



รายงานประจำปี

กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ

B-DYNAMICRMF

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

สารบัญ

ความเห็นของบริษัทจัดการ	1
ข้อมูลบริษัทจัดการ	2
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	2
ข้อมูลกองทุน	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	4
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	5
ผลการดำเนินงานของกองทุน	6
ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนหลัก	7
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	11
รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก	12
รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝากที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว	13
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	14
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	15
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก	16
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน	17
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี	28
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง	29
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	30

ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดบัวหลวง ไบนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ (B-DYNAMICRMF)

ผลการดำเนินงานล่าสุด กองทุน B-DYNAMICRMF ให้ผลตอบแทน 6 เดือนย้อนหลังที่ 1.92% ในเดือนมิถุนายน 2567 ตลาดตราสารหนี้ได้รับแรงสนับสนุนจากการปรับลดลงของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ในช่วงกลางเดือนเป็นสำคัญ เนื่องจากอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเดือนพฤษภาคม ปรับลดลงจากเดือนก่อนและอยู่ต่ำกว่าระดับคาดการณ์ ส่งผลให้ตลาดปรับลดคาดการณ์ระดับอัตราดอกเบี้ยนโยบายลง โดยคาดการณ์การปรับลดลง 2 ครั้ง (ครั้งละ 25 bps) ในปีนี้ ขณะที่ Dot Plot โดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (FOMC) ในการประชุมเดือนมิถุนายน พังการปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงเพียง 1 ครั้ง อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายเดือนมิถุนายน ตลาดได้รับแรงกดดันจากความเห็นของผู้ว่าการธนาคารกลางสหรัฐฯ (Daly, Bowman และ Cook) ต่อสาธารณะ ซึ่งโดยรวมมีมุมมองว่านโยบายการเงินเข้มงวดยังคงมีความจำเป็นในการสร้างเสถียรภาพด้านราคาทั้งสินค้าและบริการ และยังคงต้องดำเนินด้วยความระมัดระวังต่อไป เนื่องจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยที่เร็วเกินไปอาจทำให้อัตราเงินเฟ้อกลับมาปรับสูงขึ้น ขณะที่ตลาดแรงงานได้รับแรงกดดันจากนโยบายการเงินเข้มงวด และมีความสมดุลระหว่างอุปสงค์และอุปทานมากขึ้น อย่างไรก็ตาม ตลาดมีความอ่อนไหวต่อภาวะตลาดแรงงาน ณ ปัจจุบัน ซึ่งยังมีความไม่แน่นอน โดยสะท้อนจากการประกาศข้อมูลการจ้างงานนอกภาคการเกษตร (Non-farm Payrolls) ที่ยังไม่ทิศทางที่ชัดเจน และมักส่งผลให้ตลาดมีความผันผวน โดยรวมในเดือนมิถุนายน อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ อายุ 2 ปี ปรับลดลง 12 bps และปิดอยู่ที่ระดับ 4.8% ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567 ขณะที่อัตราผลตอบแทนพันธบัตรอายุ 5 และ 10 ปี ปรับลดลง 10 และ 13 bps ตามลำดับ มาอยู่ที่ระดับใกล้เคียงกันที่ 4.4% สำหรับส่วนต่างอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลและหุ้นกู้ (Credit Spread) ระดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ปรับสูงขึ้น 7 bps ขณะที่กลุ่มของตราสารหนี้ต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ (High Yield) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ และปรับขึ้นเพียง 1 bps ทั้งนี้ การปรับลดลงของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลในช่วงต้นถึงกลางเดือน ส่งผลให้ค่าเงินดอลลาร์สหรัฐอ่อนค่าเมื่อเทียบกับค่าเงินบาท โดยรวมในเดือนมิถุนายน ค่าเงินปรับลดลงจากระดับ 36.83 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ สู่ระดับ 36.76 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567

กลยุทธ์และการปรับสัดส่วนกองทุน Portfolio Duration ของกองทุนอยู่ที่ประมาณ 4.8 ปี โดยกองทุนมีการลงทุนใน PIMCO GIS Global Bond Fund เพื่อให้กองทุนได้รับประโยชน์ในกรณีที่ผลตอบแทนพันธบัตรปรับตัวลดลง เมื่อธนาคารกลางมีความมั่นใจว่าอัตราเงินเฟ้อจะปรับเข้าสู่เป้าหมายในระยะยาว และสามารถลดความเข้มงวดในนโยบายการเงินลงได้ ในส่วนของกลยุทธ์การลงทุนในช่วงถัดไป อาจมีการพิจารณาปรับเพิ่ม Portfolio Duration หากทิศทางอัตราดอกเบี้ยในระยะข้างหน้ามีแนวโน้มปรับลดลงอย่างชัดเจนมากขึ้น ซึ่งจะทำให้กองทุนได้ประโยชน์จากการปรับขึ้นของมูลค่าตราสารหนี้โดยตรง โดยเน้นเลือกกองทุนที่กระจายการลงทุนไปยังตราสารหนี้ทั่วโลก โดยเฉพาะในกลุ่มหุ้นกู้เอกชนระดับ Investment Grade และสำหรับการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน คาดว่ายังอยู่ในกรอบ 50 – 70% เพื่อสร้างความสมดุลให้แก่ Portfolio ในด้านของต้นทุนการป้องกันความเสี่ยง (Hedging Cost) ที่อยู่ในระดับสูง และแนวโน้มการอ่อนค่าของค่าเงินบาทซึ่งอาจมีจำกัด เนื่องจากระดับคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายของสหรัฐฯ ในระยะข้างหน้า ของตลาดและของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Dot Plot เดือนมิถุนายน 2024) อยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกัน จึงคาดว่าค่าเงินจะมีความผันผวนน้อยลงในครึ่งหลังของปีนี้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงของค่าเงินบาทยังคงมีอยู่จากหลายปัจจัยเช่นกัน อาทิ การฟื้นตัวของรายได้จากภาคการท่องเที่ยวที่ยังมีความไม่แน่นอน และอาจชะลอตัวลงในไตรมาส 3 รวมถึงความแข็งแกร่งของเศรษฐกิจสหรัฐฯ

ปัจจัยสำคัญที่ต้องจับตามอง (1) การดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ (2) ทิศทางเศรษฐกิจและอัตราเงินเฟ้อของโลก (3) ความไม่แน่นอนทางการเมืองระหว่างประเทศ และ (4) ทิศทางของอัตราแลกเปลี่ยนดอลลาร์สหรัฐเทียบกับค่าเงินบาท

สำหรับการลงทุนตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุน B-DYNAMICRMF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 เท่ากับ 407.68 ล้านบาท หรือ 10.1857 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบัวหลวง ขอกราบขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะบริหารกองทุนด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนด และยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด

Fund Management
กองทุนบัวหลวง

ข้อมูลบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดเลขที่ 0105535049700 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2535 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยได้รับชำระเต็มมูลค่าแล้ว และได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทกิจการจัดการลงทุนตามใบอนุญาตเลขที่ ลค-0005-02 เมื่อวันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2553

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ร้อยละ
1. ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	75.0
2. บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	10.0
3. Asia Financial Holdings Ltd.	10.0
4. บริษัท กรุงเทพประกันภัย จำกัด (มหาชน)	5.0

รายชื่อผู้จัดการกองทุน

รายชื่อผู้จัดการกองทุน	วันที่เริ่มบริหารกองทุนนี้
1. นายชัยชัย สฤษดิ์อิทธิกุล	1 มีนาคม 2567
2. นางอดิگانต์ พานิชเกษม	14 กรกฎาคม 2566
3. นายदनัย อรุณกิตติชัย	14 กรกฎาคม 2566
4. นางสาวปริญญ์ คล่องค่านวนการ	14 กรกฎาคม 2566
5. นางสาวอรุณี ศิลปการประดิษฐ์	14 กรกฎาคม 2566
6. นางสาวศิริรัตน์ อรุณจิตต์	14 กรกฎาคม 2566
7. นายปัญญาพัฒน์ ประคุณหังสิด	14 กรกฎาคม 2566
8. นางสาวเศรษฐี นาคธน	14 กรกฎาคม 2566
9. นายพูนสิน เฟ่งสมบุญ	15 พฤศจิกายน 2566

ข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดบัวหลวง โดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ เป็นกองทุนซึ่งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ด. ให้จัดตั้งขึ้นเพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 5,000 ล้านบาท ประกอบด้วยหน่วยลงทุน 500 ล้านหน่วย (มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท) ซึ่งเป็นกองทุนรวมตราสารหนี้ ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน มีลักษณะพิเศษเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ และกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) เน้นลงทุนแบบมีความเสี่ยงต่างประเทศ และเปิดให้มีการลงทุนในกองทุนรวมอื่นภายใต้บริหารจัดการเดียวกัน (Cross Investing Fund)

กองทุนลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศ และ/หรือกองทุน ETF ต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป (กองทุนปลายทาง) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยกองทุนปลายทางดังกล่าวมีนโยบายลงทุนในตราสารหนี้ เช่น ตราสารหนี้ภาครัฐและ/หรือเอกชน ตราสารหนี้ที่มีผลตอบแทนอ้างอิงตามการเปลี่ยนแปลงของเงินเฟ้อ และ/หรือเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝากของภูมิภาคต่างๆ ทั่วโลก เป็นต้น ซึ่งกองทุนจะลงทุนในกองทุนปลายทางกองทุนใดกองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยผู้จัดการกองทุนสามารถปรับเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนปลายทางได้ตามความเหมาะสม รวมถึงอาจลงทุนในตราสารหนี้ และ/หรือตราสารหนี้ที่มีผลตอบแทนอ้างอิงตามการเปลี่ยนแปลงของเงินเฟ้อ และ/หรือเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดและเห็นชอบให้กองทุนลงทุนได้รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จะบริหารกองทุนกองทุนเปิดบัวหลวง โดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพตามข้อบังคับที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน ตลอดจนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) โดยมีธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งจะทำหน้าที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนและควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทจัดการอย่างใกล้ชิด

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับระยะเวลาดังตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

เรื่อง	รายละเอียด	วันที่มีผล
การเปลี่ยนแปลงเกณฑ์วัดผลการดำเนินงาน	<u>จากเดิม</u> 1) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 50.00% 2) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 50.00% <u>เป็น</u> 1) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 52.50% 2) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 22.50% 3) Bloomberg Short Treasury 1-3 Months Total Return Index Unhedged ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 17.50% 4) Bloomberg Short Treasury 1-3 Months Total Return Index Unhedged ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 7.50%	เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุน วัดประสิทธิภาพและกลยุทธ์การลงทุนของกองทุนรวม โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มีนาคม 2567

ปก.ปทก. 24/1574

5 กรกฎาคม 2567

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของ
กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลการจัดการของกองทุน
ดังกล่าวซึ่งบริหารและจัดการโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด สำหรับ
รอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2567 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ได้ปฏิบัติ
หน้าที่ในการบริหารและจัดการ กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ โดยถูกต้อง
ตามที่ควร ตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535



(มณีวรรณ อิงควิธาน)

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)

ผลการดำเนินงานของกองทุน
ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567¹

	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง					
	% ตามช่วงเวลา			% ต่อปี		
	3 เดือน ตั้งแต่ 29 มี.ค. 67	6 เดือน ตั้งแต่ 28 ธ.ค 67	ตั้งแต่จัดตั้ง วันที่ 14 ก.ค. 66	1 ปี ตั้งแต่ 30 มี.ย. 66	3 ปี ตั้งแต่ 30 มี.ย. 64	5 ปี ตั้งแต่ 28 มี.ย. 61
มูลค่าหน่วยลงทุน ² (บาท)	10.1960	9.9547	10.0000	-	-	-
ผลการดำเนินงานของ B-DYNAMICRMF	-0.10	2.33	1.86	-	-	-
เกณฑ์มาตรฐาน ³	0.12	1.64	5.49	-	-	-
ความผันผวน (Standard Deviation) ของผลการดำเนินงาน	3.51 ⁴	3.86 ⁴	4.14	-	-	-
ความผันผวน (Standard Deviation) ของเกณฑ์มาตรฐาน	3.22 ⁴	3.44 ⁴	4.40	-	-	-

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

¹ วันทำการสุดท้ายของเดือน

² มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันทำการต้นรอบที่ใช้ในการคำนวณอัตราผลตอบแทนย้อนหลัง

³ เกณฑ์มาตรฐาน หมายถึง

- 1) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 52.50%
- 2) Bloomberg Global-Aggregate Total Return Index Value (Hedge USD) ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 22.50%
- 3) Bloomberg Short Treasury 1-3 Months Total Return Index Unhedged ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 17.50%
- 4) Bloomberg Short Treasury 1-3 Months Total Return Index Unhedged ในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 7.50%

⁴ % ต่อปี

ข้อมูลการลงทุน ผลการดำเนินงาน และความผันผวนของผลการดำเนินงาน ของกองทุน CIS ที่กองทุนลงทุนเกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

● PIMCO GIS Global Bond Fund

ชนิดหน่วยลงทุน	Institutional/ Accumulation
วันที่จัดตั้งกองทุน	12 มีนาคม 2541
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์สร้างผลตอบแทนรวม โดยคำนึงถึงการรักษาราคาเงินต้น และหลักการบริหารการลงทุนอย่างรอบคอบ แบบ Active Management ในตราสารหนี้ทั่วโลก โดยใช้กลยุทธ์ Duration เฉลี่ยประมาณ +/- 3 ปี เมื่อเทียบกับดัชนีชี้วัดของกองทุน และจะเน้นการกระจายการลงทุนในตราสารหนี้ที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade) ในสกุลเงินหลักของโลก รวมถึงอาจกระจายการลงทุนในแต่ละภูมิภาคและแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรมได้ กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์ 1) เพื่อลดความเสี่ยง 2) เพื่อการลงทุน 3) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารการลงทุน โดยจะลงได้ไม่เกินมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ การลงทุนหรือมีไว้ซึ่งสัญญาหรือตราสารข้างต้น หากราคาหลักทรัพย์อ้างอิงมีความผันผวนมาก ในกรณีร้ายแรงสุดการขาดทุนจะไม่เกินมูลค่าทรัพย์สินสุทธิทั้งหมดของกองทุน
ดัชนีชี้วัด	Bloomberg Global Aggregate (USD Hedged) Index
ผู้บริหารจัดการกองทุน	PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย	ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) : 0.49% ต่อปี อนึ่ง กองทุน PIMCO GIS Global Bond Fund อาจมีการแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ของกองทุนได้

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน CIS

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%)	0.73	0.35	0.96	5.95	-1.18	0.92	2.72	4.83
Institutional, Inc (%)	0.68	0.29	0.93	5.91	-1.19	0.91	2.70	4.50
Benchmark (%)	0.87	0.12	0.13	4.20	-1.57	0.25	2.02	—

Calendar Year (Net of Fees)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	YTD
Institutional, Acc (%)	8.98	0.91	5.83	4.56	1.01	8.47	7.63	-1.43	-11.39	8.05	0.96
Institutional, Inc (%)	8.99	0.84	5.86	4.56	1.00	8.48	7.63	-1.46	-11.34	8.01	0.93
Benchmark (%)	7.59	1.02	3.95	3.04	1.76	8.22	5.58	-1.39	-11.22	7.15	0.13

สัดส่วนของประเภททรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน CIS

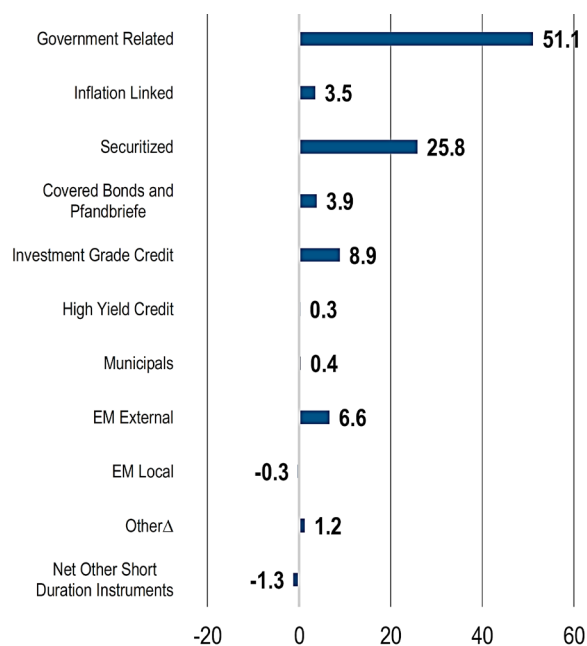
Top 10 Holdings (% Market Value)*

FNMA TBA 5.0% MAY 30YR	6.4
FNMA TBA 4.5% MAY 30YR	4.4
FNMA TBA 4.0% MAY 30YR	2.8
FNMA PASS THRU 30YR #SD8374	2.3
FNMA PASS THRU 30YR #SD8397	2.0

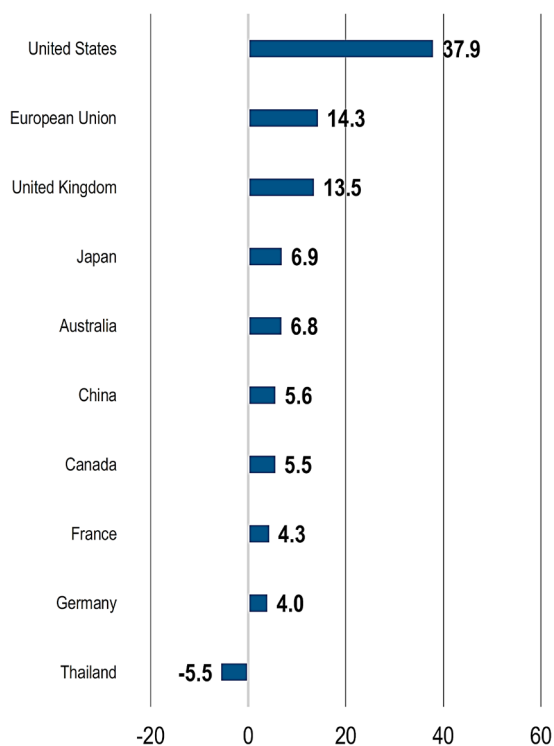
FNMA PASS THRU 30YR #MA5217	1.9
GNMA II TBA 3.0% APR 30YR JMBO	1.9
FNMA PASS THRU 30YR #MA5248	1.6
FNMA PASS THRU 30YR #MA5273	1.6
FNMA PASS THRU 30YR #SD8385	1.6

*Top 10 holdings as of 03/31/2024, excluding derivatives.

Sector Allocation (% Duration Weighted Exposure)



Top 10 Countries by Contribution to Total Duration (% Duration Weighted Exposure)



แหล่งที่มา: Factsheet PIMCO GIS Global Bond Fund ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุน CIS

Standard Deviation (%)	3Y	5Y
PIMCO GIS Global Bond Fund	5.67	5.91

แหล่งที่มา: PIMCO Global Advisors ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

• PIMCO GIS Income Fund

ชนิดหน่วยลงทุน	Institutional/ Accumulation
วันที่จัดตั้งกองทุน	30 พฤศจิกายน 2555
ประเภทโครงการ	กองทุนรวมตราสารหนี้
อายุโครงการ	ไม่กำหนด
นโยบายการลงทุน	กองทุนมีวัตถุประสงค์หลักในการลงทุนเพื่อแสวงหารายได้สม่ำเสมอในระดับสูงด้วยการบริหารการลงทุนอย่างรอบคอบ และมีวัตถุประสงค์รองในการได้รับกำไรจากการลงทุนในระยะยาว กองทุนมีการบริหารจัดการเชิงรุก (Active Managed) และลงทุนในตราสารหนี้ที่หลากหลายเพื่อให้มีรายได้สม่ำเสมอ รวมทั้งคำนึงถึงโอกาสในการทำกำไร (Capital Appreciation) ด้วย
ดัชนีชี้วัด	Bloomberg U.S. Aggregate Index
ผู้บริหารจัดการกองทุน	PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited
ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่าย	ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management fee) : 0.55% ต่อปี อนึ่ง กองทุน PIMCO GIS Global Bond Fund อาจมีการแก้ไขเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่างๆ ของกองทุนได้

ผลการดำเนินงานย้อนหลังของกองทุน CIS

Performance (Net of Fees)	1 Mo.	3 Mos.	6 Mos.	1 Yr.	3 Yrs.	5 Yrs.	10 Yrs.	SI
Institutional, Acc (%)	0.29	0.40	1.92	7.17	0.99	2.78	3.96	4.95
Institutional, Inc (%)	0.33	0.43	1.88	7.22	0.98	2.78	3.96	4.95
Benchmark (%)	0.95	0.07	-0.71	2.63	-3.02	-0.23	1.35	—

Calendar Year (Net of Fees)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	YTD
Institutional, Acc (%)	7.28	2.93	8.30	7.36	0.21	9.15	6.53	2.58	-7.49	8.61	1.92
Institutional, Inc (%)	7.20	2.94	8.37	7.36	0.21	9.11	6.52	2.60	-7.52	8.66	1.88
Benchmark (%)	5.97	0.55	2.65	3.54	0.01	8.72	7.51	-1.54	-13.01	5.53	-0.71

สัดส่วนของประเภททรัพย์สินที่ลงทุนของกองทุน CIS

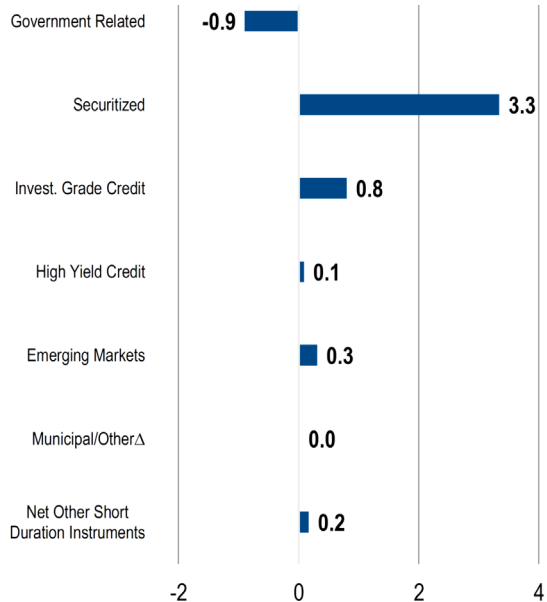
Top 10 Holdings (% Market Value)*

FNMA TBA 5.5% MAY 30YR	8.1
FNMA TBA 6.0% MAY 30YR	5.6
FNMA TBA 5.0% MAY 30YR	5.4
FNMA TBA 6.5% MAY 30YR	4.5
FNMA TBA 4.0% MAY 30YR	3.2
FNMA TBA 5.0% APR 30YR	2.8
FNMA TBA 3.5% MAY 30YR	2.4

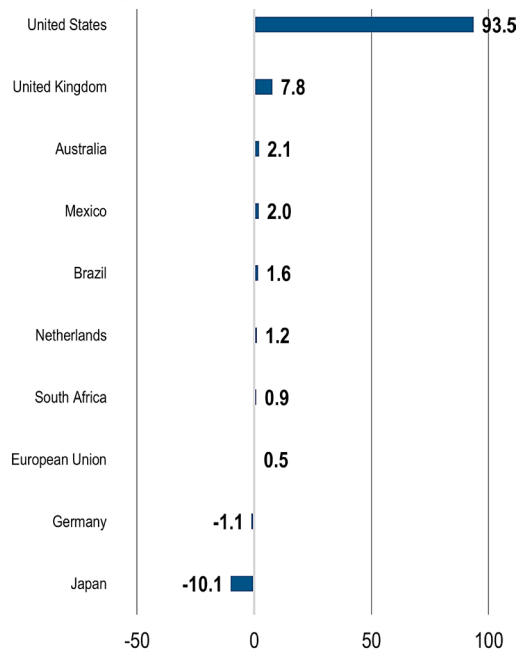
FNMA TBA 6.0% APR 30YR	2.3
BNP PARIBAS ISSUANCE BV SR SEC **ABS**	2.2
FNMA TBA 4.5% MAY 30YR	1.7

*Top 10 holdings as of 03/31/2024, excluding derivatives.

Sector Allocation (% Duration Weighted Exposure)



Top 10 Countries by Contribution to Total Duration (% Duration Weighted Exposure)



แหล่งที่มา: Factsheet PIMCO GIS Global Bond Fund ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุน CIS

Standard Deviation (%)	3Y	5Y
PIMCO GIS Global Bond Fund	5.68	6.57

แหล่งที่มา: PIMCO Global Advisors ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

รายละเอียดการลงทุน	ระดับ CG Scoring	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		27,848,763.29	6.83
เงินฝากธนาคาร			
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	-	21,869,100.55	5.36
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+	-	5,979,662.74	1.47
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในต่างประเทศ		381,147,904.30	93.49
ประเทศไอร์แลนด์		347,226,950.58	85.17
หน่วยลงทุน			
PIMCO GIS Global Bond Fund		255,381,976.86	62.64
PIMCO GIS Income Fund		91,844,973.72	22.53
ประเทศลักเซมเบิร์ก		23,410,090.59	5.74
หน่วยลงทุน			
Franklin U.S. Government Fund		23,410,090.59	5.74
ประเทศสหรัฐอเมริกา		10,156,331.25	2.49
หน่วยลงทุน			
iShares Short Treasury Bond ETF	-	10,156,331.25	2.49
เงินฝากธนาคาร			
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	-	354,531.88	0.09
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)		407,681,400.18	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วยลงทุน)			10.1857

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก
ณ วันที่ 28 มิถุนายน 2567¹

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	% NAV
1. กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
2. กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรองผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	-	-
3. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-
4. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	370.64	90.91
5. ตราสารที่ไม่มีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการลงทุนของกองทุน	-	-
สัดส่วนการลงทุนสูงสุดในกลุ่ม 4. ที่คาดว่าจะลงทุนในเดือนกรกฎาคม 2567	-	-

¹ วันทำการสุดท้ายของเดือน

**รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก
ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับประกัน/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่า ตามราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารกรุงเทพ	-	-	AA+(tha)	-	21,869,100.55
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารทหารไทยธนชาติ	-	-	AA+	-	5,979,662.74

ตารางแสดงอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) ในระดับที่สามารถลงทุนได้ (Investment Grade)

อันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating) คือข้อมูลบอกระดับความสามารถในการชำระหนี้ ซึ่งแบ่งเป็นความเสี่ยงด้านเครดิตของผู้ออกตราสารหนี้ (Issuer Rating) และตัวตราสารหนี้แต่ละรุ่น (Issue Rating) ซึ่งจัดทำโดยบริษัทจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Agency: CRA)

Fitch	TRIS/ S&P's	Moody's	คำอธิบาย
AAA (tha)	AAA	Aaa	อันดับเครดิตสูงสุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุด มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา
AA+ (tha)	AA+	Aa1	อันดับเครดิตรองลงมา และถือว่ามีความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำมากที่จะไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนด
AA (tha)	AA	Aa2	
AA- (tha)	AA-	Aa3	
A+ (tha)	A+	A1	ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ
A (tha)	A	A2	
A- (tha)	A-	A3	
BBB+ (tha)	BBB+	Baa1	ระดับความเสี่ยงและความสามารถในการชำระหนี้อยู่ในระดับปานกลาง
BBB (tha)	BBB	Baa2	
BBB- (tha)	BBB-	Baa3	

หมายเหตุ :

- อันดับความน่าเชื่อถือจาก AA ถึง BBB อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือ ลบ (-) หรือเลข 1-3 เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับความน่าเชื่อถือภายในระดับเดียวกัน
- อันดับความน่าเชื่อถือของ Fitch จะใช้ (tha) ต่อท้ายเพื่อแสดงว่าเป็นอันดับเครดิตที่ใช้ในประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน¹ (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,835.24	0.7500
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	44.05	0.0180
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	122.35	0.0500
ค่าโฆษณาช่วงเสนอขายครั้งแรก (Advertising Expense - IPO)	177.57	0.0726
ค่าโฆษณาหลังเสนอขายครั้งแรก (Advertising Expense - Post IPO)	141.46	0.0578
ค่าลงประกาศมูลค่าหน่วยลงทุน (NAV Notification)	62.49	0.0255
ค่าธรรมเนียมผู้สอบบัญชี (Auditing Fee)	50.00	0.0204
ค่าจัดตั้งและจดทะเบียนกองทุน (Fund Establishment and Registration)	38.93	0.0159
ค่าไปรษณียากร (Postage Stamp)	30.04	0.0123
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Trading Cost)	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ² (Other Expense)	59.71	0.0244
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด³	2,561.83	1.0469

¹ เป็นค่าใช้จ่ายไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม อนึ่ง การคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน จะใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมดังกล่าวเป็นฐานในการคำนวณ

² ค่าใช้จ่ายอื่นที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

³ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน (Portfolio Turnover Ratio: PTR)
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

- ไม่มี -

หมายเหตุ : PTR คือ ความถี่ของการซื้อขายหลักทรัพย์ในพอร์ตกองทุนในช่วงเวลาใดช่วงเวลาหนึ่ง โดยคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมเฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน กองทุนรวมที่มีค่า PTR สูง บ่งชี้ถึงการซื้อขายหลักทรัพย์บ่อยครั้งของผู้จัดการกองทุนและทำให้มีต้นทุนการซื้อขายหลักทรัพย์ที่สูง จึงต้องพิจารณาเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

**บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567**

- ไม่มี -

หมายเหตุ : กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ ไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุน ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขาย
หลักทรัพย์

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบัวหลวง ใดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวง ใดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวง ใดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรฐาภัทร ลิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 กรกฎาคม 2567

กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 7	380,793,372.42
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	5, 7	31,182,059.04
ลูกหนี้		
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	5, 7	14,473.33
จากการขายเงินลงทุน	7	
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6, 7	106,149.15
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี	3	172,389.53
รวมสินทรัพย์		<u>412,268,443.47</u>
หนี้สิน	7	
เจ้าหนี้		
จากการซื้อเงินลงทุน		2,941,200.00
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		52,037.20
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 5, 6	1,239,832.69
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	344,589.53
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		
เจ้าหนี้อื่น	5	
หนี้สินอื่น		9,383.87
รวมหนี้สิน		<u>4,587,043.29</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>407,681,400.18</u>
สินทรัพย์สุทธิ:		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		400,248,489.99
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		(469,461.25)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		7,902,371.44
สินทรัพย์สุทธิ		<u>407,681,400.18</u>
 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.1857
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นงวด (หน่วย)		40,024,848.9991

กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ			
PIMCO GIS Global Bond Fund - I (acc) USD	201,051.641	255,381,976.86	67.06
PIMCO GIS Income Fund - I (acc) USD	142,833.808	91,844,973.72	24.12
Franklin U.S. Government Fund - I (acc) USD	45,743.489	23,410,090.59	6.15
iShares Short Treasury Bond ETF	2,500	10,156,331.25	2.67
รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ		380,793,372.42	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 355,871,017.20 บาท)		380,793,372.42	100.00

กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	หมายเหตุ	บาท
รายได้	3	
รายได้เงินปันผล		1,121,810.65
รายได้ดอกเบี้ย	5	137,501.57
รวมรายได้		1,259,312.22
ค่าใช้จ่าย	3	
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	1,963,709.48
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		47,129.03
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	130,914.04
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		50,000.00
ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีตัดจ่าย		41,650.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	495,562.87
รวมค่าใช้จ่าย		2,728,965.89
ขาดทุนสุทธิ		(1,469,653.67)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3	
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		1,377,992.03
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		24,922,355.22
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		(15,563,924.00)
รายการขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(1,133,683.54)
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(230,714.60)
รวมรายการกำไรสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		9,372,025.11
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		7,902,371.44
หัก ภาษีเงินได้	3	
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		7,902,371.44

กองทุนเปิดบัวหลวง ไดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

	บาท
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก	
การดำเนินงาน	7,902,371.44
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	117,004,363.00
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	336,150,864.23
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด	(53,376,198.49)
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด	407,681,400.18
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นงวด	-
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายงวด	407,681,400.18

	หน่วย
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน	
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)	
หน่วยลงทุนเริ่มแรก	11,700,436.3000
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างงวด	33,635,434.7859
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(5,311,022.0868)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายงวด	40,024,848.9991

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดบัวหลวง โดนามิก บอนด์ เพื่อการเลี้ยงชีพ ("กองทุน") จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2566 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 5,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 500 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม และ/หรือกองทุนอื่นที่เอพ ในต่างประเทศ ตั้งแต่ 2 กองทุนขึ้นไป โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุน กองทุนจะลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่งโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ด. ("แนวปฏิบัติทางบัญชี") ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวม แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการออกส่วนได้เสียครั้งแรก ตัดเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลา 5 ปี

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นงวดแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นงวดจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างงวด สรุปได้ดังนี้

	บาท
	2567
ซื้อเงินลงทุน	407,960,363.51
ขายเงินลงทุน	53,467,338.34

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังต่อไปนี้

	บาท	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	1,963,709.48	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		
รายได้ดอกเบี้ย	99,030.94	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	130,914.04	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	23,027.02	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมบริการอื่น	42,906.54	ราคาตลาด
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	390,313,566.00	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	284,932,679.50	ตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	265,203.02
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	
เงินฝากธนาคาร	21,919,426.38
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	1,711.37
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	26,965.78
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	441,765.72
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	17,680.21

6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	บาท		
	2567		
	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	
		สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	260,003,354.50	106,149.15	1,239,832.69

7. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
สินทรัพย์				
กองทุน	10,156,331.25	370,637,041.17	-	380,793,372.42
ตราสารอนุพันธ์	-	106,149.15	-	106,149.15
หนี้สิน				
ตราสารอนุพันธ์	-	1,239,832.69	-	1,239,832.69

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างงวด ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	380,793,372.42	380,793,372.42
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	27,886,327.16	-	3,295,731.88	31,182,059.04
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	14,473.33	14,473.33
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	106,149.15	106,149.15
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	2,941,200.00	2,941,200.00
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน				
หน่วยลงทุน	-	-	52,037.20	52,037.20
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,239,832.69	1,239,832.69
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	344,589.53	344,589.53
หนี้สินอื่น	-	-	9,383.87	9,383.87

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐ/อเมริกา
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	10,357,496.87
เงินสด	89,643.19
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	80,000.00

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

8. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2567

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

ลำดับที่	รายชื่อ
1	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด หรือที่เว็บไซต์ของบริษัท (www.bblam.co.th) และที่เว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ด. (www.sec.or.th)

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567**

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ www.bblam.co.th

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2566 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุนรวม)
ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2567

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update, SMS และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	Conference Call และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	Conference Call, Adhoc Update SMS และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update, SMS และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Wellington Management Company LLP	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
FIL Investment Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Invesco Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Allianz Global Investors	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Kotak Mahindra (UK) Ltd	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Nomura Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
Nippon Life India Asset Management Limited	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
AXA Investment Managers	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Pictet Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
JP Morgan Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Franklin Resources, Inc.	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
BlackRock, Inc	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Flow Traders N.V.	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
PIMCO (Pacific Investment Management Company)	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
PGIM, Inc	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Macquarie Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Western Asset Management Company	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
Mirae Asset Global Investments	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
LAZARD Asset Management	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
The Man Charitable Trust	Conference Call, เอกสารกองทุน และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน



กองทุนบัวหลวง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด

เลขที่ 175 อาคารสารนิเทศสวทวเวอร์ ชั้น 7 ชั้น 21 และ ชั้น 26 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ 0-2674-6488 โทรสาร 0-2679-5996 www.bblam.co.th