

BSET100

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
BCAP SET100 ETF

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562



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
รายการรายละเอียดการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์โดยทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน..	11
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน.....	12
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด.....	13
ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี).....	14
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน.....	15
การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน.....	16
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	17

สรุปภาวะการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2562 ปิดที่ 1,654.92 จุด ปรับตัวลดลง 66.66 จุด หรือร้อยละ 3.87 เมื่อเทียบกับวันที่ 31 สิงหาคม 2561 โดยมีจุดสูงสุดของปีในเดือนตุลาคม 2561 ที่ระดับ 1,760.47 จุด และมีจุดต่ำสุดของปีในเดือนธันวาคม 2561 ที่ระดับ 1,548.37 จุด มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ย 51,229.13 ล้านบาท กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ กลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.18 กลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการปรับตัวลดลงมากที่สุด คือ กลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม ลดลงร้อยละ 32.34 สำหรับการปรับตัวของดัชนีกลุ่มอุตสาหกรรมที่สำคัญ ได้แก่ กลุ่มเทคโนโลยีเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.64 กลุ่มบริการ เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.98 กลุ่มทรัพยากรลดลงร้อยละ 4.70 กลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้างลดลงร้อยละ 5.74 กลุ่มธุรกิจการเงิน ลดลงร้อยละ 10.45 และกลุ่มสินค้าอุปโภคบริโภคลดลงร้อยละ 18.16

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ให้ผลตอบแทนร้อยละ -1.99 (คำนวณจากวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ถึงวันสิ้นสุด ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2562) เทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ -1.15 โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนี SET100 Total Return Index ในช่วงเวลาเดียวกัน

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา

1. ธนาคารกลางหลักทั่วโลกมีทิศทางดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายลง
2. ดัชนี MSCI ปรับเพิ่มน้ำหนักหุ้นไทยใน Emerging Markets จากร้อยละ 2.43 เป็นร้อยละ 2.90
3. กนง. มีมติ 5 ต่อ 2 ให้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงร้อยละ 0.25 เป็นร้อยละ 1.50
4. ภาพเศรษฐกิจไทยในส่วนของส่งออกและท่องเที่ยวชะลอตัวลงจากปัญหาสงครามการค้า

ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีนี้

1. อัตราดอกเบี้ยของสหรัฐฯ และประเทศอื่นมีทิศทางปรับลดลง
2. รัฐบาลออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจในวงเงินกว่า 3 แสนล้านบาท
3. กำไรบริษัทจดทะเบียนมีอัตราการเติบโตต่ำ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2562 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย


(นายเอกพัฒน์ กมลวุฒิพงศ์)
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์


(นางสาวอัสรา หวังประเสริฐ)
หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 กันยายน พ.ศ. 2562

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 | รองกรรมการผู้จัดการ, หัวหน้าสายงานบริหารการลงทุน (CIO) |
| 3. | นางกฤษณา พรโรจนางกูร | ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ, หัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ |

รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

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

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนากูร
2	นายกวิน หลูธนชล
3	นายเมธี เมฆอรุณเรือง

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562)								
ชื่อกองทุน/ เกณฑ์มาตรฐาน	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)							
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี***	ย้อนหลัง 5 ปี***	ย้อนหลัง 10 ปี***	นับตั้งแต่ วันจดทะเบียน กองทุน*
BSET100	7.56%	2.32%	1.57%	-1.99%	N/A	N/A	N/A	4.31%
ดัชนีอ้างอิง**	8.22%	2.55%	2.06%	-1.15%	N/A	N/A	N/A	5.08%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	10.46%	12.58%	10.82%	12.37%	N/A	N/A	N/A	11.85%
ความผันผวนของดัชนีอ้างอิง	10.47%	12.59%	10.83%	12.38%	N/A	N/A	N/A	11.86%

* วันที่จดทะเบียนกองทุน 6 กันยายน 2560

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

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

- เอกสารวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
- Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -0.8887%
- Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.0664%

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,126.84	0.53%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	306.34	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	122.54	0.01%
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน	857.76	0.07%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	367.61	0.03%
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี	359.19	0.03%
ค่าสอบบัญชี	66.00	0.01%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	943.78	0.08%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	9,150.06	0.79%

- ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว
- ค่าใช้จ่ายทั้งหมดไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	189.82	60.77%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	69.25	22.17%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิตสวิส (ประเทศไทย) จำกัด	32.79	10.50%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	9.07	2.90%
5	บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	8.08	2.59%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	2.56	0.82%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.78	0.25%
รวมทั้งสิ้น		312.35	100.00%

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 312,349.93 บาท

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
หุ้นสามัญ	1,399,237,149.00	99.81%
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		
ธุรกิจการเกษตร	4,040,040.00	0.29%
ธนาคาร	174,726,490.00	12.46%
พาณิชย์	150,387,345.00	10.73%
วัสดุก่อสร้าง	68,803,165.00	4.91%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	7,307,180.00	0.52%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	10,583,490.00	0.75%
พลังงานและสาธารณูปโภค	367,418,975.00	26.21%
เงินทุนและหลักทรัพย์	43,148,780.00	3.08%
อาหารและเครื่องดื่ม	77,898,495.00	5.56%
การแพทย์	57,139,580.00	4.08%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	138,165,700.00	9.86%
สื่อและสิ่งพิมพ์	9,537,455.00	0.68%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	47,051,925.00	3.36%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	83,495,339.00	5.96%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	6,143,900.00	0.44%
ขนส่งและโลจิสติกส์	153,389,290.00	10.94%
เงินฝากธนาคาร	223,699.00	0.02%
ออมทรัพย์		
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	223,699.00	0.02%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น	2,388,081.37	0.17%
ทรัพย์สินอื่นๆ	460,503.67	0.03%
หนี้สินอื่นๆ	-3,473,028.30	-0.25%
เงินปันผลค้างรับ		
เงินปันผลค้างรับ	5,400,606.00	0.39%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,401,848,929.37	100.00%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

Portfolio Turnover Ratio = 0.06

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

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>

รายการรายละเอียดการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์โดยทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

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	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย
สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2562

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับความเห็นชอบ
ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	เพื่อให้เป็นไปตามประกาศที่ ทน. 13/2562	24 มิถุนายน 2562

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และ งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ห.

SP Audit Co., Ltd.

ความมืออยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 1,399.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.81 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้รับฝากทรัพย์สินของกองทุน เพื่อยืนยันความมืออยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้ง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

๙.

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 18 ตุลาคม 2562

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบดุล

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

(หน่วย : บาท)			
	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์	4		
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม	8	1,399,237,149.00	951,346,680.00
(ราคาทุน ปี 2562 : 1,351,377,474.27 บาท			
ปี 2561 : 870,232,191.01 บาท)			
เงินฝากธนาคาร	7	223,699.00	267,211.63
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	8	5,401,144.90	2,800,081.35
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		459,964.77	613,037.12
รวมสินทรัพย์		<u>1,405,321,957.67</u>	<u>955,027,010.10</u>
หนี้สิน	4		
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		1,069,278.36	308,107.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8	2,398,767.78	1,433,469.69
หนี้สินอื่น	8	4,982.16	811,766.31
รวมหนี้สิน		<u>3,473,028.30</u>	<u>2,553,343.94</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>1,401,848,929.37</u></u>	<u><u>952,473,666.16</u></u>
สินทรัพย์สุทธิ	4		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน	10	1,310,000,000.00	860,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(11,789,695.12)	(25,212,350.58)
กำไรสะสม	5	103,638,624.49	117,686,016.74
สินทรัพย์สุทธิ		<u><u>1,401,848,929.37</u></u>	<u><u>952,473,666.16</u></u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7011	11.0752
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		131,000,000.0000	86,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธุรกิจการเกษตร			4,040,040.00	0.29
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	131,000	2,358,000.00	0.17
STA	บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	157,200	1,682,040.00	0.12
อาหารและเครื่องดื่ม			77,898,495.00	5.56
CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	104,800	8,043,400.00	0.57
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	917,000	27,051,500.00	1.93
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	484,700	18,418,600.00	1.32
OSP	บริษัท โอสดสภา จำกัด (มหาชน)	314,400	11,632,800.00	0.83
TKN	บริษัท เถาแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	144,100	1,455,410.00	0.10
TU	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	510,900	8,889,660.00	0.64
TVO	บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	91,700	2,407,125.00	0.17
ธนาคาร			174,726,490.00	12.50
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	209,600	35,841,600.00	2.56
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	248,900	39,824,000.00	2.85
KKP	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	91,700	6,648,250.00	0.48
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,480,300	25,461,160.00	1.82
SCB	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	353,700	43,681,950.00	3.12
TCAP	บริษัท ทุนธนชาต จำกัด (มหาชน)	117,900	6,661,350.00	0.48
TISCO	บริษัท ทีสโกไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	91,700	9,353,400.00	0.67
TMB	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	4,650,500	7,254,780.00	0.52
เงินทุนและหลักทรัพย์			43,148,780.00	3.09
AEONTS	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	26,200	5,737,800.00	0.41
JMT	บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเชส จำกัด (มหาชน)	91,700	1,659,770.00	0.12
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	275,100	12,585,825.00	0.90
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	222,700	12,248,500.00	0.88
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	144,100	8,033,575.00	0.57
THANI	บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	406,100	2,883,310.00	0.21
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			47,051,925.00	3.37
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	602,600	21,241,650.00	1.53
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	484,700	25,810,275.00	1.84

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
 ประกอบรายละเอียดยื่นลงทุน
 ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
วัสดุก่อสร้าง			68,803,165.00	4.91
EPG	บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	301,300	2,274,815.00	0.16
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	131,000	54,496,000.00	3.89
TASCO	บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	170,300	3,491,150.00	0.25
TOA	บริษัท ทีโอเอ เฟ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	209,600	8,541,200.00	0.61
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			83,495,339.00	5.97
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	117,900	3,124,350.00	0.22
ANAN	บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	353,700	1,145,988.00	0.08
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	327,500	2,390,750.00	0.17
BLAND	บริษัท บางกอกแลนด์ จำกัด (มหาชน)	1,978,100	2,947,369.00	0.21
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	471,600	31,715,100.00	2.27
LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,270,700	13,723,560.00	0.98
MBK	บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	183,400	4,273,220.00	0.31
ORI	บริษัท ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	262,000	2,069,800.00	0.15
PSH	บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	235,800	4,574,520.00	0.33
QH	บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,139,700	3,350,718.00	0.24
SIRI	บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	1,585,100	2,187,438.00	0.16
SPALI	บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	222,700	4,387,190.00	0.31
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,545,800	7,605,336.00	0.54
บริการรับเหมาก่อสร้าง			7,307,180.00	0.53
CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	183,400	4,273,220.00	0.31
STEC	บริษัท ชิโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	157,200	3,033,960.00	0.22
พลังงานและสาธารณูปโภค			367,418,975.00	26.26
BANPU	บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)	550,200	6,987,540.00	0.50
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	144,100	3,926,725.00	0.28
BCPG	บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	209,600	3,919,520.00	0.28
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	275,100	10,797,675.00	0.77
BPP	บริษัท บานปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	327,500	6,484,500.00	0.46
CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	838,400	5,114,240.00	0.37
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	393,000	18,569,250.00	1.33
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	52,400	17,606,400.00	1.26
ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	366,800	3,154,480.00	0.23

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	157,200	11,397,000.00	0.81
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	222,700	32,291,500.00	2.31
GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	943,200	2,999,376.00	0.21
IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	2,161,500	8,559,540.00	0.61
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	183,400	3,943,100.00	0.28
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,039,200	134,484,600.00	9.61
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	419,200	52,190,400.00	3.73
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	157,200	11,554,200.00	0.83
SGP	บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	196,500	1,650,600.00	0.12
SPRC	บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	458,500	4,034,800.00	0.29
SUPER	บริษัท ซูเปอร์ เอ็นเนอร์ยี คอร์เปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,895,100	1,852,864.00	0.13
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	222,700	15,087,925.00	1.08
TPIPP	บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	890,800	4,943,940.00	0.35
TTW	บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	419,200	5,868,800.00	0.42
พาณิชย์			150,387,345.00	10.75
BEAUTY	บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	327,500	949,750.00	0.07
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	432,300	23,452,275.00	1.68
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	131,000	3,406,000.00	0.24
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	956,300	80,329,200.00	5.74
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮาส์ จำกัด (มหาชน)	445,400	6,814,620.00	0.49
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,388,600	24,994,800.00	1.79
MEGA	บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	91,700	2,865,625.00	0.20
ROBINS	บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)	117,900	7,575,075.00	0.54
การแพทย์			57,139,580.00	4.09
BCH	บริษัท บางกอก เซน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	262,000	4,192,000.00	0.30
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,663,700	39,263,320.00	2.81
BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	78,600	10,886,100.00	0.78
CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,165,900	2,798,160.00	0.20
สื่อและสิ่งพิมพ์			9,537,455.00	0.67
BEC	บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	209,600	1,739,680.00	0.12
MAJOR	บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	91,700	2,361,275.00	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	406,100	3,654,900.00	0.26
RS	บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	104,800	1,781,600.00	0.12
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			6,143,900.00	0.43
CENTEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	144,100	4,611,200.00	0.33
ERW	บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	262,000	1,532,700.00	0.10
ขนส่งและโลจิสติกส์			153,389,290.00	10.95
AAV	บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	510,900	1,634,880.00	0.11
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,519,600	109,411,200.00	7.82
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,624,400	18,193,280.00	1.30
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,323,300	17,864,550.00	1.28
PRM	บริษัท ปริมา มารีน จำกัด (มหาชน)	262,000	2,423,500.00	0.17
PSL	บริษัท พรีเมียม ชิปปิ้ง จำกัด (มหาชน)	170,300	1,515,670.00	0.10
THAI	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	235,800	2,346,210.00	0.17
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			10,583,490.00	0.76
DELTA	บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	131,000	6,386,250.00	0.46
HANA	บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	78,600	2,240,100.00	0.16
KCE	บริษัท เคซีอี อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	117,900	1,957,140.00	0.14
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			138,165,700.00	9.87
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	314,400	72,940,800.00	5.21
DTAC	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	248,900	15,307,350.00	1.09
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	340,600	21,798,400.00	1.56
JAS	บริษัท จัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	864,600	5,836,050.00	0.42
TRUE	บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,537,000	22,283,100.00	1.59
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			1,399,237,149.00	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน: 1,351,377,474.27 บาท)			1,399,237,149.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์จดทะเบียน				
หุ้นสามัญ				
ธุรกิจการเกษตร			2,681,480.00	0.28
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	86,000	1,272,800.00	0.13
STA	บริษัท ศรีครั่งแอโกรินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	111,800	1,408,680.00	0.15
อาหารและเครื่องดื่ม			40,466,070.00	4.26
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 เท้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง 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
ธนาคาร			139,454,590.00	14.66
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 ทุนธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	86,000	4,622,500.00	0.49
TISCO	บริษัท ทีเอสโกไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	51,600	4,231,200.00	0.44
TMB	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	3,087,400	6,792,280.00	0.71
เงินทุนและหลักทรัพย์			16,759,250.00	1.75
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
ประกันภัยและประกันชีวิต			3,943,100.00	0.41
BLA	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	120,400	3,943,100.00	0.41
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์			50,533,170.00	5.31
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 (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
วัสดุก่อสร้าง			50,291,080.00	5.29
EPG	บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ 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 ทิปปโก้เอสพีลท์ จำกัด (มหาชน)	111,800	1,710,540.00	0.18
TOA	บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	146,200	5,226,650.00	0.55
TIPIPL	บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	1,419,000	2,681,910.00	0.28
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			61,222,884.00	6.44
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 ออร์จีน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	111,800	2,090,660.00	0.22
PSH	บริษัท พญา โฮลคิง 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
บริการรับเหมาก่อสร้าง			6,555,436.00	0.69
CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	120,400	3,190,600.00	0.34
ITD	บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	369,800	1,042,836.00	0.11
STEC	บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	103,200	2,322,000.00	0.24
พลังงานและสาธารณูปโภค			256,924,570.00	27.01
BANPU	บริษัท บ้านปู 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 บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	215,000	5,353,500.00	0.56
CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ 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 (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ 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
	(ชื่อใหม่ “บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)” ตั้งแต่วันที่ 19 เมษายน 2562)			
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
TIIPP	บริษัท ทีพีไอ 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
พาณิชย์			89,651,560.00	9.43
BEAUTY	บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)	215,000	2,429,500.00	0.26
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ 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 เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	60,200	2,122,050.00	0.22
ROBINS	บริษัท โรบินสัน จำกัด (มหาชน)	77,400	5,050,350.00	0.53
การแพทย์			43,481,600.00	4.57
BCH	บริษัท บางกอก เซ็น 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 (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
สื่อและสิ่งพิมพ์			4,128,860.00	0.44
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
การท่องเที่ยวและสันทนาการ			5,153,550.00	0.55
CENTEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	94,600	3,760,350.00	0.40
ERW	บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	172,000	1,393,200.00	0.15
ขนส่งและโลจิสติกส์			90,189,920.00	9.47
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 พรินา มารีน จำกัด (มหาชน)	172,000	1,376,000.00	0.14
PSL	บริษัท พรีเมียร์ลีก ชีฟฟ์ จำกัด (มหาชน)	111,800	1,341,600.00	0.14
THAI	บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	154,800	2,027,880.00	0.21
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			12,207,700.00	1.28
DELTA	บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (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 อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	86,000	3,891,500.00	0.41
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			77,701,860.00	8.16
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	206,400	41,692,800.00	4.38
DTAC	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส 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 ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2,347,800	15,730,260.00	1.65
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			951,346,680.00	100.00
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
BTS-W4	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	92,688	-	-
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			-	-
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน: 870,232,191.01 บาท)			951,346,680.00	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2562	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561
รายได้จากการลงทุน	4		
รายได้เงินปันผล	8	35,329,641.20	25,409,750.19
รายได้ดอกเบี้ย		7,949.65	58,059.97
รวมรายได้		35,337,590.85	25,467,810.16
ค่าใช้จ่าย	4		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 8	6,126,835.06	5,376,041.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	306,341.76	268,802.12
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6	122,536.70	107,520.92
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน	6, 8	857,756.90	752,645.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	6, 8	367,610.15	322,562.40
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี	6	359,194.94	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		66,000.00	65,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	6	943,775.35	419,547.10
รวมค่าใช้จ่าย		9,150,050.86	7,312,120.02
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		26,187,539.99	18,155,690.14
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	4		
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		5,919,882.02	18,415,837.61
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(33,254,814.26)	81,114,488.99
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(27,334,932.24)	99,530,326.60
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(1,147,392.25)	117,686,016.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	2562	ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	26,187,539.99	18,155,690.14
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	5,919,882.02	18,415,837.61
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(33,254,814.26)	81,114,488.99
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,147,392.25)	117,686,016.74
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี (หมายเหตุ 10)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	1,060,000,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	731,203,468.58	21,405,088.13
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(267,780,813.12)	(246,617,438.71)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	463,422,655.46	834,787,649.42
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 12)	(12,900,000.00)	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	449,375,263.21	952,473,666.16
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	952,473,666.16	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,401,848,929.37	952,473,666.16

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก / หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี

86,000,000.0000 106,000,000.0000

บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

70,000,000.0000 2,000,000.0000

หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

(25,000,000.0000) (22,000,000.0000)

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

131,000,000.0000 86,000,000.0000

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับรอบระยะเวลา	
	ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560	
	(วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)	
	2562	ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	(1,147,392.25)	117,686,016.74
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(80,105,781.85)	(1,180,901,483.29)
การขายเงินลงทุน	67,686,128.61	103,992,908.89
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	(2,601,063.55)	(2,800,081.35)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในค่าใช้จ่ายรอตตบัญญัติ	153,072.35	(613,037.12)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	761,170.42	308,107.94
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	965,298.09	1,433,469.69
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(806,784.15)	811,766.31
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,919,882.02)	(18,415,837.61)
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	33,254,814.26	(81,114,488.99)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	12,239,579.91	(1,059,612,658.79)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การออกจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	1,060,000,000.00
การขายหน่วยลงทุนระหว่างงวด	720,136.58	(1,607.87)
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนระหว่างงวด	(103,229.12)	(118,521.71)
การแบ่งปันส่วนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(12,900,000.00)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(12,283,092.54)	1,059,879,870.42
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(43,512.63)	267,211.63
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	267,211.63	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	223,699.00	267,211.63

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

(หน่วย : บาท)

	สำหรับรอบระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561	
2562		
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.0752	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน:		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.2429	0.1939
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	0.1011	0.1631
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.5681)	0.7182
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(0.2241)	1.0752
หัก : จ่ายคืนทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน	(0.1500)	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด	10.7011	11.0752
อัตราส่วนของกำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	(0.10)	11.57
อัตราส่วนการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	1,401,849	952,474
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.80	0.72
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.08	2.50
อัตราส่วนของจำนวนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปี		
ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	99.92	152.63

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินและใบรับฝากเงิน และการซื้อขายเงินลงทุน ต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อ โดยมีสัญญาขายคืนหรือการขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562

1. ลักษณะของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนเปิดกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2560 และกองทุนได้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอก แคลปิตอล 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) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนมุ่งเน้นที่จะลงทุนหุ้นเต็มอัตรา (Fully Invested) ซึ่งพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมาย ขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกองทุน

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ ปัจจุบันและกองทุนไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ผู้บริหารของกองทุนได้ประเมินในเบื้องต้นถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบการเงินของกองทุนจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 และเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุน ซึ่งกองทุนไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ โดยหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินเหล่านี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกองทุนอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกผลกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

4.2 การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่กำหนดให้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

เงินปันผลรับ รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงรับ

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

4.4 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของกองทุนตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุน หรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุนหรืออยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของ กองทุน

4.5 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้ แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

4.6 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อ สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการ เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4.7 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 สิงหาคม 2562

5. กำไรสะสมต้นปี

(หน่วย : บาท)

2562

รายได้จากเงินลงทุนสุทธิสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ก.ย. 2560)	18,155,690.14
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ก.ย. 2560)	18,415,837.61
กำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (วันที่เริ่มสะสม 6 ก.ย. 2560)	81,114,488.99
กำไรสะสมต้นปี	<u>117,686,016.74</u>

6. ค่าใช้จ่าย

6.1 ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย

อัตราร้อยละ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 1.605 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.107 ต่อปี ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน

ค่าธรรมเนียมข้างต้นรวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว บริษัทจัดการคำนวณค่าธรรมเนียมข้างต้นทุกวันที่มีการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์สุทธิโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิในแต่ละวันเป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียม

6.2 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.ต. ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายครั้งแรก
- (3) ค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุนที่เรียกเก็บตามจำนวนที่จ่ายจริง โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาตัดจ่ายทั้งจำนวนหรือทยอยตัดจ่ายตามระยะเวลาการใช้งานของค่าใช้จ่ายนั้น เช่น ค่าใช้จ่ายในการจัดทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการสอบบัญชี ค่าใช้จ่ายในการลงประกาศหนังสือพิมพ์ เป็นต้น

7. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 และ 2561 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	<u>เงินต้น (บาท)</u>		<u>อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)</u>	
<u>ธนาคาร</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)				
ประเภทออมทรัพย์	<u>223,699.00</u>	<u>267,211.63</u>	0.37	0.37

8. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นหน่วย และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้ง กองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>นโยบายการกำหนดราคา</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,126,835.06	5,376,041.64	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน	857,756.90	752,645.84	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	367,610.15	322,562.40	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่านายหน้า	189,824.10	1,899,126.55	ตามราคาตลาด
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
รายได้เงินปันผล	1,075,250.00	619,200.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)			
รายได้เงินปันผล	-	35,776.00	ตามที่ประกาศจ่าย
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 และ 2561 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้			

(หน่วย : บาท)

	<u>2562</u>	<u>2561</u>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,796,093.31	1,253,088.87
เจ้าหนี้อื่น	-	805,641.52
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนค้างจ่าย	85,929.18	59,827.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่องค้างจ่าย	36,826.80	25,640.19

(หน่วย : บาท)

25622561

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

เงินลงทุน

35,841,600.00

28,208,000.00

บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)

เงินลงทุน

-

3,943,100.00

ลูกหนี้จากเงินปันผล

-

35,776.00

9. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน และไปรับฝากเงิน เป็นจำนวนเงิน 1,145.95 ล้านบาท (2561 : จำนวนเงิน 1,552.80 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 99.92 (2561 : ร้อยละ 152.63) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

10. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 และสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>2562</u>		
	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	70,000,000	730,483,332.00	720,136.58
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(25,000,000)	(267,677,584.00)	(103,229.12)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	45,000,000	462,805,748.00	616,907.46

(หน่วย : บาท)

	<u>2561</u>		
	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน	ส่วนต่าง 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

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

11. เครื่องมือทางการเงิน

กองทุนมีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบดุลประกอบด้วย สินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง กับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจทำให้เกิดการ เปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

กองทุนมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงิน ดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ดังนั้นความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของ กองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผัน ผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบด้านบวกหรือ ลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของบริษัทผู้ออกตราสารว่ามี ความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจจะทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจาก กองทุนมีลูกหนี้จากดอกเบี้ย ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน และลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทาง การเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะสั้น ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกองทุนจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กองทุนอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่กองทุนไม่สามารถ เปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กองทุนจะต้อง นำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ไม่ได้กำหนด ระยะเวลา	ระยะเวลาครบกำหนด เมื่อทวงถาม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>		
เงินลงทุน	1,399,237,149.00	-
เงินฝากธนาคาร	-	223,699.00

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบดุล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2561 มีดังนี้

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

มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่เป็นเงินลงทุนในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ส่วนสินทรัพย์ทางการเงินอื่นส่วนใหญ่จัดประเภทอยู่ในระยะสั้น และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีระยะเวลาครบกำหนดอันสั้น ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

12. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ปี 2562 กองทุนได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	เงินปันผล	จำนวน	
<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>ต่อหน่วย (บาท)</u>	<u>หน่วยลงทุน (หน่วย)</u>	<u>รวม</u>
16 พฤศจิกายน 2561	0.1500	86,000,000.0000	12,900,000.00
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			12,900,000.00

13. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ตามที่		ตามที่
	รายงานไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 6 กันยายน 2560 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2561			
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน	-	752,645.84	752,645.84
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	-	322,562.40	322,562.40
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	1,494,755.34	(1,075,208.24)	419,547.10

14. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2562 คณะกรรมการการลงทุนได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลในอัตรา 0.15 บาทต่อหน่วย

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562



กองทุนเปิด
BCAP MSCI Thailand ETF

 BCAP Asset |  @BCAPAsset |  BCAP Asset |  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