



รายงานประจำปี

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม

BTK

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567

สารบัญ

ความเห็นของบริษัทจัดการ	1
ข้อมูลบริษัทจัดการ	2
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	2
ข้อมูลกองทุน	3
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	4
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	5
ผลการดำเนินงานของกองทุน	6
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	7
รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก	9
รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว	10
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	11
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	12
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก	13
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี	28
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง	29
แบบรายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น	30
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	31

ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม (BTK)

กองทุนบัวหลวงมีความเห็นต่อภาพรวมเศรษฐกิจ และมุมมองการลงทุน ดังต่อไปนี้

ภาพรวมตลาดหุ้น

ตลาดหุ้นโลกในเดือนสิงหาคมที่ผ่านมาเผชิญความผันผวนระหว่างเดือนหลังจากที่ตัวเลขเศรษฐกิจที่สำคัญของสหรัฐฯ อย่างเช่น ISM Manufacturing และตัวเลขการจ้างงานที่ออกมาอ่อนแอต่อเนื่องหลายเดือนและต่ำกว่าตลาดคาด เป็นตัวจุดฉนวนให้ตลาดเกิดความกังวลต่อภาวะเศรษฐกิจของสหรัฐฯ ว่ามีความเสี่ยงที่จะเข้าสู่ภาวะถดถอยได้ ซึ่งทำให้หุ้นสหรัฐฯ และหุ้นทั่วโลกปรับตัวลดลงอย่างแรงภายในเวลาสั้นๆ ทำให้เกิดเหตุการณ์ Black Monday ขึ้นเมื่อช่วงต้นเดือนสิงหาคม ก่อนที่จะปรับตัวขึ้นมาได้แรงหลังจากตัวเลขเศรษฐกิจที่ออกมาหลังจากนั้นมีทิศทางบวกมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นตัวเลขเงินเฟ้อที่ลดลง ตัวเลขค่าปลั๊กที่แข็งแกร่ง เป็นต้น โดยรวมแล้วตลาดมองว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) มีโอกาสลดดอกเบี้ยลงได้ถึง 3 ครั้งของการประชุมที่เหลือของปีนี้ ซึ่งเป็นสัญญาณที่บ่งชี้ว่า Fed ยังมีมุมมองว่าเศรษฐกิจสหรัฐฯ จะชะลอตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ส่วนผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนที่ออกมาหลังจากนั้น โดยเฉพาะของหุ้นขนาดใหญ่ในกลุ่มเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องกับ Infrastructure ด้าน AI ซึ่งตลาดคาดหวังไว้สูง กลับสร้างความผิดหวังให้กับนักลงทุน ทำให้เกิดแรงขายหุ้นกลุ่มเทคโนโลยีมาอีกครั้งในช่วงปลายเดือน ทั้งนี้ เราเชื่อว่าความผันผวนระดับสูงของตลาดหุ้นต่างประเทศอาจยังเกิดขึ้นต่อไปอีกระยะหนึ่ง ซึ่งขึ้นกับตัวเลขเศรษฐกิจที่จะประกาศออกมาในอนาคต

สำหรับตลาดหุ้นไทยในเดือนสิงหาคมเกิดความผันผวนระหว่างเดือน แต่ยังสามารถปรับตัวเพิ่มขึ้นมากกว่าตลาดโลก โดยมาจากปัจจัยภายในที่สำคัญอย่างประเด็นทางการเมืองที่ดูมีเสถียรภาพมากขึ้นความคลี่คลายลง หลังจากการเปลี่ยนตัวนายกรัฐมนตรีจากคุณเศรษฐา ทวีสิน เป็นคุณแพทองธาร ชินวัตร ประกอบกับการออกมาแสดงวิสัยทัศน์ของอดีตนายกฯ ทักษิณ ชินวัตร ในช่วงเวลาใกล้เคียงกัน เป็นส่วนช่วยสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุนต่อทิศทางในการเดินทางของประเทศและการลงทุนของภาครัฐ ทำให้กระแสเงินลงทุนจากนักลงทุนต่างชาติเริ่มไหลกลับเข้ามาในตลาดหุ้นไทย นอกจากนี้ ยังมีปัจจัยเชิงบวกที่เพิ่มเข้ามา ได้แก่ การจัดตั้งมาของกองทุนวายุภักษ์ที่คาดว่าจะเปิดขายหน่วยลงทุนในเดือนกันยายนนี้ ซึ่งคาดว่าจะทำให้มีเม็ดเงินใหม่เข้าสู่ตลาดหุ้นไทยสูงถึง 1.5 แสนล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจากหุ้นไทยได้ปรับลดลงมากในช่วงหลายเดือนก่อนหน้านี้ จน Valuation ลงมาอยู่ที่ต่ำกว่าระดับค่าเฉลี่ย เมื่อได้รับปัจจัยบวกต่างๆ ที่กล่าวมา ซึ่งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นในระยะสั้น ก็น่าจะช่วยให้การฟื้นตัวของตลาดอาจมีความต่อเนื่องได้อีกระยะหนึ่ง แต่หลังจากนี้ ตลาดคงจะติดตามความคืบหน้าของนโยบายต่างๆ ที่จะออกมาภายใต้รัฐบาลชุดใหม่ ว่าจะส่งผลต่อพัฒนาการทางเศรษฐกิจและผลประกอบการของบริษัทจดทะเบียนได้มากน้อยเพียงใด

สำหรับการลงทุนตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567 กองทุน BTK มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 เท่ากับ 552.51 ล้านบาท หรือ 17.2032 บาทต่อหน่วยลงทุน

กองทุนบัวหลวง ขอกราบขอบพระคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจะบริหารกองทุนด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ ภายใต้กฎเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนด และยึดมั่นในจรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด

Fund Management
กองทุนบัวหลวง

ข้อมูลบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดเลขที่ 0105535049700 เมื่อวันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2535 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยได้รับชำระเต็มมูลค่าแล้ว และได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการจัดการลงทุนตามใบอนุญาตเลขที่ 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 สฤษดิ์อิทธิรักษ์	1 มีนาคม 2567
2. นางสาวสุดารัตน์ ทิพย์เทอดธนา	2 พฤษภาคม 2549
3. นางสาวดุษฎี ภูพัฒน์	18 กรกฎาคม 2565
4. นายदनัย อรุณกิตติชัย	1 สิงหาคม 2565
5. นางสาวรุ่งนภา เสถียรนกุล	16 มิถุนายน 2558
6. นางสาววนาลี ตรัสสัมพันธ์	1 เมษายน 2559
7. นางสาวเสรณี นาคธน	3 พฤษภาคม 2565
8. นายเมธา พิรุณ	15 มีนาคม 2566
9. นายพูนสิน เฟ่งสมบุญ	15 พฤศจิกายน 2566

ข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม เป็นกองทุนซึ่งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ด. ให้จัดตั้งขึ้นเพื่อระดมทุนจากผู้ลงทุนทั่วไปในประเทศ โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท ประกอบด้วยหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย (มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10.00 บาท) เป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

กองทุนเน้นการลงทุนระยะปานกลางและระยะยาวในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนเฉพาะ 3 กลุ่มธุรกิจ คือ กลุ่มธนาคาร กลุ่มเงินทุนและหลักทรัพย์ และกลุ่มสื่อสาร โดยจะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารทุนโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV

ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนใน Derivatives และ Structured Note

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จะบริหารกองทุนเปิดบัวหลวงธนคม ตามข้อบังคับที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน ตลอดจนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) โดยมี บมจ.ธนาคารกสิกรไทย เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งจะทำหน้าที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนและควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทจัดการอย่างใกล้ชิด

**การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567**

- ไม่มี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี -

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดบัวหลวงธณคม

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดบัวหลวงธณคม ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด สำหรับ ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2567 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ใน การจัดการ กองทุนเปิดบัวหลวงธณคม เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นายวิโรจน์ สิมะทองธรรม)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดมัย)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 16 สิงหาคม พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินงานของกองทุน
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567¹

	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง					
	% ตามช่วงเวลา		% ต่อปี			
	3 เดือน ตั้งแต่ 30 เม.ย. 67	6 เดือน ตั้งแต่ 31 ม.ค. 67	1 ปี ตั้งแต่ 31 ก.ค. 66	3 ปี ตั้งแต่ 30 ก.ค. 64	5 ปี ตั้งแต่ 31 ก.ค. 62	10 ปี ตั้งแต่ 31 ก.ค. 57
มูลค่าหน่วยลงทุน ² (บาท)	17.6143	16.8258	18.2338	15.4702	18.5941	18.3258
ผลการดำเนินงานของ BTK	-1.39	3.23	-4.73	3.93	-1.35	-0.53
เกณฑ์มาตรฐาน ³	-3.03	-1.04	-12.28	-1.72	-2.12	1.82
ความผันผวน (Standard Deviation) ของผลการดำเนินงาน	8.20 ⁴	8.82 ⁴	10.10	11.41	15.11	13.22
ความผันผวน (Standard Deviation) ของเกณฑ์มาตรฐาน	8.39 ⁴	9.79 ⁴	10.85	11.03	16.78	14.41

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

¹ วันทำการสุดท้ายของเดือน

² มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันทำการต้นรอบที่ใช้ในการคำนวณอัตราผลตอบแทนย้อนหลัง

³ เกณฑ์มาตรฐาน หมายถึง ดัชนีผลตอบแทนรวมตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET TRI)

⁴ % ต่อปี

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567

รายละเอียดการลงทุน	ระดับ CG Scoring	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		553,054,539.01	100.10
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		3,795,460.00	0.69
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		35,789,200.00	6.48
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		29,488,100.00	5.34
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		8,153,000.00	1.48
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		40,820,930.00	7.39
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		30,766,100.00	5.57
บริษัท ทู่นธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		17,518,000.00	3.17
บริษัท ทีเอสโกไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		24,420,825.00	4.42
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)		39,568,032.00	7.16
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		5,049,850.00	0.91
บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		3,900,000.00	0.71
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		21,292,250.00	3.85
บริษัท ศักดิ์สยามลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)		8,927,074.00	1.62
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		7,537,600.00	1.36
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)		4,632,600.00	0.84
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	-	5,381,100.00	0.97
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		54,561,500.00	9.88
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)		16,075,200.00	2.91
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		45,735,875.00	8.28
บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		22,819,355.70	4.13
บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		42,376,260.00	7.67
หน่วยลงทุน			
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	-	10,945,144.73	1.98
ตัวเงินค้ำ			
กระทรวงการคลัง	-	9,944,528.63	1.80

รายละเอียดการลงทุน	ระดับ CG Scoring	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
พันธบัตร			
ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	34,929,228.83	6.32
เงินฝากธนาคาร			
อันดับความน่าเชื่อถือ AAA	-	18,404,267.16	3.33
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	-	10,223,057.96	1.85
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)			552,507,406.30
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วยลงทุน)			17.2032

คำอธิบาย Corporate Governance Scoring

Corporate Governance Scoring (CG Scoring) คือ ระดับความสามารถการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทย จัดทำขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) คัดคะแนนจากหลักเกณฑ์ 5 หมวด ได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ โดยระดับคะแนนที่ปรากฏอ้างอิงตามรายงานการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2566

CG Scoring ที่เผยแพร่ตามรายงานดังกล่าวประกอบด้วย 3 ระดับ คือ



หมายถึง ดี (Good)



หมายถึง ดีมาก (Very Good)



หมายถึง ดีเลิศ (Excellent)

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567¹

กลุ่มของตราสาร	มูลค่า ตามราคาตลาด (ล้านบาท)	% NAV
1. กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	44.83	7.94
2. กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรองผู้รับอาวัล ผู้สืบทายาท หรือผู้ค้ำประกัน	13.40	2.37
3. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-
4. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
5. ตราสารที่ไม่มีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการลงทุนของกองทุน	-	-
สัดส่วนการลงทุนสูงสุดในกลุ่ม 4. ที่คาดว่าจะลงทุนในเดือนสิงหาคม 2567	-	-

¹ วันทำการสุดท้ายของเดือน

**รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก
ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567**

ประเภท	ผู้ออก	ผู้รับประกัน/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับ ความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่า ตามราคาตลาด
1. ตัวเงินคลัง	กระทรวงการคลัง	กระทรวงการคลัง	20/11/24	AAA	10,000,000.00	9,944,528.63
2. พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	12/09/24	AAA	25,000,000.00	24,955,968.10
3. พันธบัตร	ธนาคารแห่งประเทศไทย	-	26/09/24	AAA	10,000,000.00	9,973,260.73
4. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+(tha)	-	2,062,729.43
5. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	-	-	AA+(tha)	-	8,160,328.53
6. เงินฝากธนาคาร	ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)	-	-	AAA	-	18,404,267.16

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 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน¹ (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	8,857.78	1.5000
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	177.16	0.0300
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	708.62	0.1200
ค่าโฆษณา (Advertising Expense)	140.67	0.0238
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Trading Cost)	1,690.97	0.2864
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ² (Other Expense)	258.08	0.0437
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด³	10,142.31	1.7175

¹ เป็นค่าใช้จ่ายไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม อนึ่ง การคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน จะใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมดังกล่าวเป็นฐานในการคำนวณ

² ค่าใช้จ่ายอื่นที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

³ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
(Portfolio Turnover Ratio: PTR)
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567**

$$\text{PTR} = \frac{\text{Min (ซื้อทรัพย์สิน, ขายทรัพย์สิน)}}{\text{Avg. NAV}}$$

$$\text{PTR} = \frac{502,508,150.19}{590,459,092.88}$$

$$\text{PTR} = 0.85$$

หมายเหตุ : PTR คือ ความถี่ของการซื้อขายหลักทรัพย์ในพอร์ตกองทุนในช่วงเวลาใดช่วงเวลานึง โดยคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาหารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมเฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน กองทุนรวมที่มีค่า PTR สูง บ่งชี้ถึงการซื้อขายหลักทรัพย์บ่อยครั้งของผู้จัดการกองทุนและทำให้มีต้นทุนการซื้อขายหลักทรัพย์ที่สูง จึงต้องพิจารณาเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

**บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก
สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567**

ลำดับที่	รายชื่อบริษัทนายหน้า	อัตราส่วนค่านายหน้า
1	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	10.27
2	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	9.58
3	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	9.55
4	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	8.50
5	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	8.29
6	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	6.86
7	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	6.86
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	6.82
9	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	6.67
10	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	5.29
11	อื่นๆ	21.31
รวมทั้งสิ้น		100.00

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 1,809,337.64 บาท

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบัวหลวงธนคม

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวงธนคม ("กองทุน") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวงธนคม ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยธรรมอื่นๆ ตามประมวลจริยธรรมของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องงบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

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

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 สิงหาคม 2567

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	524,124,053.76	595,782,437.25
เงินฝากธนาคาร	5	28,804,193.83	33,743,888.70
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	5	335,677.40	42,833.69
จากการขายเงินลงทุน		3,960,547.17	5,165,095.04
รวมสินทรัพย์		557,224,472.16	634,734,254.68
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		4,135,631.35	4,000,360.30
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		34,301.80	1,016,406.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	517,098.91	575,763.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,877.59	6,425.05
หนี้สินอื่น		25,156.21	25,151.34
รวมหนี้สิน		4,717,065.86	5,624,105.96
สินทรัพย์สุทธิ		552,507,406.30	629,110,148.72
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		321,164,712.29	346,648,784.96
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		430,345,936.02	449,786,710.37
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(199,003,242.01)	(167,325,346.61)
สินทรัพย์สุทธิ		552,507,406.30	629,110,148.72
 สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		17.2032	18.1483
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		32,116,471.2287	34,664,878.4967

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่าดีดรวม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			230,319,647.00	43.95
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		170,200	3,795,460.00	0.72
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		273,200	35,789,200.00	6.83
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		225,100	29,488,100.00	5.63
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)		210,400	8,153,000.00	1.56
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		2,255,300	40,820,930.00	7.79
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		298,700	30,766,100.00	5.87
บริษัท ทูมธนาชาด จำกัด (มหาชน)		368,800	17,518,000.00	3.34
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		269,100	24,420,825.00	4.66
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)		23,139,200	39,568,032.00	7.55
เงินทุนและหลักทรัพย์			56,720,474.00	10.81
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		45,700	5,049,850.00	0.96
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		600,000	3,900,000.00	0.74
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)		529,000	21,292,250.00	4.06
บริษัท ศักดิ์สยามลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)		2,019,700	8,927,074.00	1.70
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		269,200	7,537,600.00	1.44
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)		2,647,200	4,632,600.00	0.88
บริษัท เงินดีดล้อ จำกัด (มหาชน)		398,600	5,381,100.00	1.03
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			192,210,175.30	36.68
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		222,700	54,561,500.00	10.41
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล		1,364,357	10,641,984.60	2.03
บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)		1,576,000	16,075,200.00	3.07
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)		546,100	45,735,875.00	8.73
บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		3,307,153	22,819,355.70	4.35
บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		4,114,200	42,376,260.00	8.09
รวมหุ้นสามัญ			479,250,296.30	91.44

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่าต้นทุน (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
ตั๋วเงินคลัง				
งวดที่ (BD)2/181/67 (TB24N20A)	20/11/67	10,000	9,944,528.63	1.90
รวมตั๋วเงินคลัง			9,944,528.63	1.90
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 24/91/67 (CB24912A)	12/09/67	25,000	24,955,968.10	4.76
งวดที่ 26/91/67 (CB24926A)	26/09/67	10,000	9,973,260.73	1.90
รวมพันธบัตร			34,929,228.83	6.66
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 543,880,479.53 บาท)			524,124,053.76	100.00

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
หุ้นสามัญ				
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย				
ธนาคาร			307,481,835.00	51.61
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	959,800	30,713,600.00		5.16
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	340,500	59,076,750.00		9.92
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	306,000	39,168,000.00		6.57
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,898,600	38,161,860.00		6.40
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	485,500	54,861,500.00		9.21
บริษัท ทูมธนชาต จำกัด (มหาชน)	569,500	29,329,250.00		4.92
บริษัท ทีเอสโกไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	255,000	25,308,750.00		4.25
ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	17,635,500	30,862,125.00		5.18
เงินทุนและหลักทรัพย์			71,740,047.80	12.05
บริษัท อีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	39,000	6,201,000.00		1.04
บริษัท เอเซียเซิร์มิกัลส์ซิ่ง จำกัด (มหาชน)	886,678	21,368,939.80		3.59
บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	419,900	16,061,175.00		2.70
บริษัท ศรีสวัสดิ์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	273,300	13,186,725.00		2.21
บริษัท ราชธานีลิซซิ่ง จำกัด (มหาชน)	2,728,600	8,676,948.00		1.46
บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	287,800	6,245,260.00		1.05
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			164,028,658.70	27.52
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	239,500	52,929,500.00		8.88
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	1,364,357	13,575,352.15		2.28
บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	245,000	18,497,500.00		3.10
บริษัท ซิมโพนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	3,980,553	25,674,566.85		4.31
บริษัท ทูม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	8,022,818	53,351,739.70		8.95
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ				
เทคโนโลยี			12,590,430.00	2.11
บริษัท เน็ตเบย์ จำกัด (มหาชน)	591,100	12,590,430.00		2.11
รวมหุ้นสามัญ			555,840,971.50	93.29

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	ร้อยละของ
				<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 23/91/66 (CB23907B)	07/09/66	20,000	19,977,340.77	3.35
งวดที่ 24/91/66 (CB23914A)	14/09/66	10,000	9,984,735.66	1.68
งวดที่ 25/91/66 (CB23921A)	21/09/66	5,000	4,990,575.20	0.84
งวดที่ 26/91/66 (CB23928A)	28/09/66	5,000	4,988,814.12	0.84
รวมพันธบัตร			39,941,465.75	6.71
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 615,643,746.80 บาท)			595,782,437.25	100.00

กองทุนเปิดบัวหลวงธณคม
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 สิงหาคม 2567

	หมายเหตุ	บาท	
		2567	2566
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	22,504,484.88	21,844,324.51
รายได้ดอกเบี้ย	5	1,242,461.73	508,898.85
รวมรายได้		23,746,946.61	22,353,223.36
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	9,477,829.65	10,243,786.87
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		189,556.70	205,178.60
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	758,226.44	820,713.80
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,900.00	75,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	345,094.47	203,469.23
รวมค่าใช้จ่าย		10,841,607.26	11,549,048.50
รายได้สุทธิ		12,905,339.35	10,804,174.86
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(44,647,468.59)	(24,358,709.95)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		104,883.78	27,941,266.86
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(44,542,584.81)	3,582,556.91
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(31,637,245.46)	14,386,731.77
หัก ภาษีเงินได้	3	(40,649.94)	(33,353.98)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		(31,677,895.40)	14,353,377.79

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 14 สิงหาคม 2567

	บาท	
	2567	2566
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(31,677,895.40)	14,353,377.79
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	25,338,990.16	27,033,745.13
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(70,263,837.18)	(66,538,912.34)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(76,602,742.42)	(25,151,789.42)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	629,110,148.72	654,261,938.14
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	552,507,406.30	629,110,148.72

	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	34,664,878.4967	36,833,345.3178
บวก : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,442,337.3374	1,510,383.8522
หัก : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(3,990,744.6054)	(3,678,850.6733)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	32,116,471.2287	34,664,878.4967

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 สิงหาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดบัวหลวงธนคม ("กองทุน") จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ด.") เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2537 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ("บริษัทจัดการ") เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนเฉพาะกลุ่มธนาคาร เงินทุนและหลักทรัพย์ และกลุ่มสื่อสาร โดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก และ/หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
ซื้อเงินลงทุน	649,420,889.48	393,251,006.93
ขายเงินลงทุน	677,508,150.19	422,003,145.24

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการ และกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 14 สิงหาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	2567	2566	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	9,477,829.65	10,243,786.87	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	4,487,125.59	3,823,489.80	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	14,822,257.07	19,651,482.70	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	2,004,200.00	1,797,750.00	ตามที่ประกาศจ่าย
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	34,745,410.55	34,893,803.10	ราคาตลาด
รายได้ดอกเบี้ย	9,687.49	6,311.35	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	758,226.44	820,713.80	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	15,468.00	11,927.40	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมบริการอื่น	79,104.34	82,738.46	ราคาตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	124,160.54	80,576.45	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
กองทุนอื่นที่บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	-	20,971,733.67	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	20,502,490.58	ราคาตลาด

ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567 และ 2566 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2567	2566
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	339,472.69	385,490.38
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		
เงินลงทุน	35,789,200.00	59,076,750.00
เงินฝากธนาคาร	2,096,012.66	1,994,616.91
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	1,018.57	1,455.95
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	92,335.50	98,814.46

6. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

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

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

	บาท			
	ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	479,250,296.30	-	-	479,250,296.30
ตราสารหนี้	-	44,873,757.46	-	44,873,757.46

	บาท			
	ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	555,840,971.50	-	-	555,840,971.50
ตราสารหนี้	-	39,941,465.75	-	39,941,465.75

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่อ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรม	-	-	524,124,053.76	524,124,053.76
เงินฝากธนาคาร	28,804,193.83	-	-	28,804,193.83
ลูกหนี้จากเงินปันผลและ ดอกเบี้ย	-	-	335,677.40	335,677.40
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	3,960,547.17	3,960,547.17
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,135,631.35	4,135,631.35
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	34,301.80	34,301.80
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	517,098.91	517,098.91
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	4,877.59	4,877.59
หนี้สินอื่น	-	-	25,156.21	25,156.21

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2566

	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่า ยุติธรรม	-	-	595,782,437.25	595,782,437.25
เงินฝากธนาคาร	33,743,888.70	-	-	33,743,888.70
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	42,833.69	42,833.69
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	5,165,095.04	5,165,095.04
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	4,000,360.30	4,000,360.30
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืน หน่วยลงทุน	-	-	1,016,406.17	1,016,406.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	575,763.10	575,763.10
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6,425.05	6,425.05
หนี้สินอื่น	-	-	25,151.34	25,151.34

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุนและตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2567

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี
สิ้นสุด ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567

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

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

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง
สิ้นสุด ณ วันที่ 14 สิงหาคม 2567**

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ www.bblam.co.th

แบบรายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567

วันที่ ใช้สิทธิ	บริษัทที่ไปใช้สิทธิ	จำนวน ครั้งที่ เชิญ ประชุม	จำนวนครั้งที่ลงมติตามวาระ การประชุม			บันทึกเหตุผลกรณีไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง
			สนับสนุน	คัดค้าน	งด ออกเสียง	
25 มี.ค. 67	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	1	10	0	1	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
26 มี.ค. 67	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	1	10	0	1	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
5 เม.ย. 67	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1	9	0	1	วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
5 เม.ย. 67	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1	8	0	1	วาระที่ 7 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
5 เม.ย. 67	บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1	11	0	0	-
5 เม.ย. 67	บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)	1	10	0	1	วาระที่ 8 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
5 เม.ย. 67	บริษัท ทู คอรัปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	1	8	1	0	วาระที่ 4.3.0.0 ดร. เกา ถังซึ่ง เข้าร่วมการประชุม คณะกรรมการบริษัท 2/7 ครั้ง (<75%)
9 เม.ย. 67	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	1	11	0	1	วาระที่ 8 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
11 เม.ย. 67	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1	13	0	1	วาระที่ 8 เรื่องอื่นๆ งดออกเสียง
11 เม.ย. 67	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1	13	0	1	วาระที่ 10 ปรึกษากิจการอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
18 เม.ย. 67	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	1	12	1	1	วาระที่ 7.3.0.0 นางสาวมานิดา ชินเมอร์แมน ไมออนมัติ เนื่องจากเข้าประชุมคณะกรรมการ บริษัทน้อยกว่า 75% วาระที่ 11 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
18 เม.ย. 67	บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1	19	0	0	-
19 เม.ย. 67	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	1	11	0	1	วาระที่ 9 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
19 เม.ย. 67	บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	1	11	0	1	วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
23 เม.ย. 67	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	1	9	0	1	วาระที่ 9 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
25 เม.ย. 67	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	1	9	0	1	วาระที่ 7 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
25 เม.ย. 67	บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)	1	9	0	0	
29 เม.ย. 67	บริษัท ศรีสวัสดิ์ พาวเวอร์ 1979 จำกัด (มหาชน)	1	12	1	1	วาระที่ 7.4.0.0 นายกุดั่น สุขมานนท์ ไมออนมัติ ให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกวาระ เนื่องจากเข้าประชุมน้อยกว่าเกณฑ์ที่กำหนด วาระที่ 10 พิจารณาเรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
11 มิ.ย. 67	บริษัท เงินติดล้อ จำกัด (มหาชน)	1	5	0	1	วาระที่ 2 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง
21 มิ.ย. 67	บริษัท ลีออน ธนสินทรัพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	1	11	0	1	วาระที่ 8 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี) งดออกเสียง

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)
สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 14 สิงหาคม 2567

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update, SMS และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาด จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	Conference Call, Adhoc Update และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	Conference Call, Adhoc Update, SMS และเอกสาร Research	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

วันที่รวบรวมข้อมูล 23 สิงหาคม 2567



กองทุนบัวหลวง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด

เลขที่ 175 อาคารสารนิเทศสัปดาห์ 7 ชั้น 21 และ ชั้น 26 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2674-6488 โทรสาร 0-2679-5996 www.bblam.co.th