

# BSET100

กองทุนเปิด  
BCAP SET100 ETF

ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561



think GLOBAL

|                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ความเห็นของบริษัทจัดการ.....                                                               | 1  |
| ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์.....                                                          | 2  |
| ข้อมูลของบริษัทจัดการ.....                                                                 | 3  |
| รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....                                                                | 4  |
| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม.....                                                            | 5  |
| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน.....                                                       | 6  |
| รายงานค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม.....                                         | 7  |
| รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และก่อภาระผูกพัน.....                                    | 8  |
| ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover : PTR).....               | 9  |
| รายงานข้อมูลการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....                                        | 10 |
| รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)..... | 11 |
| รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....                                           | 12 |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียง.....                                                             | 13 |
| ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี).....                                | 14 |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน.....                                    | 15 |
| การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน.....                                                            | 16 |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....                                             | 17 |

สรุปภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ระหว่างวันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 ปิดที่ 1,721.58 จุด ปรับตัวเพิ่มขึ้น 100.28 จุด หรือ 6.19% เมื่อเทียบกับวันที่ 6 กันยายน 2560 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนมกราคม 2561 ที่ระดับ 1,838.96 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนมิถุนายน 2561 ที่ระดับ 1,595.58 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 59,386.90 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุดคือ กลุ่มทรัพยากรเพิ่มขึ้น 19.76% กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุดคือ กลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภค ปรับตัวลดลง 13.38% สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น 10.16% กลุ่มบริการเพิ่มขึ้น 8.51% กลุ่มธุรกิจการเงินเพิ่มขึ้น 5.55% กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้างลดลง 0.34% กลุ่มเทคโนโลยีลดลง 3.88% และกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหารลดลง 11.52%

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ให้ผลตอบแทนร้อยละ 10.93 (คำนวณจากวันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันสิ้นสุด ณ 31 สิงหาคม 2561) เทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ 11.60 โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนี SET100 Total Return Index ในช่วงเวลาเดียวกัน

#### ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา

1. ปัญหาเศรษฐกิจของอาร์เจนตินาและตุรกีส่งผลให้นักลงทุนต่างชาติมีความกังวลต่อกลุ่มตลาดประเทศกำลังพัฒนา
2. ดัชนี MSCI ปรับลดน้ำหนักในตลาดหุ้นไทยลง
3. ผลประกอบการไตรมาส 2 ปี 2561 ของบริษัทจดทะเบียนเติบโตในเกณฑ์ที่ดี โดยเฉพาะกลุ่มธนาคาร ปิโตรเคมี และยานยนต์
4. การคาดการณ์ว่า REITs ในประเทศจะได้ทรัพย์สินใหม่เข้ากอง ส่งผลให้ราคาปรับตัวสูงขึ้น

#### ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีนี้

1. ความเชื่อมั่นของนักลงทุนต่างชาติอยู่ในบรรยากาศที่ดีขึ้นจากความชัดเจนเรื่องกำหนดการเลือกตั้ง
2. ราคาน้ำมันดิบที่ปรับตัวขึ้นช่วยหนุนราคาหุ้นกลุ่มพลังงาน
3. ยอดการผลิตรถยนต์ที่ฟื้นตัวต่อเนื่อง ทำให้ผลประกอบการกลุ่มยานยนต์มีแนวโน้มเติบโต
4. REITs ในประเทศที่มีโอกาสได้รับสิทธิการเช่าเพิ่มเติม อาจได้รับกำไรจากการปรับขึ้นของราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2561 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติ หน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายเอกพัฒน์ กมลวิพิต)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2561

## ข้อมูลของบริษัทจัดการ

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

เลขที่ 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้น 24 ห้องเลขที่ A-B

ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ : 0-2618-1599 โทรสาร : 0-2618-1597

## รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

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

## รายชื่อผู้บริหาร

- |    |                          |                                   |
|----|--------------------------|-----------------------------------|
| 1. | นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | กรรมการผู้จัดการ                  |
| 2. | ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนางกูร  | หัวหน้าสายงานบริหารการลงทุน (CIO) |

## รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

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

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม |
|----------|---------------------------|
| 1        | นายกวิน หลูธนชล           |
| 2        | นายเมธี เมฆอรุณเรือง      |

| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม      |                            |                     |                     |                  |                     |                     |                      |                                       |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 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* |
| BSET100                         | 1.18%                      | 0.50%               | -3.80%              | N/A              | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 10.93%                                |
| เกณฑ์มาตรฐาน**                  | 1.66%                      | 0.69%               | -3.46%              | N/A              | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 11.60%                                |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน | 12.40%                     | 14.04%              | 12.95%              | N/A              | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 11.31%                                |
| ความผันผวนของตัวชี้วัด          | 12.43%                     | 14.05%              | 12.98%              | N/A              | N/A                 | N/A                 | N/A                  | 11.33%                                |

\* วันที่จดทะเบียนกองทุน 6 กันยายน 2560

\*\* เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) คือ ดัชนี SET100 Total Return Index

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

- เอกสารวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
- Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.6284%
- Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.0982%

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม*<br>Fund's direct expenses | จำนวนเงิน<br>(ล้านบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                         | 5,376.04               | 0.53%                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                 | 268.80                 | 0.03%                             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                        | 107.52                 | 0.01%                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน                              | 752.65                 | 0.07%                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง                                  | 322.56                 | 0.03%                             |
| ค่าสอบบัญชี                                                   | 65.00                  | 0.01%                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ                                              | 419.55                 | 0.04%                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>                                   | <b>7,312.12</b>        | <b>0.72%</b>                      |

\* ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

\*\* ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

| ลำดับ       | ชื่อบริษัทนายหน้า                             | ค่านายหน้า<br>(พันบาท) | อัตราส่วน<br>ค่านายหน้า |
|-------------|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1           | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)        | 1,899.13               | 89.53%                  |
| 2           | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด             | 182.48                 | 8.60%                   |
| 3           | บริษัทหลักทรัพย์ เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด | 15.46                  | 0.73%                   |
| 4           | บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)           | 14.65                  | 0.69%                   |
| 5           | บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด                | 9.33                   | 0.44%                   |
| 6           | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)         | 0.30                   | 0.01%                   |
| รวมทั้งสิ้น |                                               | 2,121.35               | 100.00%                 |

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 2,121,345.98 บาท

### ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

Portfolio Turnover Ratio = 0.10%

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

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

| รายละเอียดการลงทุน                            | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | %NAV           |
|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>        |                         |                |
| <b>หุ้นสามัญ</b>                              | <b>951,346,680.00</b>   | <b>99.88%</b>  |
| <b>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b> |                         |                |
| ธุรกิจการเกษตร                                | 4,166,700.00            | 0.44%          |
| ธนาคาร                                        | 139,454,590.00          | 14.64%         |
| พาณิชย์                                       | 89,651,560.00           | 9.41%          |
| วัสดุก่อสร้าง                                 | 50,291,080.00           | 5.28%          |
| ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์                        | 12,207,700.00           | 1.28%          |
| พลังงานและสาธารณูปโภค                         | 257,708,890.00          | 27.06%         |
| เงินทุนและหลักทรัพย์                          | 16,759,250.00           | 1.76%          |
| อาหารและเครื่องดื่ม                           | 38,980,850.00           | 4.09%          |
| การแพทย์                                      | 43,481,600.00           | 4.57%          |
| เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร                | 77,701,860.00           | 8.16%          |
| ประกันภัยและประกันชีวิต                       | 3,943,100.00            | 0.41%          |
| สื่อและสิ่งพิมพ์                              | 4,128,860.00            | 0.43%          |
| ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์                         | 49,748,850.00           | 5.22%          |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์                          | 67,778,320.00           | 7.12%          |
| การท่องเที่ยวและสันทนาการ                     | 5,153,550.00            | 0.54%          |
| ขนส่งและโลจิสติกส์                            | 90,189,920.00           | 9.47%          |
| <b>ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น</b>          | <b>.00</b>              | <b>0.00%</b>   |
| <b>จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b> |                         |                |
| ขนส่งและโลจิสติกส์                            | .00                     | 0.00%          |
| <b>เงินฝากธนาคาร</b>                          | <b>267,211.63</b>       | <b>0.03%</b>   |
| <b>ออมทรัพย์</b>                              |                         |                |
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                  | 267,211.63              | 0.03%          |
| <b>สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น</b>            | <b>859,774.53</b>       | <b>0.09%</b>   |
| ทรัพย์สินอื่นๆ                                | 613,663.59              | 0.06%          |
| หนี้สินอื่นๆ                                  | -2,553,343.94           | -0.27%         |
| <b>เงินปันผลค้างรับ</b>                       |                         |                |
| เงินปันผลค้างรับ                              | 2,799,454.88            | 0.29%          |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>                   | <b>952,473,666.16</b>   | <b>100.00%</b> |

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

ระหว่างวันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

| ลำดับ | บริษัทที่ให้ผลประโยชน์                             | ผลประโยชน์ที่ได้รับ        | เหตุผลในการรับผลประโยชน์         |
|-------|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| 1     | บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)             | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 2     | บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)                | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 3     | บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด                  | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 4     | บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)              | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 5     | บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด                      | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 6     | บริษัทหลักทรัพย์เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด      | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 7     | บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)             | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| 8     | บริษัท หลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย  
ในช่วงเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
ในช่วงเวลาดังแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

-ไม่มี-

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน

ในช่วงเวลาดังแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

| เรื่องที่แก้ไข | เหตุผลที่แก้ไข | วันที่ได้รับความเห็นชอบ |
|----------------|----------------|-------------------------|
| -ไม่มี-        | -              | -                       |

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

### รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

#### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## SP Audit Co., Ltd.

### ความมีอยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 951.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.88 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

#### วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมีอยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

#### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งดังกล่าวที่ต้องรายงาน

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

**SP Audit Co., Ltd.**

---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่  
ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหาก  
ข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็น  
อิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่  
บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาด  
ความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินใน  
งวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีไว้แต่กฎหมาย  
หรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควร  
สื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบ  
ในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

เกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์

( นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 28 กันยายน 2561

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

|                                                           | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท)                |
|-----------------------------------------------------------|----------|------------------------------|
| สินทรัพย์                                                 | 4        |                              |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน : 870,232,191.01 บาท) | 7        | 951,346,680.00               |
| เงินฝากธนาคาร                                             | 6        | 267,211.63                   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล                            | 7        | 2,800,081.35                 |
| ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี                                      |          | 613,037.12                   |
| รวมสินทรัพย์                                              |          | <u>955,027,010.10</u>        |
| หนี้สิน                                                   | 4        |                              |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                               |          | 308,107.94                   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                        | 7        | 1,433,469.69                 |
| หนี้สินอื่น                                               | 7        | 811,766.31                   |
| รวมหนี้สิน                                                |          | <u>2,553,343.94</u>          |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | <u><u>952,473,666.16</u></u> |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            | 4        |                              |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                           | 9        | 860,000,000.00               |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                          |          |                              |
| บัญชีปรับสมดุล                                            |          | (25,212,350.58)              |
| กำไรสะสม                                                  |          | 117,686,016.74               |
| สินทรัพย์สุทธิ                                            |          | <u><u>952,473,666.16</u></u> |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย                                    |          | 11.0752                      |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย) |          | 86,000,000.0000              |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF  
 ประกอบรายละเอียดยื่นลงทุน  
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                |                                                        | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>     |                                                        |                       |                         |                              |
| <b>หุ้นสามัญ</b>               |                                                        |                       |                         |                              |
| <b>ธุรกิจการเกษตร</b>          |                                                        |                       | <b>2,681,480.00</b>     | <b>0.28</b>                  |
| GFPT                           | บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)                         | 86,000                | 1,272,800.00            | 0.13                         |
| STA                            | บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)             | 111,800               | 1,408,680.00            | 0.15                         |
| <b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>     |                                                        |                       | <b>40,466,070.00</b>    | <b>4.26</b>                  |
| CBG                            | บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                      | 68,800                | 3,182,000.00            | 0.33                         |
| CPF                            | บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)                | 602,000               | 15,501,500.00           | 1.63                         |
| MINT                           | บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)         | 326,800               | 12,908,600.00           | 1.36                         |
| TKN                            | บริษัท เถ้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน) | 94,600                | 1,485,220.00            | 0.16                         |
| TU                             | บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                 | 335,400               | 5,869,500.00            | 0.62                         |
| TVO                            | บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)                      | 51,500                | 1,519,250.00            | 0.16                         |
| <b>ธนาคาร</b>                  |                                                        |                       | <b>139,454,590.00</b>   | <b>14.66</b>                 |
| BBL                            | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                            | 137,600               | 28,208,000.00           | 2.97                         |
| KBANK                          | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                           | 172,000               | 36,292,000.00           | 3.81                         |
| KKP                            | ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)                       | 60,200                | 4,650,450.00            | 0.49                         |
| KTB                            | ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                            | 980,400               | 19,019,760.00           | 2.00                         |
| SCB                            | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                         | 240,800               | 35,638,400.00           | 3.75                         |
| TCAP                           | บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)                          | 86,000                | 4,622,500.00            | 0.49                         |
| TISCO                          | บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)             | 51,600                | 4,231,200.00            | 0.44                         |
| TMB                            | ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)                            | 3,087,400             | 6,792,280.00            | 0.71                         |
| <b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>    |                                                        |                       | <b>16,759,250.00</b>    | <b>1.75</b>                  |
| KTC                            | บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)                       | 180,600               | 5,734,050.00            | 0.60                         |
| MTC                            | บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)                 | 146,200               | 6,103,850.00            | 0.64                         |
| SAWAD                          | บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)           | 77,400                | 3,270,150.00            | 0.34                         |
| THANI                          | บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)                    | 206,400               | 1,651,200.00            | 0.17                         |
| <b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b> |                                                        |                       | <b>3,943,100.00</b>     | <b>0.41</b>                  |
| BLA                            | บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)                | 120,400               | 3,943,100.00            | 0.41                         |
| <b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>   |                                                        |                       | <b>50,533,170.00</b>    | <b>5.31</b>                  |
| GGC                            | บริษัท โกลบอลกรีนเคมิคอล จำกัด (มหาชน)                 | 68,800                | 784,320.00              | 0.08                         |
| IVL                            | บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)               | 395,600               | 23,736,000.00           | 2.50                         |
| PTTGC                          | บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)             | 318,200               | 26,012,850.00           | 2.73                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                              |                                                                 | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>วัสดุก่อสร้าง</b>         |                                                                 |                       | <b>50,291,080.00</b>    | <b>5.29</b>                  |
| EPG                          | บริษัท อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                  | 197,800               | 1,799,980.00            | 0.19                         |
| SCC                          | บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)                              | 86,000                | 38,872,000.00           | 4.09                         |
| TASCO                        | บริษัท ทิปปโกแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)                             | 111,800               | 1,710,540.00            | 0.18                         |
| TOA                          | บริษัท ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                  | 146,200               | 5,226,650.00            | 0.55                         |
| TPIPL                        | บริษัท ทีพีโอ โพลีน จำกัด (มหาชน)                               | 1,419,000             | 2,681,910.00            | 0.28                         |
| <b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>  |                                                                 |                       | <b>61,222,884.00</b>    | <b>6.44</b>                  |
| AMATA                        | บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                          | 77,400                | 1,648,620.00            | 0.17                         |
| AP                           | บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)                            | 223,600               | 2,101,840.00            | 0.22                         |
| BLAND                        | บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)                                | 1,307,200             | 2,418,320.00            | 0.25                         |
| CPN                          | บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)                              | 318,200               | 26,251,500.00           | 2.76                         |
| LH                           | บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)                            | 842,800               | 9,523,640.00            | 1.00                         |
| LPN                          | บริษัท แอล.พี.เอ็น. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)                | 103,200               | 1,021,680.00            | 0.11                         |
| ORI                          | บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)                      | 111,800               | 2,090,660.00            | 0.22                         |
| PSH                          | บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)                              | 154,800               | 3,126,960.00            | 0.33                         |
| QH                           | บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)                              | 756,800               | 2,618,528.00            | 0.28                         |
| SIRI                         | บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)                                    | 1,049,200             | 1,689,212.00            | 0.18                         |
| SPALI                        | บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)                                    | 146,200               | 3,538,040.00            | 0.37                         |
| UV                           | บริษัท ยูนิเวนเจอร์ จำกัด (มหาชน)                               | 137,600               | 1,148,960.00            | 0.12                         |
| WHA                          | บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                  | 1,006,200             | 4,044,924.00            | 0.43                         |
| <b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b> |                                                                 |                       | <b>6,555,436.00</b>     | <b>0.69</b>                  |
| CK                           | บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)                                  | 120,400               | 3,190,600.00            | 0.34                         |
| ITD                          | บริษัท อิตาเลียน ไทย ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)               | 369,800               | 1,042,836.00            | 0.11                         |
| STEC                         | บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน) | 103,200               | 2,322,000.00            | 0.24                         |
| <b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b> |                                                                 |                       | <b>256,924,570.00</b>   | <b>27.01</b>                 |
| BANPU                        | บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)                                      | 361,200               | 7,332,360.00            | 0.77                         |
| BCP                          | บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                        | 94,600                | 3,405,600.00            | 0.36                         |
| BCPG                         | บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)                                   | 137,600               | 2,655,680.00            | 0.28                         |
| BGRIM                        | บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                           | 180,600               | 4,831,050.00            | 0.51                         |
| BPP                          | บริษัท บานปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                             | 215,000               | 5,353,500.00            | 0.56                         |
| CKP                          | บริษัท ซีเค เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                              | 516,000               | 2,187,840.00            | 0.23                         |
| EA                           | บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)                           | 266,600               | 10,330,750.00           | 1.09                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                 |                                                              | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| EGCO            | บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)                               | 34,400                | 7,774,400.00            | 0.82                         |
| ESSO            | บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)                      | 240,800               | 3,804,640.00            | 0.40                         |
| GLOW            | บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)                           | 103,200               | 9,700,800.00            | 1.02                         |
| GPSC            | บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)              | 103,200               | 7,507,800.00            | 0.79                         |
| GUNKUL          | บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)                     | 524,600               | 1,521,340.00            | 0.16                         |
| IRPC            | บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)                              | 1,436,200             | 9,981,590.00            | 1.05                         |
| PTG             | บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)                        | 120,400               | 1,408,680.00            | 0.15                         |
| PTT             | บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)                                    | 2,012,400             | 105,651,000.00          | 11.11                        |
| PTTEP           | บริษัท ปตท. สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)             | 275,200               | 39,216,000.00           | 4.12                         |
| RATCH           | บริษัท ผลิตไฟฟ้าราชบุรีโฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)                 | 103,200               | 5,392,200.00            | 0.57                         |
| SGP             | บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)           | 129,000               | 1,548,000.00            | 0.16                         |
| SPRC            | บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)             | 309,600               | 4,613,040.00            | 0.48                         |
| SUPER           | บริษัท ซูเปอร์ เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)         | 1,926,400             | 1,444,800.00            | 0.15                         |
| TOP             | บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)                                | 146,200               | 12,317,350.00           | 1.29                         |
| TPIPP           | บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)                   | 593,400               | 3,827,430.00            | 0.40                         |
| TTW             | บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)                             | 283,800               | 3,519,120.00            | 0.37                         |
| WHAUP           | บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 266,600               | 1,599,600.00            | 0.17                         |
| <b>พาณิชย์</b>  |                                                              |                       | <b>89,651,560.00</b>    | <b>9.43</b>                  |
| BEAUTY          | บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)                       | 215,000               | 2,429,500.00            | 0.26                         |
| BJC             | บริษัท เบอร์ลี่ ยูเกอร์ จำกัด (มหาชน)                        | 283,800               | 16,460,400.00           | 1.73                         |
| COM7            | บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)                               | 86,000                | 1,651,200.00            | 0.17                         |
| CPALL           | บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)                              | 636,400               | 42,957,000.00           | 4.52                         |
| GLOBAL          | บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)                        | 283,800               | 5,420,580.00            | 0.57                         |
| HMPRO           | บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)                  | 928,800               | 13,560,480.00           | 1.43                         |
| MEGA            | บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนส์ จำกัด (มหาชน)                         | 60,200                | 2,122,050.00            | 0.22                         |
| ROBINS          | บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)                                | 77,400                | 5,050,350.00            | 0.53                         |
| <b>การแพทย์</b> |                                                              |                       | <b>43,481,600.00</b>    | <b>4.57</b>                  |
| BCH             | บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)                     | 172,000               | 3,285,200.00            | 0.35                         |
| BDMS            | บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)                      | 1,100,800             | 28,896,000.00           | 3.04                         |
| BH              | บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)                    | 51,600                | 9,365,400.00            | 0.98                         |
| CHG             | บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)                      | 774,000               | 1,935,000.00            | 0.20                         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

|                                                           |                                                       | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>                                   |                                                       |                       | <b>4,128,860.00</b>     | <b>0.44</b>                  |
| MAJOR                                                     | บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)        | 60,200                | 1,498,980.00            | 0.16                         |
| RS                                                        | บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)                          | 68,800                | 1,245,280.00            | 0.13                         |
| WORK                                                      | บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)    | 34,400                | 1,384,600.00            | 0.15                         |
| <b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>                          |                                                       |                       | <b>5,153,550.00</b>     | <b>0.55</b>                  |
| CENTEL                                                    | บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)              | 94,600                | 3,760,350.00            | 0.40                         |
| ERW                                                       | บริษัท ดี เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)                 | 172,000               | 1,393,200.00            | 0.15                         |
| <b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>                                 |                                                       |                       | <b>90,189,920.00</b>    | <b>9.47</b>                  |
| AAV                                                       | บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)                | 344,000               | 1,534,240.00            | 0.16                         |
| AOT                                                       | บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)                   | 1,006,200             | 67,163,850.00           | 7.06                         |
| BEM                                                       | บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)         | 1,075,000             | 9,030,000.00            | 0.95                         |
| BTS                                                       | บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)          | 834,200               | 7,716,350.00            | 0.81                         |
| PRM                                                       | บริษัท ปริมา มารีเนอ จำกัด (มหาชน)                    | 172,000               | 1,376,000.00            | 0.14                         |
| PSL                                                       | บริษัท พรีเมียมชิพปิ้ง จำกัด (มหาชน)                  | 111,800               | 1,341,600.00            | 0.14                         |
| THAI                                                      | บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)                        | 154,800               | 2,027,880.00            | 0.21                         |
| <b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>                             |                                                       |                       | <b>12,207,700.00</b>    | <b>1.28</b>                  |
| DELTA                                                     | บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | 86,000                | 5,998,500.00            | 0.63                         |
| HANA                                                      | บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)         | 60,200                | 2,317,700.00            | 0.24                         |
| KCE                                                       | บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)            | 86,000                | 3,891,500.00            | 0.41                         |
| <b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>                     |                                                       |                       | <b>77,701,860.00</b>    | <b>8.16</b>                  |
| ADVANC                                                    | บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)        | 206,400               | 41,692,800.00           | 4.38                         |
| DTAC                                                      | บริษัท โทเทิล แอ็คเซส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)     | 172,000               | 7,869,000.00            | 0.83                         |
| INTUCH                                                    | บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)                 | 223,600               | 12,409,800.00           | 1.30                         |
| TRUE                                                      | บริษัท TRUE คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)                | 2,347,800             | 15,730,260.00           | 1.65                         |
| <b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>                             |                                                       |                       | <b>951,346,680.00</b>   | <b>100.00</b>                |
| <b>หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>                             |                                                       |                       |                         |                              |
| <b>ใบสำคัญแสดงสิทธิ</b>                                   |                                                       |                       |                         |                              |
| BTS-W4                                                    | บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)          | 92,688                | -                       | -                            |
| <b>รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน</b>                          |                                                       |                       | -                       | -                            |
| <b>รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน: 870,232,191.01 บาท)</b> |                                                       |                       | <b>951,346,680.00</b>   | <b>100.00</b>                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF  
งบกำไรขาดทุน  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

|                                                          | หมายเหตุ | (หน่วย : บาท)  |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------|
| รายได้จากการลงทุน                                        | 4        |                |
| รายได้เงินปันผล                                          | 7        | 25,409,750.19  |
| รายได้ดอกเบี้ย                                           |          | 58,059.97      |
| รวมรายได้จากการลงทุน                                     |          | 25,467,810.16  |
| ค่าใช้จ่าย                                               | 4        |                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                    | 5, 7     | 5,376,041.64   |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                            | 5        | 268,802.12     |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                   | 5        | 107,520.92     |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                      |          | 65,000.00      |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                 | 5, 7     | 1,494,755.34   |
| รวมค่าใช้จ่าย                                            |          | 7,312,120.02   |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ                                   |          | 18,155,690.14  |
| รายการกำไรที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน    | 4        |                |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                   |          | 18,415,837.61  |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน             |          | 81,114,488.99  |
| รวมรายการกำไรจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น |          | 99,530,326.60  |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน        |          | 117,686,016.74 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

(หน่วย : บาท)

|                                                                               |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด                 |                  |
| รายได้สุทธิจากการลงทุน                                                        | 18,155,690.14    |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                        | 18,415,837.61    |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                                  | 81,114,488.99    |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน                        | 117,686,016.74   |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด (หมายเหตุ 9) |                  |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                                      | 1,060,000,000.00 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด                                            | 21,405,088.13    |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด                                     | (246,617,438.71) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          | 834,787,649.42   |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด                               | 952,473,666.16   |
| สินทรัพย์สุทธิต้นงวด                                                          | -                |
| สินทรัพย์สุทธิปลายงวด                                                         | 952,473,666.16   |

(หน่วย : หน่วย)

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน          |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                    |                   |
| หน่วยลงทุนเริ่มแรก                        | 106,000,000.0000  |
| บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด        | 2,000,000.0000    |
| หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | (22,000,000.0000) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด                   | 86,000,000.0000   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบกระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

(หน่วย : บาท)

|                                                                 |                           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                  |                           |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน               | 117,686,016.74            |
| ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน |                           |
| ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน             |                           |
| การซื้อเงินลงทุน                                                | (1,180,901,483.29)        |
| การขายเงินลงทุน                                                 | 103,992,908.89            |
| การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล              | (2,800,081.35)            |
| การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี                        | (613,037.12)              |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน                 | 308,107.94                |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                          | 1,433,469.69              |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น                                 | 811,766.31                |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                          | (18,415,837.61)           |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน                    | (81,114,488.99)           |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน                    | <u>(1,059,612,658.79)</u> |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                                  |                           |
| การออกจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก                                 | 1,060,000,000.00          |
| การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด                                      | (1,607.87)                |
| การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด                               | (118,521.71)              |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน                    | <u>1,059,879,870.42</u>   |
| เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ                               | 267,211.63                |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด                                       | -                         |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายงวด                                      | <u>267,211.63</u>         |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF  
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ  
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)  
ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561

(หน่วย : บาท)

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก                        | 10.0000 |
| รายได้จากกิจกรรมลงทุน:                          |         |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ *                        | 0.1939  |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **       | 0.1631  |
| รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ** | 0.7182  |
| รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น                   | 1.0752  |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด                     | 11.0752 |

|                                                                                                    |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| อัตราส่วนของการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%) | 11.57 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

|                                                                                                                   |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)                                                                              | 952,474 |
| อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%)                                              | 0.72    |
| อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%)                                       | 2.50    |
| อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด (%) *** | 152.63  |

ข้อมูลเพิ่มเติม

- \* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างงวด
- \*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างงวด
- \*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)**  
**ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561**

**1. ลักษณะของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) จดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2560 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอก แคปปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีกำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ กองทุนมีวัตถุประสงค์ในการสร้างผลตอบแทนการลงทุน (ก่อนหักค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย) ให้ใกล้เคียงกับดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) โดยกองทุนจะใช้กลยุทธ์การบริหารกองทุนเชิงรับ (Passive Management Strategy) โดยมีนโยบายเน้นลงทุนในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสินทรัพย์อ้างอิงเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากตลาดเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมุ่งเน้นที่จะลงทุนหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) ซึ่งพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

**2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

#### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 ฝ่ายบริหารของกองทุนเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของ

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### 4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

#### 4.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 5. ค่าใช้จ่าย

### 5.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

| <u>ค่าใช้จ่าย</u>             | <u>อัตราร้อยละ</u>                                   |
|-------------------------------|------------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ         | ไม่เกิน 1.605 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน        | ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

### 5.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานประกอบด้วย

#### (1) ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมกำหนดหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง สรุปได้ดังนี้

| <u>ค่าใช้จ่าย</u>                  | <u>อัตราร้อยละ</u>                                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมกำหนดหน่วยลงทุน | ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง       | ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน |

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

#### (2) ค่าใช้จ่ายเพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกจะจ่ายตามจำนวนจริงโดยทางบัญชีจะตัดจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายของกองทุนเฉลี่ยเท่ากันทุกวันเป็นเวลา 5 ปี ได้แก่ ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์กองทุนเพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุน ค่าใช้จ่ายหรือค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องในการจัดตั้งกองทุน ค่าจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม และค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติตามกฎหมาย ก.ล.ด. ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนเป็นหลักทรัสต์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายครั้งแรก

#### (3) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนที่เรียกเก็บตามจำนวนที่จ่ายจริง โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาตัดจ่ายทั้งจำนวนหรือทยอยตัดจ่ายตามระยะเวลาการใช้งานของค่าใช้จ่ายนั้น เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศหนังสือพิมพ์ เป็นต้น

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

| <u>ธนาคาร</u>                                   | <u>เงินต้น (บาท)</u> | <u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u> |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)<br>ประเภทออมทรัพย์ | 267,211.63           | 0.37                               |

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้น และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

|                                                   | (หน่วย : บาท) | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u>      |
|---------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                             | 5,376,041.64  | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)            |               |                                |
| ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน                  | 752,645.84    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง                      | 322,562.40    | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่านายหน้า                                        | 1,899,126.55  | ตามราคาตลาด                    |
| ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                       |               |                                |
| รายได้เงินปันผล                                   | 619,200.00    | ตามที่ประกาศจ่าย               |
| บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)           |               |                                |
| รายได้เงินปันผล                                   | 35,776.00     | ตามที่ประกาศจ่าย               |

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

|                                                   | (หน่วย : บาท) |
|---------------------------------------------------|---------------|
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด |               |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                     | 1,253,088.87  |
| เจ้าหนี้อื่น                                      | 805,641.52    |

(หน่วย : บาท)

## บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุนค้างจ่าย | 59,827.07 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่องค้างจ่าย     | 25,640.19 |

## ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

|           |               |
|-----------|---------------|
| เงินลงทุน | 28,208,000.00 |
|-----------|---------------|

## บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| เงินลงทุน           | 3,943,100.00 |
| ลูกหนี้จากเงินปันผล | 35,776.00    |

## 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และใบรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 1,552.80 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 152.63 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด

## 9. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ดังนี้

|                                           | จำนวนหน่วยลงทุน<br>(หน่วย) | มูลค่าหลักทรัพย์<br>ที่นำมาแลกเปลี่ยน | ส่วนต่าง<br>เงินสดรับ(จ่าย) |
|-------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายครั้งแรก            | 106,000,000                | -                                     | 1,060,000,000.00            |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด        | 2,000,000                  | 21,406,696.00                         | (1,607.87)                  |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด | (22,000,000)               | (246,498,917.00)                      | (118,521.71)                |
| มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างงวดสุทธิ    | 86,000,000                 | (225,092,221.00)                      | 1,059,879,870.42            |

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

#### 10. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

##### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

##### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ย ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน และลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาสั้น ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

##### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีดังนี้

|                            | (หน่วย : บาท)           |                              |
|----------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                            | ไม่ได้กำหนด<br>ระยะเวลา | ระยะเวลากำหนด<br>เมื่อทวงถาม |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u> |                         |                              |
| เงินลงทุน                  | 951,346,680.00          | -                            |
| เงินฝากธนาคาร              | -                       | 267,211.63                   |

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินอื่นส่วนใหญ่จัดประเภทอยู่ในระยะสั้น และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลากำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

11. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561

---



กองทุนเปิด  
BCAP MSCI Thailand ETF

 BCAP Asset |  @BCAPAsset |  BCAP Asset |  [www.bcap.co.th](http://www.bcap.co.th)

**Bangkok Capital Asset Management Company Limited**  
191 Silom Complex Off. Bldg. 24/F Room A-B, Silom Road,  
Bangrak, Bangkok 10500

 02-618-1599 |  02-618-1597