี แอ็กซ์ตรา จำกัด (มหาชน)	421,400	17,066,700.00	1.87
	("เดิมชื่อ: บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)")			
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	361,200	15,170,400.00	1.66
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,178,200	16,259,160.00	1.78
การแพทย์			89,530,300.00	9.81
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	2,218,800	62,681,100.00	6.87
BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	120,400	26,849,200.00	2.94
ขนส่งและโลจิสติกส์			83,794,530.00	9.18
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	851,400	60,236,550.00	6.60
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,530,800	12,322,940.00	1.35
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,582,400	11,235,040.00	1.23
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			61,300,800.00	6.72
DELTA	บริษัท เดลต้า อิเล็คทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	619,200	61,300,800.00	6.72
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			79,148,810.00	8.68
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	240,800	50,808,800.00	5.57
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	189,200	14,142,700.00	1.55
TRUE	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,072,600	14,197,310.00	1.56
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			912,478,232.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			912,478,232.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2567	2566
รายได้			
รายได้เงินปันผล	4	27,290,530.80	25,597,613.00
รายได้ดอกเบี้ย		26,465.48	6,279.39
รายได้อื่น		-	4,060.66
รวมรายได้		27,316,996.28	25,607,953.05
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	3,948,191.96	4,127,434.72
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		246,761.94	257,964.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		98,704.87	90,900.57
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน	4	690,933.57	722,301.05
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	4	296,114.45	309,557.64
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี		493,524.00	515,929.39
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,900.00	50,900.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		536,435.59	687,323.83
รวมค่าใช้จ่าย		6,361,566.38	6,762,311.86
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		20,955,429.90	18,845,641.19
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(102,298,806.00)	(54,612,374.34)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		(102,298,806.00)	(54,612,374.34)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้			
หัก : ภาษีเงินได้		3,969.83	941.91
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(81,347,345.93)	(35,767,675.06)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

	(หน่วย : บาท)	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(81,347,345.93)	(35,767,675.06)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 8)	(22,500,000.00)	(27,300,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	92,427,328.23	54,512,595.84
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(10,856,880.24)	(178,296,808.44)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(22,276,897.94)	(186,851,887.66)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	914,498,269.82	1,101,350,157.48
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	892,221,371.88	914,498,269.82

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

86,000,000.0000 97,000,000.0000

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

9,000,000.0000 5,000,000.0000

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(1,000,000.0000) (16,000,000.0000)

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

94,000,000.0000 86,000,000.0000

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

1. ลักษณะของกองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF

กองทุนเปิด BCAP MSCI THAILAND ETF (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2559 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2559 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง (MSCI Thailand ex Foreign Board Index) โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (MSCI Thailand ex Foreign Board Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมุ่งเน้นที่จะลงทุนหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) ซึ่งพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชียังไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องกับได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 ภาษีเงินได้

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

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,948,191.96	4,127,434.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน	690,933.57	722,301.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	296,114.45	309,557.64	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินลงทุน	5,277,373.61	7,125,012.89	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	329,000.00	5,562,598.94	ตามราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	584,640.00	386,415.00	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,948,191.96	4,127,434.72
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุนค้างจ่าย	58,201.99	62,648.37
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่องค้างจ่าย	24,943.72	26,849.29
บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	34,122,000.00	26,849,200.00

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	190,782,213.38	152,378,216.66
ขายเงินลงทุน	114,509,183.44	284,783,137.28

6. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2567		
	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	9,000,000	92,122,259.00	305,069.23
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(1,000,000)	(10,835,050.00)	(21,830.24)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	8,000,000	81,287,209.00	283,238.99

(หน่วย : บาท)

	2566		
	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	5,000,000	54,170,299.00	342,296.84
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(16,000,000)	(178,041,151.00)	(255,657.44)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	(11,000,000)	(123,870,852.00)	86,639.40

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

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 พฤษภาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	886,365,856.00	-	-	886,365,856.00

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	912,478,232.00	-	-	912,478,232.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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 พฤษภาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	886,365,856.00	886,365,856.00
เงินฝากธนาคาร	10,505,607.93	-	10,505,607.93
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	79,642.97	79,642.97
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	29,543,769.85	29,543,769.85
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	30,061,746.92	30,061,746.92
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	4,203,263.13	4,203,263.13

ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	912,478,232.00	912,478,232.00
เงินฝากธนาคาร	6,005,952.80	-	6,005,952.80
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	88,049.10	88,049.10
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	23,954,503.06	23,954,503.06
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	23,510,160.03	23,510,160.03
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	4,514,697.71	4,514,697.71

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. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ปี 2567 กองทุนได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)			
<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>เงินปันผล</u> <u>ต่อหน่วย (บาท)</u>	<u>จำนวน</u> <u>หน่วยลงทุน (หน่วย)</u>	<u>รวม</u>
31 สิงหาคม 2566	0.25	90,000,000.0000	22,500,000.00
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			22,500,000.00

ปี 2566 กองทุนได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)			
<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>เงินปันผล</u> <u>ต่อหน่วย (บาท)</u>	<u>จำนวน</u> <u>หน่วยลงทุน (หน่วย)</u>	<u>รวม</u>
10 สิงหาคม 2565	0.30	91,000,000.0000	27,300,000.00
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			27,300,000.00

9. ภาวะผูกพัน

กองทุนมีภาวะผูกพันดังนี้

9.1 ภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

9.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2567

