

# **BCAP-CLEAN**

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น  
BCAP Clean Innovation Fund

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569



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 |
| รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการประกอบธุรกิจ (Soft/Hard Dollar).....          | 11 |
| รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย.....                                | 12 |
| ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด..... | 13 |
| ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี).....                           | 14 |
| ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3.....                                                | 15 |
| การแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลผูกพัน.....                                                    | 16 |
| งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....                                        | 17 |

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น (BCAP-CLEAN) มีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ โดยกองทุนปลายทางมีการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารของบริษัทที่ได้ประโยชน์จากการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวกับนวัตกรรมเพื่อช่วยในการรักษาสິงแวดล้อมให้คงอยู่อย่าง ยั่งยืน เช่น Clean energy, Electric Vehicles (EV), Circular Economy & Waste Management, Energy Storage เป็นต้น ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้นตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป เพื่อให้มี Net Exposure โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสภาวะการลงทุนหรือการคาดการณ์สภาวะการลงทุนในแต่ละขณะ ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น (BCAP-CLEAN) นั้นถูกจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2564 โดยผลตอบแทนของกองทุนในช่วง วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 – 30 มิถุนายน 2569 อยู่ที่ร้อยละ 44.24 ในขณะที่เกณฑ์มาตรฐาน (Benchmark) ของกองทุนในช่วงเวลาเดียวกันมีผลตอบแทนร้อยละ 26.52 โดยเกณฑ์มาตรฐานของกองทุนคำนวณจาก MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด



A member of MUFG

## รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน  
กองทุนเปิดบีแคป คลื่น อินโนเวชั่น

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดบีแคป คลื่น อินโนเวชั่น ("กองทุน") ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าวสำหรับรอบปีบัญชีกองทุน ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

(นางสาวดารารัตน์ ตั้งอุดมเลิศ)

ผู้อำนวยการ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และควบคุมดูแลผลประโยชน์

กลุ่มควบคุมดูแลผลประโยชน์

วันที่ 2 กรกฎาคม 2569

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 (300-11/68)

## 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. | นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | ประธานกรรมการบริษัท |
| 2. | นายธนาวุฒิ พรโรจนางกูร   | กรรมการบริษัท       |
| 3. | นายครรชิต พิสุทธิชินวงศ์ | กรรมการบริษัท       |
| 4. | นายวรุตม์ ศรีธานุศาสตร์  | กรรมการบริษัท       |

## รายชื่อผู้บริหาร

- |    |                          |                             |
|----|--------------------------|-----------------------------|
| 1. | นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | กรรมการผู้จัดการ            |
| 2. | นางกณฐิรา พรโรจนางกูร    | หัวหน้าสายงานสนับสนุนธุรกิจ |

## รายชื่อคณะกรรมการจัดการลงทุน (Investment Committee)

- |    |                          |                  |
|----|--------------------------|------------------|
| 1. | นางเมธวดี ประเสริฐสินธนา | ประธานคณะกรรมการ |
| 2. | นางสาวปิยพร มณเฑียร      | กรรมการ          |
| 3. | นายสันติ ชินศิริโชคชัย   | กรรมการ          |

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม |
|----------|---------------------------|
| 1        | นายศุภณัฐ หาญสกุลบันเทิง* |

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

| ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม (ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569) |                            |                     |                     |                  |                     |                     |                      |                                       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ชื่อกองทุน/<br>เกณฑ์มาตรฐาน                                   | ผลการดำเนินงานย้อนหลัง (%) |                     |                     |                  |                     |                     |                      | นับตั้งแต่<br>วันจดทะเบียน<br>กองทุน* |
|                                                               | Year to<br>Date            | ย้อนหลัง<br>3 เดือน | ย้อนหลัง<br>6 เดือน | ย้อนหลัง<br>1 ปี | ย้อนหลัง<br>3 ปี*** | ย้อนหลัง<br>5 ปี*** | ย้อนหลัง<br>10 ปี*** |                                       |
| BCAP-CLEAN                                                    | 25.83                      | 12.10               | 25.83               | 44.24            | 4.40                | N/A                 | N/A                  | -2.33                                 |
| ดัชนีอ้างอิง**                                                | 16.66                      | 16.10               | 16.66               | 26.52            | 17.06               | N/A                 | N/A                  | 11.64                                 |
| ความผันผวนของ<br>ผลการดำเนินงาน                               | 31.21                      | 34.03               | 31.21               | 26.91            | 23.40               | N/A                 | N/A                  | 24.77                                 |
| ความผันผวนของ<br>ดัชนีอ้างอิง                                 | 12.55                      | 11.79               | 12.55               | 11.09            | 13.43               | N/A                 | N/A                  | 14.83                                 |

\* วันที่จดทะเบียนกองทุน 6 กรกฎาคม 2564

\*\* ดัชนีอ้างอิง (Benchmark) คือ ดัชนี MSCI ACWI Net Total Return USD ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนของกองทุนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน

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

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต ผู้ลงทุนโปรดทำความเข้าใจลักษณะสินค้า เงื่อนไข ผลตอบแทน และ ความเสี่ยงก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม<br>Fund's direct expenses | จำนวนเงิน<br>(พันบาท) | ร้อยละของมูลค่า<br>ทรัพย์สินสุทธิ |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                        | 5,601.81              | 1.07%                             |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                | 154.05                | 0.03%                             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                       | 364.12                | 0.07%                             |
| ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี                                      | 17.80                 | 0.00%                             |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                          | 38.90                 | 0.01%                             |
| ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์                                        | 26.03                 | 0.01%                             |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                                              | 195.51                | 0.04%                             |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด</b>                                  | <b>6,398.22</b>       | <b>1.23%</b>                      |

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

ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

มูลค่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

| รายละเอียดการลงทุน                       | มูลค่าตามราคาตลาด (บาท) | %NAV           |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>   | <b>4,114,548.75</b>     | <b>0.54%</b>   |
| เงินฝากธนาคาร                            | 4,115,193.75            | 0.54%          |
| ออมทรัพย์                                | 4,113,193.75            | 0.54%          |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)        | 4,113,193.75            | 0.54%          |
| กระแสรายวัน                              | 2,000.00                | 0.00%          |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)        | 2,000.00                | 0.00%          |
| ตราสารอนุพันธ์                           | -645.00                 | 0.00%          |
| สัญญาซื้อขายล่วงหน้า                     | -645.00                 | 0.00%          |
| <b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ</b> | <b>758,285,059.80</b>   | <b>100.03%</b> |
| เงินฝากธนาคาร                            | 1,434,986.74            | 0.19%          |
| สกุลเงิน ดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา            | 1,434,986.74            | 0.19%          |
| สหรัฐอเมริกา                             | 699,742,855.81          | 92.30%         |
| หน่วยลงทุน                               | 699,742,855.81          | 92.30%         |
| กองทุนตราสารทุน                          | 699,742,855.81          | 92.30%         |
| สหราชอาณาจักร                            | 38,628,151.28           | 5.10%          |
| หน่วยลงทุน                               | 38,628,151.28           | 5.10%          |
| กองทุนตราสารทุน                          | 38,628,151.28           | 5.10%          |
| ไอร์แลนด์                                | 18,479,065.97           | 2.44%          |
| หน่วยลงทุน                               | 18,479,065.97           | 2.44%          |
| กองทุนตราสารทุน                          | 18,479,065.97           | 2.44%          |
| <b>สินทรัพย์อื่นและหนี้สินอื่น</b>       | <b>-4,319,810.38</b>    | <b>-0.57%</b>  |
| ทรัพย์สินอื่นๆ                           | 818,398.60              | 0.11%          |
| หนี้สินอื่นๆ                             | -5,138,208.98           | -0.68%         |
| <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>              | <b>758,079,798.17</b>   | <b>100.00%</b> |

## ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

Portfolio Turnover Ratio = 66.47%

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุน  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

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

รายงานการรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการประกอบธุรกิจ (Soft/Hard Dollar)

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

| ลำดับ | รายชื่อบริษัทนายหน้าซื้อ-ขายหลักทรัพย์               | บทวิเคราะห์ | สิทธิในการ<br>จองซื้อหุ้น<br>IPO | สัมมนา | จัดเยี่ยมชม<br>บริษัท |
|-------|------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------|-----------------------|
| 1     | ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)                           | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 2     | ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)                       | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 3     | ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)                         | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 4     | บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ จำกัด                        | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 5     | ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)                          | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 6     | ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)                  | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 7     | ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)                   | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 8     | ธนาคาร ทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)                   | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 9     | ธนาคารคอมเมิร์ซ เอเชีย                               | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 10    | บริษัท โฟล์ว เทคเดอรั                                | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 11    | บริษัท เจน สตรีท ไฟแนนเชียล จำกัด                    | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 12    | SOCIETE GENERALE S.A.                                | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 13    | ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)                 | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 14    | บริษัท หลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 15    | ALLFUNDS SINGAPORE BRANCH                            | ✓           | -                                | -      | -                     |
| 16    | Banque Pictet & Cie SA Singapore Branch              | ✓           | -                                | -      | -                     |

รายงานการลงทุนที่ไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

พบว่ากองทุนมีการลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

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

ข้อมูลการดำเนินการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น  
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

หมายเหตุ :

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

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อผูกพัน

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

**รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

**ความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

**เกณฑ์ในการแสดงความเห็น**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (“ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี”) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

**ความรับผิดชอบของผู้บริหารกองทุนต่อการเงิน**

ผู้บริหารกองทุนมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารกองทุนรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้



### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารกองทุนใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหารกองทุน
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมกับความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง 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 17 สิงหาคม 2569

## กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

|                                                          |          | (หน่วย : บาท)    |                  |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                                                          | หมายเหตุ | 2569             | 2568             |
| <b>สินทรัพย์</b>                                         |          |                  |                  |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม                          |          | 756,850,073.06   | 407,655,609.71   |
| เงินฝากธนาคาร                                            |          | 5,550,180.49     | 2,860,101.18     |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล                           |          | 818,398.60       | 469,341.39       |
| ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี                                     |          | -                | 68,922.95        |
| รวมสินทรัพย์                                             |          | 763,218,652.15   | 411,053,975.23   |
| <b>หนี้สิน</b>                                           |          |                  |                  |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน                       |          | 4,294,580.26     | 1,346,206.15     |
| หนี้สินอนุพันธ์                                          | 6        | 645.00           | -                |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                       | 4        | 815,723.69       | 467,851.95       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                      |          | 9.16             | 12.67            |
| หนี้สินอื่น                                              | 4        | 27,895.87        | 10,575.25        |
| รวมหนี้สิน                                               |          | 5,138,853.98     | 1,824,646.02     |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 758,079,798.17   | 409,229,329.21   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                    |          |                  |                  |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน                          |          | 856,083,768.59   | 666,570,833.66   |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม                                         |          |                  |                  |
| บัญชีปรับสมดุล                                           |          | 67,737,161.14    | 84,657,368.02    |
| กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน                          |          | (165,741,131.56) | (341,998,872.47) |
| สินทรัพย์สุทธิ                                           |          | 758,079,798.17   | 409,229,329.21   |
| <b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>                            |          |                  |                  |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) |          | 85,608,389.4255  | 66,657,083.7844  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนวชัน  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                                                             | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ                                                           |                       | 756,850,073.06          | 100.00                       |
| หน่วยลงทุน                                                                                  |                       | 756,850,073.06          | 100.00                       |
| กองทุนตราสารทุน                                                                             |                       | 756,850,073.06          | 100.00                       |
| AIPO US     Defiance AI & Power Infrastructure ETF                                          | 109,198               | 121,200,346.39          | 16.01                        |
| BATT US     Amplify Lithium & Battery Technology ETF                                        | 33,014                | 16,857,171.90           | 2.23                         |
| COPX US     Global X Copper Miners ETF                                                      | 23,317                | 59,622,043.97           | 7.88                         |
| ECAR LN     iShares Electric Vehicles and Driving Technology UCITS ETF - USD (Accumulation) | 41,309                | 18,968,294.03           | 2.51                         |
| GRID US     First Trust NASDAQ Clean Edge Smart Grid Infrastructure Index Fund              | 30,397                | 193,632,742.82          | 25.58                        |
| HTWO LN     L&G Hydrogen Economy UCITS ETF - USD (Accumulating)                             | 66,497                | 19,659,857.25           | 2.60                         |
| ICLN US     iShares Global Clean Energy ETF                                                 | 143,459               | 97,652,295.99           | 12.90                        |
| NLR US     VanEck Uranium and Nuclear ETF                                                   | 28,411                | 109,466,775.56          | 14.46                        |
| QCLN US     First Trust NASDAQ Clean Edge Green Energy Index Fund                           | 17,420                | 35,486,486.16           | 4.69                         |
| REMX US     VanEck Rare Earth and Strategic Metals ETF                                      | 11,476                | 33,740,111.35           | 4.46                         |
| TAN US     Invesco Solar ETF                                                                | 16,328                | 32,084,881.67           | 4.24                         |
| VOLT LN     WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF - USD Acc                                | 10,227                | 18,479,065.97           | 2.44                         |
| รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น                                                                        |                       | 756,850,073.06          | 100.00                       |

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น  
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

|                                                                                              | จำนวนหน่วย<br>(หน่วย) | มูลค่ายุติธรรม<br>(บาท) | ร้อยละของ<br>มูลค่าเงินลงทุน |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินต่างประเทศ                                                            |                       | 407,655,609.71          | 100.00                       |
| หน่วยลงทุน                                                                                   |                       | 407,655,609.71          | 100.00                       |
| กองทุนตราสารทุน                                                                              |                       | 407,655,609.71          | 100.00                       |
| BATT US      Amplify Lithium & Battery Technology ETF                                        | 33,044                | 10,022,173.16           | 2.46                         |
| BGBCEDU LX      BlackRock Global Funds - Circular Economy Fund D2 USD                        | 20,865                | 9,722,830.23            | 2.38                         |
| ECAR LN      iShares Electric Vehicles and Driving Technology UCITS ETF - USD (Accumulation) | 83,209                | 21,678,514.01           | 5.32                         |
| FOOD LN      Rize Sustainable Future of Food UCITS ETF                                       | 45,966                | 5,869,115.14            | 1.44                         |
| GRID US      First Trust NASDAQ Clean Edge Smart Grid Infrastructure Index Fund              | 20,005                | 90,310,501.18           | 22.15                        |
| HTWO LN      L&G Hydrogen Economy UCITS ETF - USD (Accumulating)                             | 67,518                | 10,593,779.47           | 2.60                         |
| ICLN US      iShares Global Clean Energy ETF                                                 | 226,566               | 96,453,910.88           | 23.66                        |
| KGRN US      KraneShares MSCI China Clean Technology ETF                                     | 41,887                | 35,460,324.08           | 8.70                         |
| NLR US      VanEck Uranium and Nuclear ETF                                                   | 23,572                | 85,103,126.36           | 20.88                        |
| QCLN US      First Trust NASDAQ Clean Edge Green Energy Index Fund                           | 17,393                | 18,463,406.44           | 4.53                         |
| TAN US      Invesco Solar ETF                                                                | 12,044                | 13,399,250.86           | 3.29                         |
| VOLT LN      WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF - USD Acc                                | 9,886                 | 10,578,677.90           | 2.59                         |
| รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น                                                                         |                       | 407,655,609.71          | 100.00                       |

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

|                                                                            |          |                       | (หน่วย : บาท)          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|------------------------|
|                                                                            | หมายเหตุ | 2569                  | 2568                   |
| <b>รายได้</b>                                                              |          |                       |                        |
| รายได้เงินปันผล                                                            |          | 3,994,097.85          | 4,083,885.83           |
| รายได้ดอกเบี้ย                                                             |          | 14,142.73             | 14,810.11              |
| รวมรายได้                                                                  |          | <u>4,008,240.58</u>   | <u>4,098,695.94</u>    |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                                          |          |                       |                        |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                                      | 4        | 5,601,805.36          | 4,566,526.20           |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์                                              |          | 154,049.67            | 125,579.40             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                                     | 4        | 364,117.38            | 296,824.22             |
| ค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี                                                    |          | 17,803.28             | 26,532.11              |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ                                                        |          | 38,900.00             | 38,900.00              |
| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน                                                   | 4        | 221,540.55            | 188,071.33             |
| รวมค่าใช้จ่าย                                                              |          | <u>6,398,216.24</u>   | <u>5,242,433.26</u>    |
| รายได้(ขาดทุน)สุทธิ                                                        |          | <u>(2,389,975.66)</u> | <u>(1,143,737.32)</u>  |
| <b>รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน</b>                                 |          |                       |                        |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                        |          | 178,469,641.02        | (30,274,402.72)        |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากตราสารอนุพันธ์                                   |          | (645.00)              | -                      |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ                 |          | 180,841.96            | 192,843.47             |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน                                     |          | <u>178,649,837.98</u> | <u>(30,081,559.25)</u> |
| <b>การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักภาษีเงินได้</b> |          |                       |                        |
| หัก : ภาษีเงินได้                                                          |          | 2,121.41              | 2,221.52               |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้        |          | <u>176,257,740.91</u> | <u>(31,227,518.09)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น  
งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

|                                                               | (หน่วย : บาท)    |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 2569             | 2568             |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก                   |                  |                  |
| การดำเนินงาน                                                  | 176,257,740.91   | (31,227,518.09)  |
| การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 396,243,108.40   | 30,693,241.56    |
| การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี      | (223,650,380.35) | (104,436,882.63) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี                | 348,850,468.96   | (104,971,159.16) |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี                                     | 409,229,329.21   | 514,200,488.37   |
| สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี                                    | 758,079,798.17   | 409,229,329.21   |

(หน่วย : หน่วย)

|                                                 |                   |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>         |                   |                   |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)                          |                   |                   |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี                           | 66,657,083.7844   | 79,022,624.9362   |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี        | 46,391,452.8806   | 5,135,948.5203    |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (27,440,147.2395) | (17,501,489.6721) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี                          | 85,608,389.4255   | 66,657,083.7844   |

**กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569**

**1. ลักษณะของกองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น**

กองทุนเปิดบีแคป คลีน อินโนเวชั่น (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2564 โดยมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศ โดยกองทุนปลายทางมีการกระจายการลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารของบริษัทที่ได้ประโยชน์จากการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมเพื่อช่วยในการรักษาสิ่งแวดล้อมให้คงอยู่อย่างยั่งยืน เช่น Clean energy, Electric Vehicles (EV), Circular Economy & Waste Management, Energy Storage เป็นต้น ทั้งนี้ กองทุนจะลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมข้างต้น ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป เพื่อให้มีการลงทุนสุทธิโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีสัดส่วนการลงทุนในแต่ละกองทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน โดยสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามสถานะการลงทุนหรือการคาดการณ์สถานะการลงทุนในแต่ละขณะ ทั้งนี้ กองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

**2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน**

กองทุนจัดทำงบการเงินเป็นภาษาไทยและมีหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท โดยจัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีว่าด้วยการบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุนตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก 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

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของอนุพันธ์ทางการเงินจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

### 3.3 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผล รับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 3.4 ภาษีเงินได้

กองทุนมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้นิติบุคคลเฉพาะเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ก) แห่งประมวลรัษฎากรในอัตรา ร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่ายใด ๆ

### 3.5 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แสดงไว้ในกำไรขาดทุนสุทธิ จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

### 3.6 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกองทุน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่ลงทุนใน ส่วนได้เสียของกองทุน ตั้งแต่ ร้อยละ 10 ของส่วนได้เสียทั้งหมดที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมหรือฝ่ายบริหาร ซึ่งประกอบด้วย บุคคลที่รับผิดชอบในการจัดการกองทุนหรือมีหน้าที่กำหนดนโยบายหรือตัดสินใจเพื่อให้กองทุนบรรลุวัตถุประสงค์ ที่วางไว้

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกองทุน หรืออยู่ภายใต้ อำนาจการควบคุมของกองทุน หรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกองทุน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็น สาระสำคัญของกองทุน

### 3.7 บัญชีปรับสมดุล

ส่วนหนึ่งของราคาขายหรือราคาปรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนซึ่งเท่ากับจำนวนต่อหน่วยของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้แบ่งสรร ณ วันที่เกิดรายการถูกบันทึกใน “บัญชีปรับสมดุล”

### 3.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

## 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วยบริษัทจัดการ บริษัทที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการ และกองทุนอื่นที่บริหารโดยบริษัทจัดการเดียวกัน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                          | <u>2569</u>  | <u>2568</u>  | <u>นโยบายการกำหนดราคา</u>      |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| <b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด</b> |              |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ                                    | 5,601,805.36 | 4,566,526.20 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                           | 4,214.74     | -            | ราคาตลาด                       |
| <b>ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</b>                       |              |              |                                |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน                                   | 364,117.38   | 296,824.22   | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมธนาคาร                                       | 18,800.00    | 19,100.00    | ราคาตลาด                       |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                           | 59,317.86    | 54,373.38    | ราคาตลาด                       |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                                                          | <u>2569</u> | <u>2568</u> |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บางกอกแคปปิตอล จำกัด</b> |             |             |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย                            | 708,988.13  | 365,514.83  |
| เจ้าหนี้อื่น                                             | 12,556.77   | 30,630.64   |
| <b>ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)</b>                       |             |             |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย                           | 46,084.26   | 23,758.48   |

5. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|               | 2569           | 2568           |
|---------------|----------------|----------------|
| ซื้อเงินลงทุน | 517,438,437.79 | 184,209,061.06 |
| ขายเงินลงทุน  | 346,713,615.46 | 254,608,977.42 |

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

สัญญาอนุพันธ์ทางการเงินประกอบด้วยสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีจำนวนเงินตามสัญญาและมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                               | จำนวนเงิน    | มูลค่ายุติธรรม |         |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------|
|                               | ตามสัญญา     | สินทรัพย์      | หนี้สิน |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | 1,427,858.00 | -              | 645.00  |

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 30 มิถุนายน 2569 กองทุนมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                               | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u>     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u>              |                |                |                |                |
| หน่วยลงทุน                    | 756,850,073.06 | -              | -              | 756,850,073.06 |
| <u>หนี้สิน</u>                |                |                |                |                |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ | -              | 645.00         | -              | 645.00         |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 กองทุนมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

|                  | <u>ระดับ 1</u> | <u>ระดับ 2</u> | <u>ระดับ 3</u> | <u>รวม</u>     |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>สินทรัพย์</u> |                |                |                |                |
| หน่วยลงทุน       | 397,932,779.48 | 9,722,830.23   | -              | 407,655,609.71 |

กองทุนมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย กรณีที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับคำนวณโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย ณ สิ้นวันทำการสุดท้าย
- มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมคำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

## 7.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ กองทุนมีความเสี่ยงด้านการให้เครดิตที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### 7.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่อยู่ในประเภทระยะสั้นและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

| (หน่วย : บาท)                      |                                             |                        |                |
|------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                    | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาดตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                                             |                        |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                                           | 756,850,073.06         | 756,850,073.06 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 4,113,193.75                                | 1,436,986.74           | 5,550,180.49   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล     | -                                           | 818,398.60             | 818,398.60     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                                             |                        |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                           | 4,294,580.26           | 4,294,580.26   |
| หนี้สินอนุพันธ์                    | -                                           | 645.00                 | 645.00         |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                           | 815,723.69             | 815,723.69     |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

| (หน่วย : บาท)                      |                                             |                        |                |
|------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                    | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาดตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม            |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>         |                                             |                        |                |
| เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม    | -                                           | 407,655,609.71         | 407,655,609.71 |
| เงินฝากธนาคาร                      | 1,715,288.31                                | 1,144,812.87           | 2,860,101.18   |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ยและเงินปันผล     | -                                           | 469,341.39             | 469,341.39     |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u>           |                                             |                        |                |
| เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน | -                                           | 1,346,206.15           | 1,346,206.15   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                 | -                                           | 467,851.95             | 467,851.95     |

#### 7.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอาจทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อมูลค่าตราสารทางการเงิน ความผันผวนต่อรายได้หรือมูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

| รายการ                     | 2569          | 2568          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| <u>สินทรัพย์</u>           |               |               |
| เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม) | 22,782,278.47 | 12,553,678.74 |
| เงินฝากธนาคาร              | 43,195.17     | 35,192.71     |
| ลูกหนี้จากเงินปันผล        | 24,633.15     | 14,450.70     |

#### 8. ภาระผูกพัน

กองทุนมีภาระผูกพันดังนี้

- 8.1 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- 8.2 ภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้ดัชนี คือ ค่าธรรมเนียมการอ้างอิงดัชนีต่าง ๆ ตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

#### 9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2569

