

# BSET100

กองทุนเปิด BCAP SET 100 ETF  
BCAP SET100 ETF

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564



think GLOBAL

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

## ความเห็นของบริษัทจัดการ

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (BSET100) มีนโยบายลงทุนในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) ที่มีสินทรัพย์อ้างอิงเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิง (SET100 Total Return Index) ซึ่งรวมถึงหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการเข้าหรือออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่เป็นส่วนประกอบของดัชนีอ้างอิงด้วย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งอาจพิจารณาเลือกใช้กลยุทธ์แบบ Full Replication หรือ Optimization เพื่อให้กองทุนสามารถสร้างผลตอบแทนที่ใกล้เคียงกับดัชนี SET100 Total Return Index

จากวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ถึงวันสิ้นสุด ณ 31 สิงหาคม 2564 กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ให้ผลตอบแทนร้อยละ 20.86 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน เทียบกับเกณฑ์มาตรฐานที่ร้อยละ 22.21 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนี SET100 Total Return Index ในช่วงเวลาเดียวกัน

### ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา

1. การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ในแต่ละรอบภายในประเทศ และความสามารถในการตรวจรักษาผู้ป่วยรวมถึงการแจกจ่ายวัคซีน
2. ผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ปรับตัวกลับขึ้นมาเมื่อเทียบกับช่วงการระบาดครั้งแรก
3. ราคาสินค้า commodity มีการปรับตัวสูงขึ้น

### ปัจจัยที่มีผลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ในรอบบัญชีนี้

1. ทิศทางการหยุดยั้งการแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ในมุมมองของจำนวนผู้ป่วย กำลังการรักษา และเทคโนโลยีของวัคซีน
2. ความกังวลต่อการเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตร
3. อัตราเงินเฟ้อที่อาจพุ่งสูงขึ้นกว่าที่ตลาดคาดการณ์

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอกแคปปิตอล จำกัด สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2564 แล้ว

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

5526 .  
(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์) (นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2564

## ข้อมูลของบริษัทจัดการ

### ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

เลขที่ 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้น 24 ห้องเลขที่ A-C

ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

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

## รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

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

## รายชื่อผู้บริหาร

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

## รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

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

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	ดร. อนุชาติ พรโรจนางกูร
2	นายกวิน หลูชนชล*
3	นายเมธี เมฆอรุณเรือง

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
(ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 20 สิงหาคม 2564)

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564)								
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	12.52%	3.31%	8.72%	20.86%	-1.81%	N/A	N/A	1.24%
ดัชนีอ้างอิง**	13.05%	3.49%	9.11%	22.21%	-0.89%	N/A	N/A	2.10%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	14.36%	12.60%	13.32%	18.19%	21.96%	N/A	N/A	19.85%
ความผันผวนของดัชนี อ้างอิง	14.35%	12.59%	13.31%	18.14%	22.01%	N/A	N/A	19.89%

\* วันที่จดทะเบียนกองทุน 6 กันยายน 2560

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

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน
- Tracking Error (TE) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ 0.4713%
- Tracking Difference (TD) ย้อนหลัง 1 ปี ของกองทุนเท่ากับ -1.3543%

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,961.10	0.53%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	348.06	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	123.31	0.01%
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน	974.55	0.07%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	417.67	0.03%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	66.10	0.01%
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	99.01	0.01%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	208.13	0.02%
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>	<b>9,197.93</b>	<b>0.71%</b>

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



ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	751.90	88.77%
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	65.73	7.76%
3	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	21.25	2.51%
4	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	3.00	0.35%
5	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	2.46	0.29%
6	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	1.32	0.16%
7	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	0.70	0.08%
8	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	0.49	0.06%
9	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	0.21	0.02%
รวมทั้งสิ้น		847.06	100.00%

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 847,062.75 บาท

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>	<b>1,385,867,387.41</b>	<b>100.00%</b>
เงินฝากธนาคาร	2,826,811.41	0.20%
ออมทรัพย์	2,826,811.41	0.20%
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	2,826,811.41	0.20%
หุ้นสามัญ	1,381,490,176.00	99.68%
หุ้นสามัญ	1,795,200.00	0.13%
อื่นๆ	1,795,200.00	0.13%
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	1,379,694,976.00	99.55%
ธุรกิจการเกษตร	5,684,800.00	0.41%
ธนาคาร	128,124,512.00	9.24%
พาณิชย์	139,801,880.00	10.09%
วัสดุก่อสร้าง	55,399,600.00	4.00%
บริการรับเหมาก่อสร้าง	5,252,320.00	0.38%
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์	86,598,000.00	6.25%
พลังงานและสาธารณูปโภค	362,911,512.00	26.19%
เงินทุนและหลักทรัพย์	58,743,024.00	4.24%
อาหารและเครื่องดื่ม	82,367,040.00	5.94%
การแพทย์	56,933,680.00	4.11%
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	110,634,776.00	7.98%
ประกันภัยและประกันชีวิต	3,182,400.00	0.23%
สื่อและสิ่งพิมพ์	13,795,840.00	1.00%
บรรจุภัณฑ์	31,633,600.00	2.28%
ของใช้ส่วนตัวและเวชภัณฑ์	10,064,000.00	0.73%
ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์	52,523,200.00	3.79%
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	51,096,152.00	3.69%
การท่องเที่ยวและสันทนาการ	4,069,800.00	0.29%
ขนส่งและโลจิสติกส์	120,878,840.00	8.72%
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	1,550,400.00	0.11%
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	1,550,400.00	0.11%
พลังงานและสาธารณูปโภค	1,550,400.00	0.11%
ขนส่งและโลจิสติกส์	0.00	0.00%
<b>สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น</b>	<b>51,337.40</b>	<b>0.00%</b>
ทรัพย์สินอื่นๆ	4,422,407.85	0.32%
หนี้สินอื่นๆ	-4,371,070.45	-0.32%
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,385,918,724.81</b>	<b>100.00%</b>

## ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

Portfolio Turnover Ratio (PTR) = 14.54%

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต 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  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

- ไม่มี -



ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

**การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผู้กัก**  
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับความเห็นชอบ
ยกเลิกข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ได้ยกเลิกหลักเกณฑ์ข้อกำหนดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	23 พฤศจิกายน 2563

กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ**

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

## SP Audit Co., Ltd.

### ความมีอยู่จริงและการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 กองทุนมีเงินลงทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม จำนวน 1,383.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.79 ของสินทรัพย์สุทธิ เนื่องจากมูลค่าของเงินลงทุนมีสาระสำคัญต่อการเงิน ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงกำหนดให้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

### วิธีการตรวจสอบ

ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันกับผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน เพื่อยืนยันความมีอยู่จริงและกรรมสิทธิ์ของเงินลงทุนดังกล่าว และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความถูกต้องราคายุติธรรมที่ใช้ในการบันทึกบัญชีกับหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณอีกครั้งเพื่อให้แน่ใจความถูกต้องของการคำนวณ สำหรับการวัดมูลค่าเงินของเงินลงทุนดังกล่าว

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ควรรายงาน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

A.

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาณได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

*A.*



## SP Audit Co., Ltd.

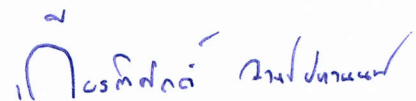
---

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุน ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะว่าการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



( นายเกียรติศักดิ์ วานิชยานนท์ )

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 21 ตุลาคม 2564

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>สินทรัพย์</b>			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	5	1,383,040,576.00	1,297,915,388.00
เงินฝากธนาคาร		2,826,811.41	2,764,382.15
<b>ลูกหนี้</b>			
จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	5	4,267,832.95	3,921,594.03
จากการขายเงินลงทุน		-	4,055.41
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		154,574.90	307,060.95
รวมสินทรัพย์		1,390,289,795.26	1,304,912,480.54
<b>หนี้สิน</b>			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		2,347,093.47	4,306,808.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	2,018,937.67	2,062,915.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		22.94	30.60
หนี้สินอื่น		5,016.37	2,805.75
รวมหนี้สิน		4,371,070.45	6,372,560.00
สินทรัพย์สุทธิ		1,385,918,724.81	1,298,539,920.54
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	7	1,360,000,000.00	1,540,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(14,684,656.31)	(32,614,093.21)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		40,603,381.12	(208,845,986.25)
สินทรัพย์สุทธิ		1,385,918,724.81	1,298,539,920.54
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>			
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		10.1905	8.4320
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		136,000,000.0000	154,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้





## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				
<b>หุ้นสามัญ</b>				
<b>ธุรกิจการเกษตร</b>			<b>6,791,400.00</b>	<b>0.52</b>
GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	154,000	1,986,600.00	0.15
STA	บริษัท ศรีตรังแอโกรอินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	184,800	4,804,800.00	0.37
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>			<b>91,084,070.00</b>	<b>7.01</b>
CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	123,200	14,907,200.00	1.15
CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	1,031,800	33,275,550.00	2.56
MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	616,000	13,798,400.00	1.06
OSP	บริษัท โอสดสกา จำกัด (มหาชน)	369,600	14,322,000.00	1.10
RBF	บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	246,400	2,439,360.00	0.19
TKN	บริษัท เท้าแก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	169,400	1,812,580.00	0.14
TU	บริษัท ไทยยูเนี่ยน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	569,800	8,034,180.00	0.62
TVO	บริษัท น้ำมันพืชไทย จำกัด (มหาชน)	92,400	2,494,800.00	0.19
<b>ธนาคาร</b>			<b>121,283,932.00</b>	<b>9.35</b>
BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	231,000	24,601,500.00	1.90
KBANK	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	292,600	24,651,550.00	1.90
KKP	ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)			
	("เดิมชื่อ: ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)")	107,800	4,285,050.00	0.33
KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,678,600	16,030,630.00	1.24
SCB	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	415,800	30,145,500.00	2.32
TCAP	บริษัท ทูชนชาติ จำกัด (มหาชน)	138,600	4,469,850.00	0.34
TISCO	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	92,400	6,213,900.00	0.48
TTB	ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)			
	("เดิมชื่อ: ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)")	11,580,800	10,885,952.00	0.84
<b>เงินทุนและหลักทรัพย์</b>			<b>38,629,431.00</b>	<b>2.97</b>
AEONTS	บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	30,800	3,295,600.00	0.25
JMT	บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวอร์ค เซอร์วิสเชส จำกัด (มหาชน)	107,800	3,476,550.00	0.27
KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	308,000	9,471,000.00	0.73
MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	261,800	13,024,550.00	1.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	169,400	7,750,050.00	0.60
THANI	บริษัท ราชธานีลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	440,350	1,611,681.00	0.12
<b>ประกันภัยและประกันชีวิต</b>			<b>3,880,800.00</b>	<b>0.30</b>
TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	30,800	3,880,800.00	0.30
<b>ปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์</b>			<b>40,987,870.00</b>	<b>3.16</b>
IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	677,600	16,059,120.00	1.24
PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	539,000	24,928,750.00	1.92
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>			<b>64,979,376.00</b>	<b>5.00</b>
EPG	บริษัท อีสเทิร์น โพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	338,800	1,599,136.00	0.12
SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	138,600	49,064,400.00	3.78
TASCO	บริษัท ทิปปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	184,800	4,583,040.00	0.35
TOA	บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	246,400	9,732,800.00	0.75
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>			<b>74,771,004.00</b>	<b>5.76</b>
AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	123,200	1,626,240.00	0.13
AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	385,000	2,425,500.00	0.19
AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	3,850,000	15,246,000.00	1.17
CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	539,000	25,333,000.00	1.95
LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,432,200	10,598,280.00	0.82
ORI	บริษัท อริจิ้น พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	292,600	2,165,240.00	0.17
PSH	บริษัท พฤกษา โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	261,800	3,036,880.00	0.23
QH	บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1,293,600	2,871,792.00	0.22
SIRI	บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	1,786,400	1,304,072.00	0.10
SPALI	บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)	261,800	4,398,240.00	0.34
WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1,801,800	5,765,760.00	0.44
<b>บริการรับเหมาก่อสร้าง</b>			<b>6,303,220.00</b>	<b>0.49</b>
CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	200,200	3,863,860.00	0.30
STEC	บริษัท ชีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	184,800	2,439,360.00	0.19
<b>พลังงานและสาธารณูปโภค</b>			<b>356,284,201.00</b>	<b>27.46</b>
ACE	บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,216,600	3,844,456.00	0.30
BANPU	บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)	616,000	3,542,000.00	0.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	169,400	2,998,380.00	0.23
BCPG	บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	246,400	3,153,920.00	0.24
BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	308,000	14,245,000.00	1.10
BPP	บริษัท บ้านปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	369,600	5,285,280.00	0.41
CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	970,200	5,869,710.00	0.45
EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	446,600	18,757,200.00	1.45
EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	61,600	13,675,200.00	1.05
ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	415,800	2,744,280.00	0.21
GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	338,800	21,683,200.00	1.67
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1,289,810	40,629,015.00	3.13
GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)	1,062,600	2,699,004.00	0.21
IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	2,448,600	5,729,724.00	0.44
PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	200,200	3,863,860.00	0.30
PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	3,434,200	123,631,200.00	9.53
PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	477,400	42,488,600.00	3.27
RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	184,800	10,348,800.00	0.80
SGP	บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปีโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน)	215,600	1,929,620.00	0.15
SPRC	บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	523,600	3,586,660.00	0.28
SUPER	บริษัท ซูเปอร์ เอ็นเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3,280,200	2,689,764.00	0.21
TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	246,400	10,225,600.00	0.79
TIPIP	บริษัท ทีพีโอ โพลีน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	1,016,400	4,390,848.00	0.34
TTW	บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	477,400	6,397,160.00	0.49
WHAUP	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	462,000	1,875,720.00	0.14
<b>พาณิชย์</b>			<b>155,435,280.00</b>	<b>11.97</b>
BJC	บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	477,400	17,663,800.00	1.36
COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	138,600	5,682,600.00	0.44
CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	1,078,000	68,453,000.00	5.27
CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	723,800	21,533,050.00	1.66
DOHOME	บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)	261,800	3,665,200.00	0.28
GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	523,600	10,733,800.00	0.83

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

## งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,586,200	23,634,380.00	1.82
MEGA	บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	107,800	4,069,450.00	0.31
<b>การแพทย์</b>			<b>59,879,820.00</b>	<b>4.62</b>
BCH	บริษัท บางกอก เชน ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	308,000	4,804,800.00	0.37
BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)	1,909,600	39,719,680.00	3.06
BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	107,800	11,911,900.00	0.92
CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	1,324,400	3,443,440.00	0.27
<b>สื่อและสิ่งพิมพ์</b>			<b>15,104,628.00</b>	<b>1.18</b>
BEC	บริษัท บีอีซี เวิลด์ จำกัด (มหาชน)	246,400	1,138,368.00	0.09
MAJOR	บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	107,800	1,886,500.00	0.15
PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	462,000	2,541,000.00	0.20
RS	บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	123,200	2,316,160.00	0.18
VGI	บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	1,031,800	7,222,600.00	0.56
<b>การท่องเที่ยวและสันทนาการ</b>			<b>5,231,380.00</b>	<b>0.40</b>
CENTEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	154,000	4,196,500.00	0.32
ERW	บริษัท ดี เอร่าวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	308,000	1,034,880.00	0.08
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>			<b>132,778,030.00</b>	<b>10.23</b>
AAV	บริษัท เอเชียน เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)	585,200	1,228,920.00	0.09
AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	1,709,400	95,726,400.00	7.38
BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,832,600	16,585,030.00	1.28
BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1,586,200	16,496,480.00	1.27
PRM	บริษัท พรีเมา มารีน จำกัด (มหาชน)	308,000	2,741,200.00	0.21
<b>ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์</b>			<b>7,726,950.00</b>	<b>0.59</b>
HANA	บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	92,400	3,672,900.00	0.28
KCE	บริษัท เคซีอี อีเล็คทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	138,600	4,054,050.00	0.31
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>			<b>111,951,840.00</b>	<b>8.62</b>
ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	354,200	64,818,600.00	4.99
DTAC	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	277,200	9,909,900.00	0.76
INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	385,000	20,982,500.00	1.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
JAS	บริษัท จัสมิน อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1,016,400	2,947,560.00	0.23
TRUE	บริษัท ทูริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	4,004,000	13,293,280.00	1.02
รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน			<b>1,293,103,232.00</b>	<b>99.63</b>
หลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน				
ใบสำคัญแสดงสิทธิ				
SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	6,732	-	-
สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญ				
GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	126,990	4,000,185.00	0.31
THANI	บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	221,850	811,971.00	0.06
รวมหลักทรัพย์ไม่จดทะเบียน			<b>4,812,156.00</b>	<b>0.37</b>
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			<b>1,297,915,388.00</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564**

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2564	2563
<b>รายได้</b>			
รายได้เงินปันผล	5	31,068,535.70	44,364,884.23
รายได้ดอกเบี้ย		1,332.51	8,975.19
รายได้อื่น		4,769.91	359,194.94
รวมรายได้		31,074,638.12	44,733,054.36
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	6,961,104.56	7,236,595.65
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		348,055.29	361,829.79
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน		123,307.17	130,640.49
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมกำหนดหน่วยลงทุน	5	974,554.61	1,013,123.39
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	5	417,666.29	434,195.77
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		66,099.20	66,100.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	5	1,154,207.67	788,194.28
รวมค่าใช้จ่าย		10,044,994.79	10,030,679.37
รายได้สุทธิ		21,029,643.33	34,702,374.99
<b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		228,419,923.92	(327,385,639.45)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		228,419,923.92	(327,385,639.45)
<b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้</b>			
หัก : ภาษีเงินได้		199.88	1,346.28
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		249,449,367.37	(292,684,610.74)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564**

	(หน่วย : บาท)	
	2564	2563
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	249,449,367.37	(292,684,610.74)
การแบ่งปันส่วนทุนให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน (หมายเหตุ 10)	-	(19,800,000.00)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	61,806,313.10	304,997,490.02
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(223,876,876.20)	(95,821,888.11)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	87,378,804.27	(103,309,008.83)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	1,298,539,920.54	1,401,848,929.37
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,385,918,724.81	1,298,539,920.54

	(หน่วย : หน่วย)	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	154,000,000.0000	131,000,000.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	7,000,000.0000	34,000,000.0000
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(25,000,000.0000)	(11,000,000.0000)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	136,000,000.0000	154,000,000.0000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564**

---

**1. ลักษณะของกองทุนเปิด BCAP SET100 ETF**

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

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

กองทุนมีนโยบายจ่ายเงินปันผลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน

**2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

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

งบการเงินก่อนปีปัจจุบันกองทุนได้จัดทำงบการเงินตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความหมายขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างในการตีความระหว่างสองภาษา ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

กองทุนได้นำแนวปฏิบัติทางบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและ การให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

#### 3.2 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 กองทุนได้ถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีซึ่งเป็นแนวทางที่สามารถกระทำได้ตาม ข้อกำหนดของแนวทางปฏิบัติทางบัญชี โดยนโยบายการบัญชีที่เปลี่ยนแปลงไปจากการนำแนวทางปฏิบัติทางบัญชีมา ถือปฏิบัติมีดังนี้

##### **สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

##### **การจัดประเภทและการวัดมูลค่า**

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้น หนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

ต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 เครื่องมือทางการเงิน

##### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563**

##### **สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน**

##### **การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก**

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำการขายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

#### *การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง*

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### *การตัดรายการ*

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

#### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 กันยายน 2563**

##### *การวัดมูลค่าเงินลงทุน*

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วย รายจ่ายซื้อเงินลงทุน และค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

เงินลงทุนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุดของวันที่วัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดโดยสมาคมบริษัทจัดการลงทุน และตามข้อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### 4.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.3 การแบ่งปันส่วนทุน

กองทุนจะบันทึกลดกำไรสะสม ณ วันที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

#### 4.4 ภาษีเงินได้

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

#### 4.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนของได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

#### 4.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

#### 4.7 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้



5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,961,104.56	7,236,595.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุน	974,554.61	1,013,123.39	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง	417,666.29	434,195.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่านายหน้า	751,897.25	338,702.42	ตามราคาตลาด
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
รายได้เงินปันผล	442,000.00	1,593,000.00	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	1,776,799.71	1,826,639.85
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)		
ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมค้ำหน่วยลงทุนค้างจ่าย	86,031.70	82,558.42
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่องค้างจ่าย	36,870.74	35,382.17
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	21,705,600.00	24,601,500.00

6. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	270,538,179.51	452,307,898.41
ขายเงินลงทุน	412,985,852.68	226,244,019.96

7. รายการซื้อขายหน่วยลงทุน

กองทุนมีรายการซื้อและขายหน่วยลงทุนโดยวิธีการแลกเปลี่ยนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 และ 2563 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

(หน่วย : บาท)

	2563	
	จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	มูลค่าหลักทรัพย์ ที่นำมาแลกเปลี่ยน ส่วนต่าง เงินสดรับ(จ่าย)
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	34,000,000	304,500,773.00 496,717.02
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(11,000,000)	(95,803,948.00) (17,940.11)
มูลค่าหน่วยลงทุนซื้อขายระหว่างปีสุทธิ	23,000,000	208,696,825.00 478,776.91

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

## 8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 8.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>ระดับ 1</u>	<u>ระดับ 2</u>	<u>ระดับ 3</u>	<u>รวม</u>
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	1,293,103,232.00	4,812,156.00	-	1,297,915,388.00

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- มูลค่ายุติธรรมของสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของหุ้นที่จะได้รับจากการใช้สิทธิดังกล่าว หักด้วยราคาใช้สิทธิ ทั้งนี้ราคาจะต้องไม่ต่ำกว่า 0

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 8.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

## 8.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย		
	ปรับขึ้นลง	ไม่มี	
	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	1,297,915,388.00	1,297,915,388.00
เงินฝากธนาคาร	2,764,382.15	-	2,764,382.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล	-	3,921,594.03	3,921,594.03
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	4,055.41	4,055.41
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	4,306,808.43	4,306,808.43
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	2,062,915.22	2,062,915.22

#### 8.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดของตราสารทุน

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

กองทุนไม่สามารถที่จะขจัดความเสี่ยงให้หมดไปได้ อย่างไรก็ตามแนวทางที่ทางกองทุนใช้เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในด้านปัจจัยเฉพาะ (Specific Risk) สามารถทำได้โดยการกระจายน้ำหนักการลงทุนในแต่ละหลักทรัพย์และในแต่ละกลุ่มธุรกิจให้มีความเหมาะสม โดยยังคงมีผลตอบแทนที่ดี และไม่ให้เกิดความเสี่ยงมากกว่าความเสี่ยงของตลาดมากเกินไป

#### 9. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมผู้ร่วมคำนวณหน่วยลงทุน และค่าธรรมเนียมผู้ดูแลสภาพคล่อง ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

10. การแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน

ปี 2563 กองทุนได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนดังนี้

(หน่วย : บาท)			
<u>วันปิดสมุดทะเบียน</u>	<u>เงินปันผล</u> <u>ต่อหน่วย (บาท)</u>	<u>จำนวน</u> <u>หน่วยลงทุน (หน่วย)</u>	<u>รวม</u>
28 ตุลาคม 2562	0.1500	132,000,000.0000	19,800,000.00
รวมการแบ่งปันส่วนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน			19,800,000.00

11. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)			
	<u>ตามที่</u> <u>รายงานไว้เดิม</u>	<u>จัดประเภทใหม่</u>	<u>ตามที่</u> <u>รายงานใหม่</u>
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2563			
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	-	(327,385,639.45)	(327,385,639.45)
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(30,528,086.90)	30,528,086.90	-
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(296,857,552.55)	296,857,552.55	-

12. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2564

