

รายงานประจำปี

BCAP-2030 RMF

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030
เพื่อการเลี้ยงชีพ

BCAP Global Target Date 2030 Retirement
Mutual Fund

ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564



think GLOBAL

ความเห็นของบริษัทจัดการ.....	1
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์.....	2
ข้อมูลของบริษัทจัดการ.....	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน.....	4
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม.....	5
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน.....	6
ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม.....	7
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน.....	8
ข้อมูลการลงทุนในกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการกองทุนเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ.....	9
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (Portfolio Turnover Ratio : PTR).....	10
รายงานข้อมูลการทำธุกรรมที่เกี่ยวข้องกับกองทุน.....	11
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission).....	12
รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย.....	13
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด.....	14
ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี).....	15
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....	16
การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลพัน.....	17
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	18

ความเห็นของบริษัทจัดการ

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ (BCAP-2030 RMF) มีนโยบายลงทุนแบบผสม โดยจะลงทุนในทรัพย์สินทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังต่อไปนี้ 1. ตราสารหนี้ และหรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารหนี้ 2. ตราสารทุนและหรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุน 3. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก 4. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และหรือทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และหรือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ (BCAP-2030 RMF) นั้น ถูกจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 9 ต.ค. 63 โดยผลตอบแทนของกองทุนในช่วง วันที่ 9 ต.ค. 63 - 30 ก.ย. 64 อยู่ที่ร้อยละ 8.66 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ในขณะที่ เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ของกองทุนในช่วงเวลาเดียวกันมีผลตอบแทนร้อยละ 9.96 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนีผลตอบแทนรวม SET 100 (SET100 TRI) ในสัดส่วนร้อยละ 17.50 ของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 1-3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วนร้อยละ 32.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 17.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน และ ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 32.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้อพยพน่วยลงทุน กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์ จัดการกองทุนบางกอกแคปปิตอล จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนบางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติ หน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตาม สมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

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

วันที่ 8 ตุลาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลของบริษัทจัดการ

ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปิตอล จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปิตอล 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 โภ | ประธานกรรมการบริษัท |
| 2. | นายพิเชษฐ สิทธิอำนวย | กรรมการบริษัท |
| 3. | นายบรรณรงค พิชญากร | กรรมการบริษัท |

รายชื่อผู้บริหาร

- | | | |
|----|-------------------------|---------------------------|
| 1. | นางเมธวี ประเสริฐสินธนา | กรรมการผู้จัดการ |
| 2. | ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 3. | นางกุณฑีรา พรโรจนางกูร | ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ |

รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

- | | | |
|----|-------------------------|------------------|
| 1. | นางเมธวี ประเสริฐสินธนา | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. | ดร. ธนาวุฒิ พรโรจนางกูร | กรรมการ |
| 3. | นายชาศิล วงศ์ | กรรมการ |
| 4. | นายคงศิริ เลิศพิชิตกุล | กรรมการ |
| 5. | นายสันติ ชินศิริโชคชัย | กรรมการ |

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	ดร. อนาภิสุ พรโรจนางคูร
2	นายธวัชชัย วงศ์รัตนศิริกุล
3	นายพลวัต บำรุงสกุลสวัสดิ์*
4	นางสาวพัชรินธ์ จำเดช*
5	นายคงศิริ เลิศพิชิตกุล*
6	นายสันติ ชินศิริโชคชัย
7	นายเขมรัฐ ตาดทอง
8	นายชาลกศิล องอาจ
9	นางสาวกิตติกา ศันสนะวนี
10	นายกวิน หลุบันชล*, **
11	นายเมธี เมฆอรุณเรือง

* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

** (ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 20 สิงหาคม 2564)

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2564)								
ชื่อกองทุน/ เกณฑ์มาตรฐาน	Year to Date	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)						
		ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี***	ย้อนหลัง 5 ปี***	ย้อนหลัง 10 ปี***	นับตั้งแต่ วันจดทะเบียน กองทุน*
BCAP-2030 RMF	5.32%	0.21%	3.12%	N/A	N/A	N/A	N/A	8.66%
ดัชนีอ้างอิง**	5.55%	1.17%	3.20%	N/A	N/A	N/A	N/A	9.96%
ความผันผวนของ ผลการดำเนินงาน	4.13%	4.54%	4.19%	N/A	N/A	N/A	N/A	4.33%
ความผันผวนของดัชนี อ้างอิง	3.43%	3.02%	3.01%	N/A	N/A	N/A	N/A	4.13%

* วันที่จดทะเบียนกองทุน 9 ตุลาคม 2563

** ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ

1. ดัชนีผลตอบแทนรวม SET 100 (SET100 TRI) ในสัดส่วนร้อยละ 17.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
2. ผลตอบแทนรวมสุทธิของดัชนีพันธบัตรรัฐบาล Mark-to-Market อายุ 1 - 3 ปี ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ในสัดส่วนร้อยละ 32.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
3. ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 17.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อ คำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
4. ดัชนี Bloomberg Barclays Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 32.50 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุน

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัท จัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	209.98	0.19%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	33.78	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทະเบียน	73.19	0.07%
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี	46.91	0.04%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	38.00	0.04%
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์	34.71	0.03%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	81.12	0.08%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	517.69	0.48%

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม
ตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัทนายหน้า	ค่านายหน้า (พันบาท)	อัตราส่วน ค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	12.13	100.00%
	รวมทั้งสิ้น	12.13	100.00%

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 12,133.22 บาท

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล หาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

มูลค่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	132,534,438.08	100.14%
เงินฝากธนาคาร	3,651,404.43	2.76%
ออมทรัพย์	3,651,404.43	2.76%
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1.18	0.00%
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	3,651,403.25	2.76%
หน่วยลงทุน	128,883,033.65	97.38%
กองทุนสินทรัพย์ทางเลือก	2,534,541.42	1.91%
กองทุนตราสารทุน	37,574,213.56	28.39%
กองทุนตราสารหนี้	69,884,976.35	52.80%
กองทุนหองคำ	1,758,619.64	1.33%
กองทุนรวมแบบผสม	17,130,682.68	12.94%
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	5,376.02	0.00%
เงินฝากธนาคาร	5,376.02	0.00%
สกุลเงิน ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	5,376.02	0.00%
สินทรัพย์อื่นและหนี้ลื้นอื่น	-184,730.20	-0.14%
ทรัพย์สินอื่นๆ	279,983.29	0.21%
หนี้ลื้นอื่นๆ	-464,713.49	-0.35%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	132,355,083.90	100.00%

ข้อมูลการลงทุนในกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการกองทุนเดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วยลงทุน (กองทุน)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล พิกซ์ อินคัม ออฟฟอร์ทูนิตี้	40,538,553.92	30.63%
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล อิควิตี้	25,953,565.45	19.61%
กองทุนเปิดบีแคป ตราสารหนี้ระยะกลาง	20,092,808.01	15.18%
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล แทคทิเคิล	17,130,682.68	12.94%
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล พิกซ์ อินคัม แอลโลเคชั่น	9,253,614.42	6.99%
กองทุนเปิด BCAP SET100 ETF	3,037,912.00	2.30%
กองทุนเปิดบีแคป เน็กซ์ เจน เอลร์	2,846,551.56	2.15%
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเจอร์ เฟล็กซ์	2,534,541.42	1.91%
กองทุนเปิดบีแคป คลิน อินโนเวชั่น	1,891,729.81	1.43%
กองทุนเปิดบีแคป ไทย อิควิตี้	1,858,385.57	1.40%
กองทุนเปิดบีแคป โกลด์	1,758,619.64	1.33%
กองทุนเปิดบีแคป หุ้นยูเอส เอ็นดี 100	1,209,037.24	0.91%
กองทุนเปิดบีแคป ไทย อิควิตี้ ไดนามิก แฟคเตอร์	295,248.09	0.22%
กองทุนเปิดบีแคป เช็ท อินเต็กซ์	254,719.82	0.19%
กองทุนเปิดบีแคป ไซน่า เทคโนโลโลยี	227,064.02	0.17%

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

Portfolio Turnover Ratio (PTR) = 18.68%

หมายเหตุ : Portfolio Turnover Ratio ("PTR") ใช้มูลค่าการซื้อหรือขายทรัพย์สินแล้วแต่ตัวใดจะต่ำกว่า หารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ("NAV") เฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ลำดับ	รายชื่อ
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)
2	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปิตอล จำกัด

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนนื้องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัท มอร์แกน สแตนเลส് จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	ธนาคารคอมเมอร์เชิล เอจี	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัท โพลาร์ เทรดเดอร์	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัท เจน สตรีท ไฟแนนเชียล จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ มิโซโอย จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	SOCIETE GENERALE S.A.	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	ALLFUNDS SINGAPORE BRANCH	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ ไทยพาณิชย์ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ ธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวีส (ประเทศไทย) จำกัด	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัทหลักทรัพย์ เมเยอร์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และบทวิเคราะห์ ฯลฯ	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับความเห็นชอบ
ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ได้ยกเลิกหลักเกณฑ์ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวม	23 พฤศจิกายน 2563

กองทุนปีดบีแคป โกลบอด ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเดี้ยงชีพ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นวายลงทุนของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากการลงทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับนี้เพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

SP Audit Co., Ltd.

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงเต็มที่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการตั้งเกตและสังสัยเมื่อผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของ การใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ *A.*

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สืบสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พูดจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นายเกียรติศักดิ์ วนิชย์หวานท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9922

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

กองทุนเปิดนีแคป โกลด์ ตราเร็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ หน่วย : บาท

สินทรัพย์

เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าขุตธรรม	4	128,883,033.65
เงินฝากธนาคาร		3,656,780.45
ลูกหนี้จากคอกเบี้ย		362.50
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		279,620.79
รวมสินทรัพย์		132,819,797.39

หนี้สิน

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	115,921.51
หนี้สินอื่น	4	348,791.98
รวมหนี้สิน		464,713.49
สินทรัพย์สุทธิ		132,355,083.90

สินทรัพย์สุทธิ:

ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุนわりลงทุน	121,809,179.53
กำไร(ขาดทุน)สะสม	
บัญชีปรับสมดุล	2,120,438.02
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน	8,425,466.35
สินทรัพย์สุทธิ	132,355,083.90

สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย	10.8657
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)	12,180,917.8965

กองทุนปีดบีแคป โกลบอล ฟาร์กิ๊ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายรับและเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

การแสดงรายการลงทุนใช้การจัดกู้มความประเภทของเงินลงทุน

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าสุทธิรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ			128,883,033.65	100.00
หน่วยลงทุน			128,883,033.65	100.00
กองทุนสินทรัพย์ทางเลือก			2,534,541.42	1.97
BCAP-GPROP	กองทุนปีดบีแคป โกลบอล พรีอฟเพอร์ตี้ แอนด์ อินฟราสตรัคเชอร์ เฟล็กซ์	195,351	2,534,541.42	1.97
กองทุนตราสารทุน			37,574,213.56	29.16
BCAP-CLEAN	กองทุนปีดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น	196,176	1,891,729.81	1.47
BCAP-CTECH	กองทุนปีดบีแคป ไซน่า เทคโนโลยี	31,148	227,064.02	0.18
BCAP-GE	กองทุนปีดบีแคป โกลบอต อิควิตี้	2,002,281	25,953,565.45	20.14
BCAP-SET	กองทุนปีดบีแคป เช็ท อินดีกซ์	25,273	254,719.82	0.19
BCAP-TEQ	กองทุนปีดบีแคป ไทย อิควิตี้	153,073	1,858,385.57	1.44
BCAP-TFACTOR	กองทุนปีดบีแคป ไทย อิควิตี้ ไคนานิค แฟกเตอร์	25,579	295,248.09	0.23
BCAP-USND100	กองทุนปีดบีแคป หุ้นยูดอล เอ็นด์ 100	68,298	1,209,037.24	0.94
BCAP-XHEALTH	กองทุนปีดบีแคป เน็กซ์ เจน เอสเซ็ฟ	266,466	2,846,551.56	2.21
BSET100	กองทุนปีด BCAP SET 100 ETF	304,400	3,037,912.00	2.36
กองทุนตราสารหนี้			69,884,976.35	54.22
BCAP-GFIA	กองทุนปีดบีแคป โกลบอต ฟิกซ์ อินคัม แอลโลเคชั่น	926,659	9,253,614.42	7.18
BCAP-GFIO	กองทุนปีดบีแคป โกลบอต ฟิกซ์ อินคัม ออพพร์ทูนิตี้	3,959,036	40,538,553.92	31.45
BCAP-MFIX	กองทุนปีดบีแคป ตราสารหนี้ระยะกลาง	1,974,277	20,092,808.01	15.59
กองทุนทองคำ			1,758,619.64	1.36
BCAP-GOLD	กองทุนปีดบีแคป โกลด์	169,519	1,758,619.64	1.36
กองทุนรวมแบบผสม			17,130,682.68	13.29
BCAP-GTAC	กองทุนปีดบีแคป โกลบอต แทคทิกเก็ต	1,482,804	17,130,682.68	13.29
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			128,883,033.65	100.00

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ (หน่วย : บาท)

รายได้

รายได้เงินปันผล	4	86,471.16
รายได้ค่าตอบแทน		1,373.26
รวมรายได้		87,844.42

ค่าใช้จ่าย

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	209,983.41
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		33,780.09
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	73,190.22
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี		46,910.67
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		38,000.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4	127,963.51
รวมค่าใช้จ่าย		529,827.90
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(441,983.48)

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน

รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	8,870,939.50
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราดอกเบี้ยนเงินตราต่างประเทศ	(3,489.67)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	8,867,449.83

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน

8,425,466.35

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย : บาท)

การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก

การดำเนินงาน	8,425,466.35
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนเริ่มแรก	78,716,400.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนในระหว่างงวด	50,245,352.90
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(5,032,135.35)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	<u>132,355,083.90</u>
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	<u>132,355,083.90</u>

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	7,871,640.0000
<u>ยก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	4,794,656.8296
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(485,378.9331)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	<u>12,180,917.8965</u>

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564

1. ลักษณะของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล ทาร์เก็ต เดท 2030 เพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2563 โดยมีเงินทุนจดทะเบียน 3,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 300 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน นางกอกแคนปีตอต จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ค้าและผู้โดยอนุของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภททรัพย์สืบคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ กองทุนมีนโยบายการลงทุนแบบผสม โดยจะลงทุนในทรัพย์สินทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

- (1) ตราสารหนี้ และหุ้นทั้งหมดของกองทุนรวมตราสารหนี้
- (2) ตราสารทุน และหุ้นทั้งหมดของกองทุนรวมตราสารทุน
- (3) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก
- (4) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมสังหาริมทรัพย์ และหุ้นทั้งหมดเพื่อการลงทุนในสังหาริมทรัพย์ และหุ้นทั้งหมดของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ดังต่อ 2 กองทุนข้างไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับคุณภาพและผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาพการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาพการลงทุนในแต่ละขณะทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย (Hedging) ตามคุณภาพพิเศษของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีข้อกำหนดพิเศษแตกต่างจากกองทุนรวมทั่วไป คือ ผู้ลงทุนจะได้ถอนเงินลงทุนโดยได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี เมื่อผู้ลงทุนมีการลงทุนแบบผูกพันระยะเวลาเพื่อการเดี่ยวชี้พหลังเกณฑ์อายุในช่วงประมาณปี พ.ศ. 2568 - 2578 และ เนื่องจากเป็นกองทุนรวมเพื่อการเดี่ยวชี้พ ผู้ลงทุนจึงควรลงทุนต่อเนื่องเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี จนครบอายุ 55 ปี บริบูรณ์ เพื่อสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ผู้ลงทุนจะได้รับ ได้แก่ การได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินที่จ่ายเป็นค่าเชื้อหน่วยลงทุนที่ได้รับเนื่องจากการได้ถอนเงินลงทุนมารวมคำนวณเพื่อเดียวกันได้บุคคลธรรมด้า ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามกฎหมายกำหนด

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินบันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนร่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับนี้ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีที่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลาบัญชีนี้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือ วันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่าขุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่าขุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาน้ำหน้ำย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าขุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่าขุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงิน หมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด ของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของ สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือถ้าสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัด รายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายของการตัดบัญชี จะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตรา แลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรหรือขาดทุน สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.5 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีลิขิตอักษรเสียงไม่ร่า โดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ท่วงไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.6 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคายield หรือราคารับซื้อกืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.7 การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระบทต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเบิกเพย์ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหาร โดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าว สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

นโยบายการกำหนดราคา

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปิคอล จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการ	209,983.41	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
-----------------------	------------	--------------------------------

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	73,190.22	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
------------------------	-----------	--------------------------------

บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)

ค่านายหน้า	12,133.22	ตามอัตราตลาด
------------	-----------	--------------

(หน่วย : บาท)

นโยบายการกำหนดราคา

หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปีตอล จำกัด

ซื้อเงินลงทุน	138,823,387.93	ตามราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	18,822,292.67	ตามราคาตลาด
รายได้เงินปั่นผล	86,471.16	ตามที่ประกาศจ่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปีตอล จำกัด

ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	20,097.78
เจ้าหนี้อื่น	347,944.74
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	7,466.84

หน่วยลงทุนของกองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคนปีตอล จำกัด

เงินลงทุน	128,883,033.65
-----------	----------------

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุน ได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 9 ตุลาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ซื้อเงินลงทุน	140,174,496.08
ขายเงินลงทุน	20,150,268.71

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

6.1 การประมาณมูลค่าบุติธรรม

มูลค่าบุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติ ระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่าบุติธรรม และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่าบุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่าบุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคานเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจกรรมสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคานเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุติธรรมแสดงตามลำดับขั้นของมูลค่าบุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	3,037,912.00	125,845,121.65	-	128,883,033.65

กองทุนมีการประมาณการมูลค่าบุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่าบุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับแสดงด้วยมูลค่าบุติธรรมโดยใช้ราคากลาง ครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่าบุติธรรมของหน่วยลงทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าบุติธรรม

6.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ใน เครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการ เก็บหนี้

6.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผล กระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สิน ทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ย			<u>รวม</u>
	<u>ปรับขึ้นลง</u>	<u>ไม่fix</u>	<u>อัตราดอกเบี้ย</u>	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงคัวมูลค่าขัธนธรรม	-	128,883,033.65	128,883,033.65	
เงินฝากธนาคาร	3,651,404.43	5,376.02	3,656,780.45	
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	362.50	362.50	
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	115,921.51	115,921.51	

6.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือ หนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

<u>รายการ</u>	
เงินฝากธนาคาร	158.80

7. การระบุกพัน

กองทุนมีการระบุกพันดังนี้

7.1 การระบุกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้คุ้มครองประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

7.2 ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564



 BCAP Asset |  @BCAPAsset |  BCAP Asset |  www.bcap.co.th

Bangkok Capital Asset Management Company Limited
191 Silom Complex Off. Bldg. 24/F Room A-C, Silom Road,
Bangrak, Bangkok 10500
 02-618-1599 |  02-618-1597