BCAP
ASSET MANAGEMENT

รายงานประจำปี

BCAP-GMA PLUS

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

BCAP Global Multi Asset Plus Fund

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568



think GLOBAL

สารบัญ

หน้า

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

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการประกอบธุรกิจ (Soft/Hard Dollar)..... 11

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย..... 12

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด..... 13

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)..... 14

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3..... 15

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน..... 16

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต..... 17

ความเห็นของบริษัทจัดการ

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส (BCAP-GMA Plus) มีนโยบายเน้นลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมผสม กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือกองทุนรวมประเภทอื่นๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) และ/หรือหน่วย private equity ตลอดจนหลักทรัพย์อื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ภายใต้กรอบการให้คำแนะนำการจัด Asset Allocation ของที่ปรึกษาการลงทุนโดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนตามคำแนะนำของ Banque Pictet & Cie SA, Singapore Branch ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส (BCAP-GMA Plus) นั้นถูกจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 โดยผลตอบแทนของกองทุนในช่วง วันที่ 1 กันยายน 2567 - 29 สิงหาคม 2568 อยู่ที่ร้อยละ 4.98 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ของกองทุนในช่วงเวลาเดียวกันมีผลตอบแทนร้อยละ 9.72 โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจากดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 75 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน และดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 25 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด

A member of MUFG
a global financial group

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส ("กองทุน") ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)
ผู้อำนวยการ
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์
วันที่ 2 กันยายน 2568

Bank of Ayudhya Public Company Limited
1222 Rama III Road, Bang Phongphang
Yan Nawa, Bangkok 10120 Thailand
Reg. No. 0107536001079
T +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
1222 ถนนพระรามที่ 3 แขวงบางโพงพาง
เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ทะเบียนเลขที่ 0107536001079
โทรศัพท์ +66 (0) 2296 2000
www.krungsri.com

04 02 056-1 (300-10/67)

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.	นางเมธ์วดี ประเสริฐสินธนา	ประธานกรรมการบริษัท
2.	นายธนาวุฒิ พรโรจนางกูร	กรรมการบริษัท
3.	นายครรชิด พิสุทธิชินวงศ์	กรรมการบริษัท
4.	นายวรุตม์ ศรัทธานุศาสตร์	กรรมการบริษัท

รายชื่อผู้บริหาร

1.	นางเมธ์วดี ประเสริฐสินธนา	กรรมการผู้จัดการ
2.	นางกุณฑีรา พรโรจนางกูร	หัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ

รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

1.	นางเมธ์วดี ประเสริฐสินธนา	ประธานคณะกรรมการ
2.	นางสาวอัญชลี งามวุฒิกุล	กรรมการ
3.	นางสาวปิยพร มณเฑียร	กรรมการ
4.	นายสันติ ชินศิริโชคชัย	กรรมการ

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม
1	นางสาวกิตติกา ศันสนะวาณี

ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2568)								
ชื่อกองทุน/ เกณฑ์มาตรฐาน	ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%)							
	Year to Date	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี	ย้อนหลัง 3 ปี***	ย้อนหลัง 5 ปี***	ย้อนหลัง 10 ปี***	นับตั้งแต่วันจดทะเบียนกองทุน*
BCAP-GMA PLUS	5.98	5.20	4.76	4.98	5.98	N/A	N/A	0.69
ดัชนีอ้างอิง**	9.39	5.97	7.39	9.72	10.65	N/A	N/A	4.12
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	10.85	6.68	11.74	9.63	9.33	N/A	N/A	10.03
ความผันผวนของดัชนีอ้างอิง	12.23	6.91	13.37	10.84	10.58	N/A	N/A	11.38

* วันที่จดทะเบียนกองทุน 27 กันยายน 2564

** ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ

1. ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 75.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน
2. ดัชนี Bloomberg Global Aggregate Total Return Index Hedged THB ในสัดส่วนร้อยละ 25.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทนและความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม Fund's direct expenses	จำนวนเงิน (พันบาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	52,982.37	1.28%
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	1,214.18	0.03%
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,869.88	0.07%
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน	26,491.19	0.64%
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี	357.16	0.01%
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	40.90	0.00%
ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์	155.16	0.00%
ค่าใช้จ่ายอื่น*	2,401.23	0.06%
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด	**86,512.07**	**2.09%**

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

* ค่าใช้จ่ายอื่น รวมค่าเอกสารงานวิจัยการลงทุนที่ใช้ในการตัดสินใจลงทุนในกองนี้ คิดเป็น 0.0432% โดยมีการเก็บไม่เกิน 0.0535% ตามที่ระบุไว้ในโครงการ

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

- ไม่มี -

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

มูลค่า ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

รายละเอียดการลงทุน	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	%NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ	**32,905,470.03**	**1.06%**
เงินฝากธนาคาร	**38,686,297.01**	**1.25%**
ออมทรัพย์	**38,684,297.01**	**1.25%**
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	38,684,297.01	1.25%
กระแสรายวัน	**2,000.00**	**0.00%**
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	2,000.00	0.00%
ตราสารอนุพันธ์	**-5,780,826.98**	**-0.19%**
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-5,780,826.98	-0.19%
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ	**3,126,827,143.37**	**101.15%**
เงินฝากธนาคาร	**29,278,750.48**	**0.95%**
สกุลเงิน ฟรังก์ สวิส	1,856,051.72	0.06%
สกุลเงิน ยูโร	8,134,031.29	0.26%
สกุลเงิน ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	19,288,667.47	0.62%
ลักเซมเบิร์ก	**1,488,782,982.59**	**48.16%**
หน่วยลงทุน	**1,488,782,982.59**	**48.16%**
กองทุนตราสารทุน	1,066,644,952.00	34.50%
กองทุนตราสารหนี้	422,138,030.59	13.66%
สวิตเซอร์แลนด์	**32,619,794.35**	**1.06%**
หน่วยลงทุน	**32,619,794.35**	**1.06%**
กองทุนตราสารหนี้	32,619,794.35	1.06%
สหรัฐอเมริกา	**260,909,881.08**	**8.44%**
หน่วยลงทุน	**260,909,881.08**	**8.44%**
กองทุนตราสารทุน	260,909,881.08	8.44%
สหราชอาณาจักร	**395,992,387.41**	**12.81%**
หน่วยลงทุน	**395,992,387.41**	**12.81%**
กองทุนตราสารทุน	344,666,592.13	11.15%
กองทุนทองคำ	51,325,795.28	1.66%
ไอร์แลนด์	**919,243,347.46**	**29.74%**
หน่วยลงทุน	**919,243,347.46**	**29.74%**
กองทุนตราสารทุน	605,701,936.38	19.59%
กองทุนตราสารหนี้	313,541,411.08	10.14%
สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น	**-68,371,406.14**	**-2.21%**
ทรัพย์สินอื่นๆ	20,070,953.08	0.65%
หนี้สินอื่นๆ	-88,442,359.22	-2.86%
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	**3,091,361,207.26**	**100.00%**

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

Portfolio Turnover Ratio = 80.25%

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับ	รายชื่อ
1	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

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

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการประกอบธุรกิจ (Soft/Hard Dollar)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

ลำดับ	รายชื่อบริษัทนายหน้าซื้อ-ขายหลักทรัพย์	บทวิเคราะห์	สิทธิในการจองซื้อหุ้น IPO	สัมมนา	จัดเยี่ยมชมบริษัท
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
2	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
3	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสท์ เอกซ์ จำกัด	✓	-	✓	-
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
5	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	-	✓	-
6	บริษัทหลักทรัพย์ ดาโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
7	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
8	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
9	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
10	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	✓	-
11	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	✓	-	✓	-
12	ธนาคารทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
13	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
14	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
15	บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ จำกัด	✓	-	-	-
16	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
17	ธนาคารดอยช์แบงก์ เอจี	✓	-	-	-
18	ธนาคาร ไอ เอ็น จี จำกัด	✓	-	-	-
19	ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
20	ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
21	ธนาคาร กรุงไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-
22	ธนาคาร ทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓	-	-	-

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจดูแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียง
ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ www.bcap.co.th

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2568

- ไม่มี -

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

SP AUDIT CO.,LTD.
บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด
475 Siripinyo Building, 16 Floor, Unit 1601, Sriayuthaya Road, Thanon Phyathai, Ratchathewi, Bangkok. 10400 T: +66 2 354-2192-4
เลขที่ 475 อาคารสิริภิญโญ ชั้น 16 ยูนิต 1601 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400 โทร. +66 2 354-2192-4

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ("ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่องบการเงิน

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกองทุน

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารกองทุน

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

SP Audit Co., Ltd.

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นางสาวอมรรัตน์ เจือทองบริสุทธิ์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10998

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 ตุลาคม 2568

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
สินทรัพย์			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม		3,097,548,392.89	4,703,779,685.72
เงินฝากธนาคาร		67,965,047.49	207,547,332.11
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		29,128.23	87,516.28
จากการขายเงินลงทุน		19,843,264.85	13,329,670.38
สินทรัพย์อนุพันธ์	4, 6	2,547,630.96	169,822,043.30
ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี		198,560.00	397,120.00
รวมสินทรัพย์		3,188,132,024.42	5,094,963,367.79
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		79,323,697.45	194,245,853.50
หนี้สินอนุพันธ์	4, 6	8,328,457.94	150,487.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	8,590,788.06	12,145,415.37
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,369.23	13,127.44
หนี้สินอื่น	4	523,504.48	466,818.21
รวมหนี้สิน		96,770,817.16	207,021,701.62
สินทรัพย์สุทธิ		3,091,361,207.26	4,887,941,666.17
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		3,012,400,939.42	4,999,486,073.88
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(125,820,137.85)	(130,824,360.54)
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		204,780,405.69	19,279,952.83
สินทรัพย์สุทธิ		3,091,361,207.26	4,887,941,666.17
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.2621	9.7768
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		301,240,163.1261	499,948,642.2707

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ			**3,097,548,392.89**	**100.00**
หน่วยลงทุน			**3,097,548,392.89**	**100.00**
กองทุนตราสารทุน			**2,277,923,361.59**	**73.54**
APUFI2U LX	Amundi Funds - Pioneer US Equity Fundamental Growth I2 USD C	144	73,461,464.04	2.37
BLGUEDU ID	BlackRock Funds I ICAV - Blackrock Global Unconstrained Equity Fund Class D USD (Accumulation)	21,528	134,386,805.58	4.34
BNKS LN	iShares S&P U.S. Banks UCITS ETF USD (Accumulation)	154,096	36,213,001.51	1.17
CJPU LN	iShares MSCI Japan ETF USD (Accumulation)	8,353	62,675,248.50	2.02
CSPX LN	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Accumulation)	6,522	145,585,367.14	4.70
DAAGEPU ID	Davy Arga Global Equity Fund Class PA USD	3,311,177	164,610,245.43	5.31
HESGFUA ID	Federated Hermes Global Equity ESG Fund Class F USD (Accumulation)	861,187	142,492,239.28	4.60
IWDA LN	iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Accumulation)	65,865	260,909,881.08	8.42
KEGSCIU LX	Kempen International Funds - Kempen (Lux) Global Small-Cap Fund Class I USD	2,378	128,779,929.85	4.16
MORGLQI LX	Morgan Stanley Investment Funds - Global Quality Fund I	49,210	114,880,887.52	3.71
PICQGIU LX	Pictet - Quest Global Sustainable Equities I USD	12,056	143,314,851.61	4.63
PIROIUS LX	Pictet - Robotics I USD	3,776	55,500,100.14	1.79
QUEDVIU LX	Pictet - Quest AI-Driven Global Equities - I USD	64,755	266,300,960.79	8.60
SCHASRC LX	Schroder International Selection Fund Asian Total Return C Accumulation USD	4,071	63,173,687.99	2.04
SGEEIAU LX	SSGA Luxembourg SICAV - State Street Global ESG Screened Enhanced Equity Fund I (Accumulation)	238,223	221,233,070.06	7.14
TTEUP1U ID	TT Emerging Markets Uncons P1 USD (Accumulation)	239,973	112,990,676.49	3.65
VANGMCI ID	Vanguard Global Small-Cap Index Fund USD (Accumulation)	3,724	51,221,969.60	1.65
XMED LN	Xtrackers MSCI Europe UCITS ETF 1C	26,611	100,192,974.98	3.24
กองทุนตราสารหนี้			**768,299,236.02**	**24.80**
AWUCIUS LX	AXA World Funds - US Credit Short Duration IG I Capitalisation USD	14,283	62,127,774.05	2.01
BBIGQUS LX	BlueBay Investment Grade Bond Fund Q - USD	15,820	61,100,291.92	1.97
BMGCWAU ID	BNY Mellon Global Credit Fund USD W Acc	1,643,790	76,194,751.01	2.46
DCI2AIM ID	Blackstone Low Carbon Global Investment Grade Corporate Bond Fund (UCITS) A USD Institutional (Accumulation)	21,431	113,381,971.64	3.66
LZEMPAU ID	Lazard Emerging Markets Local Debt Fund P Accumulation USD	16,165	61,392,702.31	1.98
PEURCPI SW	Pictet CH - Enhanced Liquidity EUR - I dy	905	32,619,794.35	1.05
PIMCINA ID	PIMCO GIS Capital Securities Fund Institutional USD Accumulation	76,637	62,571,986.12	2.02
PIPUSDI LX	Pictet - Short-Term Money Market USD I	29,774	164,248,129.29	5.30
PLHIYUI LX	Pictet - Global High Yield I GlobalD	8,457	61,073,647.80	1.97
SSTBIUH LX	State Street Global Treasury 1-10 Year Bond Index Fund I USD (Accumulation) Hedged	209,314	73,588,187.53	2.38

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
กองทุนทองคำ			**51,325,795.28**	**1.66**
IGLN LN	iShares Physical Gold ETC	23,691	51,325,795.28	1.66
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			**3,097,548,392.89**	**100.00**

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

		จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ			**4,703,779,685.72**	**100.00**
หน่วยลงทุน			**4,703,779,685.72**	**100.00**
กองทุนตราสารทุน			**3,618,358,386.34**	**76.92**
APUFI2U LX	Amundi Funds - Pioneer US Equity Fundamental Growth I2 USD C	248	119,996,351.86	2.55
BLGUEDU ID	BlackRock Funds I ICAV - Blackrock Global Unconstrained Equity Fund Class D USD (Accumulation)	51,878	322,018,186.39	6.84
CAGGEPU LX	Capital Group Global Equity Fund (LUX) P	122,729	228,231,298.31	4.85
CSPX LN	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Accumulation)	18,056	362,485,153.67	7.71
DAAGEPU ID	Davy Arga Global Equity Fund Class PA USD	6,726,738	284,358,248.68	6.04
DOCGLAU ID	Dodge & Cox Worldwide Global Stk USD (Accumulation)	88,405	112,470,887.58	2.39
HESGFUA ID	Federated Hermes Global Equity ESG Fund Class F USD (Accumulation)	1,458,674	219,008,252.28	4.66
IJPA LN	iShares Core MSCI Japan IMI UCITS ETF USD	30,059	58,295,981.23	1.24
IWDA LN	iShares Core MSCI World UCITS ETF USD (Accumulation)	82,765	295,383,646.02	6.28
KEGSCIU LX	Kempen International Funds - Kempen (Lux) Global Small-Cap Fund Class I USD	3,923	214,986,719.95	4.57
MORGLQI LX	Morgan Stanley Investment Funds - Global Quality Fund I	80,736	192,360,375.11	4.09
NOGRBIU LX	Nordea 1 - Global Real Estate Fund BI USD	10,086	81,966,130.70	1.74
PICQGIU LX	Pictet - Quest Global Sustainable Equities I USD	20,016	220,615,169.89	4.69
PIROIUS LX	Pictet - Robotics I USD	6,275	84,050,386.16	1.79
QUEDVIU LX	Pictet - Quest AI-Driven Global Equities - I USD	81,769	299,126,783.42	6.36
SCHASRC LX	Schroder International Selection Fund Asian Total Return C Accumulation USD	6,715	95,453,542.15	2.03
SGEEIAU LX	SSGA Luxembourg SICAV - State Street Global ESG Screened Enhanced Equity Fund I (Accumulation)	157,277	130,829,593.62	2.78
TTEUP1U ID	TT Emerging Markets Uncons P1 USD (Accumulation)	381,876	162,207,328.04	3.45
VANGMCI ID	Vanguard Global Small-Cap Index Fund USD (Accumulation)	5,952	75,752,897.91	1.61
WNRG LN	SPDR MSCI World Energy UCITS ETF	33,319	58,761,453.37	1.25
กองทุนตราสารหนี้			**992,809,553.20**	**21.11**
BMGCWAU ID	BNY Mellon Global Credit Fund USD W Acc	2,791,723	129,837,222.92	2.76
CBU0 LN	iShares VII PLC - iShares $ Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF USD (Accumulation)	39,400	197,855,031.22	4.21
DCI2AIM ID	Blackstone Low Carbon Global Investment Grade Corporate Bond Fund (UCITS) A USD Institutional (Accumulation)	35,718	189,061,849.67	4.02
LZEMPAU ID	Lazard Emerging Markets Local Debt Fund P Accumulation USD	32,882	120,290,015.51	2.56
PIPCBHI LX	Pictet EUR Corporate Bonds HI USD	9,649	93,922,549.69	2.00
PIPUSDI LX	Pictet - Short-Term Money Market USD I	24,945	137,827,425.67	2.93
SSTBIUH LX	State Street Global Treasury 1-10 Year Bond Index Fund I USD (Accumulation) Hedged	350,858	124,015,458.52	2.63
กองทุนทองคำ			**92,611,746.18**	**1.97**
IGLN LN	iShares Physical Gold ETC	56,059	92,611,746.18	1.97
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น			**4,703,779,685.72**	**100.00**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2568	2567
รายได้			
รายได้เงินปันผล		-	184,057.86
รายได้ดอกเบี้ย		246,043.08	308,885.71
รวมรายได้		246,043.08	492,943.57
ค่าใช้จ่าย			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4	52,982,372.60	56,350,848.15
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		1,214,179.45	1,291,373.61
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4	2,869,878.52	3,052,337.70
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน		27,385,564.30	28,175,424.10
ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี		357,158.21	325,535.51
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		40,900.00	40,900.00
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4	1,662,014.80	1,018,765.67
รวมค่าใช้จ่าย		86,512,067.88	90,255,184.74
รายได้(ขาดทุน)สุทธิ		(86,266,024.80)	(89,762,241.17)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน			
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		215,989,031.90	466,434,732.69
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากตราสารอนุพันธ์		58,943,206.13	19,697,994.80
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(3,128,853.91)	(1,467,034.26)
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		271,803,384.12	484,665,693.23
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้		185,537,359.32	394,903,452.06
หัก : ภาษีเงินได้		36,906.46	46,332.85
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		185,500,452.86	394,857,119.21

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	2568	**2567**
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	185,500,452.86	394,857,119.21
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,652,255,672.51	1,721,687,401.70
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(3,634,336,584.28)	(1,293,723,062.29)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(1,796,580,458.91)	822,821,458.62
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	4,887,941,666.17	4,065,120,207.55
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,091,361,207.26	4,887,941,666.17

(หน่วย : หน่วย)

การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	499,948,642.2707	454,645,187.5327
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	167,871,913.5774	182,464,148.8847
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(366,580,392.7220)	(137,160,694.1467)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	301,240,163.1261	499,948,642.2707

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568

---

1. ลักษณะของกองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส

กองทุนเปิดบีแคป โกลบอล มัลติ แอสเซท พลัส (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศประเภทกองทุนรวมตราสารทุน กองทุนรวมตราสารหนี้ กองทุนรวมผสม กองทุนรวมทรัพย์สินทางเลือก และ/หรือกองทุนรวมประเภทอื่น ๆ ซึ่งจัดตั้งหรือออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์ในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก รวมถึงตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศ (REITs) และ/หรือหน่วยของกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ และ/หรือหน่วยของกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) และ/หรือหน่วย private equity ตลอดจนหลักทรัพย์อื่น หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบภายใต้กรอบการให้คำแนะนำการจัด Asset Allocation ของที่ปรึกษาการลงทุน โดยกองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนตามคำแนะนำของ Bank Pictet & Cie (Asia) Ltd ซึ่งเป็นที่ปรึกษาการลงทุนของกองทุน

กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management) และอาจป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน (Hedging) ตามดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การรับรู้รายการและการวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรก

กองทุนรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะรับรู้ในวันที่มีการตกลงกัน (Trade date) คือวันที่กองทุนมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายเงินลงทุน

กองทุนจะรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดขึ้น

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าในภายหลัง

สินทรัพย์ทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นหนี้สินอนุพันธ์จะต้องวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การตัดรายการ

กองทุนตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

กองทุนตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เมื่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด

ณ วันที่ตัดรายการหนี้สินทางการเงิน กองทุนต้องรับรู้ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.2 ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

กองทุนวัดมูลค่าสัญญาตราสารอนุพันธ์ทางการเงินด้วยราคายุติธรรม

กองทุนจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.3 ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสีย เช่น ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุน ค่าใช้จ่ายในการจัดพิมพ์หนังสือชี้ชวน และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกส่วนได้เสีย ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีจะทยอยตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

3.4 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.5 ภาษีเงินได้

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

3.6 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

3.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนในส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วยบุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน

3.8 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคารับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

3.9 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุนและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	52,982,372.60	56,350,848.15	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,869,878.52	3,052,337.70	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	20,500.00	21,400.00	ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	84,732.06	86,717.58	ตามราคาตลาด

(หน่วย : บาท)

	2568	2567	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	18,224,733,214.40	17,331,434,359.60	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	170,228,800.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	244,996,036.35	-	ตามที่ระบุในสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	18,438,715,646.56	17,334,910,514.42	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	3,442,629.29	5,419,076.89
เจ้าหนี้อื่น	1,469,575.54	722,270.64
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		
ลูกหนี้จากตราสารอนุพันธ์	-	66,300,775.20
เจ้าหนี้จากตราสารอนุพันธ์	8,328,457.94	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	186,475.77	293,533.32

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2568 และ 2567 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2568	2567
ซื้อเงินลงทุน	3,339,906,993.81	3,980,902,903.85
ขายเงินลงทุน	5,162,127,318.54	3,725,940,447.80

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3,064,414,527.98	2,547,630.96	8,328,457.94

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	4,906,174,411.86	169,822,043.30	150,487.10

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

7.1 การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมและพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

กองทุนวัดมูลค่ายุติธรรมโดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	656,902,268.49	2,440,646,124.40	-	3,097,548,392.89
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,547,630.96	-	2,547,630.96
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	8,328,457.94	-	8,328,457.94

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์				
หน่วยลงทุน	1,065,393,011.69	3,638,386,674.03	-	4,703,779,685.72
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	169,822,043.30	-	169,822,043.30
หนี้สิน				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	150,487.10	-	150,487.10

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	3,097,548,392.89	3,097,548,392.89
เงินฝากธนาคาร	38,684,297.01	29,280,750.48	67,965,047.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	29,128.23	29,128.23
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	19,843,264.85	19,843,264.85
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	2,547,630.96	2,547,630.96
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	79,323,697.45	79,323,697.45
หนี้สินอนุพันธ์	-	8,328,457.94	8,328,457.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	8,590,788.06	8,590,788.06

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	4,703,779,685.72	4,703,779,685.72
เงินฝากธนาคาร	194,874,933.98	12,672,398.13	207,547,332.11
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	87,516.28	87,516.28
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	13,329,670.38	13,329,670.38
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	169,822,043.30	169,822,043.30

(หน่วย : บาท)

	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
หนี้สินทางการเงิน			
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	194,245,853.50	194,245,853.50
หนี้สินอนุพันธ์	-	150,487.10	150,487.10
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	12,145,415.37	12,145,415.37

7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจจะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ฟรังก์สวิส	ยูโร	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	-	863,035.15	94,672,533.47
เงินฝากธนาคาร	45,905.40	215,205.37	595,807.36
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	612,938.31

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : หน่วย)

รายการ	ฟรังก์สวิส	ยูโร	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	-	-	138,611,453.83
เงินฝากธนาคาร	45,905.40	42,947.31	271,689.41
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	392,800.07

กองทุนได้มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

8.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาการลงทุน และค่าธรรมเนียมการวิจัยตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

8.2 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2568

BANGKOK CAPITAL
ASSET MANAGEMENT

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