



รายงานประจำปี

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

Bualuang Siriphol Corporate Governance RMF (BSIRIRMF)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

สารบัญ

ความเห็นของบริษัทจัดการ	1
ข้อมูลบริษัทจัดการ	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	3
ข้อมูลกองทุน	4
การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี	5
ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์	6
ผลการดำเนินงานของกองทุน	7
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน	8
รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก	10
รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝากที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว	11
ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน	13
บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก	14
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี	15
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการใช้สิทธิออกเสียง	16
แบบรายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น	17
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)	18
เอกสารแนบ: รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน	

ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ (BSIRIRMF)

กองทุนบัวหลวงมีความเห็นต่อภาพรวมเศรษฐกิจ และมุมมองการลงทุน ดังต่อไปนี้

ตลาดหุ้นโลกยืนได้ค่อนข้างดีในเดือนมิถุนายน ท่ามกลางปัจจัยขับเคลื่อนสำคัญหลายประการ

แม้ตลาดจะเผชิญความผันผวนสูงในเดือนมิถุนายน แต่ตลาดหุ้นโลกโดยรวมสามารถรับมือได้ค่อนข้างดี โดยดัชนี MSCI All Country ปรับตัวลงเพียงประมาณ 1% ในช่วงเวลาดังกล่าว ในทางกลับกัน ดัชนี SET ของไทยกลับปรับตัวขึ้น 0.2% ปิดที่ระดับ 1,591 จุด ณ สิ้นเดือน ปัจจัยสำคัญที่ขับเคลื่อนตลาดในเดือนนี้ ได้แก่ (1) ข้อตกลงสันติภาพระหว่างสหรัฐอเมริกา และอิหร่าน ซึ่งส่งผลให้ราคาน้ำมันปรับตัวลงมากกว่า 20% ภายในเดือนเดียว (2) ความกังวลของนักลงทุนที่เพิ่มขึ้นต่อท่าที Hawkish ของธนาคารกลางสหรัฐฯ (Fed) และ (3) ความกังวลที่กลับมาอีกครั้งเกี่ยวกับความเสี่ยงของการลงทุนเกินตัว (Overinvestment) ในกลุ่ม Hyperscaler ทั้งสามปัจจัยนี้เชื่อว่าเป็นตัวสร้างความผันผวนของตลาดในระดับที่สูงขึ้น รวมถึงการหมุนเวียนของเม็ดเงินลงทุน (Trading Rotation) ในช่วงครึ่งหลังของเดือน นอกจากนี้ เรายังเห็นการแข็งค่าอย่างรวดเร็วของเงินดอลลาร์สหรัฐ โดยดัชนี DXY ปรับตัวขึ้น 2.6% เข้าใกล้ระดับ 102 ณ วันที่จัดทำรายงานฉบับนี้

ความกังวลต่อท่าที Hawkish ของ Fed กลับมาอีกครั้ง

เราขอชี้ให้เห็นว่าเสถียรภาพที่กลับคืนมาของตลาดตราสารหนี้สหรัฐฯ ล่าสุด พร้อมกับเส้นอัตราผลตอบแทน (Yield Curve) ที่แบนราบลง ถือเป็นพัฒนาการเชิงบวกต่อตลาดหุ้น ในมุมมองของเรา การอ่อนตัวของราคาน้ำมันช่วยลดความคาดหวังเงินเฟ้อ รวมถึงลดแรงกดดันขึ้นต่อ Yield Curve อย่างไรก็ดี ท่าทีล่าสุดของประธานเฟดคนใหม่มีลักษณะ Hawkish มากกว่าที่ตลาดคาดการณ์ไว้ ส่งผลให้นักลงทุนปรับคาดการณ์จังหวะเวลาการขึ้นดอกเบี้ยมาเป็นเดือนกันยายน จากเดิมที่คาดว่าจะในช่วงต้นปี 2570 กระนั้นก็ตาม เรายังเชื่อว่าเฟดจะยังคงยึดแนวทาง “Data Driven” โดยจับตาการรายงานตัวเลขเศรษฐกิจสำคัญ 3 ตัวถัดไปได้แก่ อัตราการว่างงาน การเปลี่ยนแปลงการจ้างงานนอกภาคเกษตร (Non-Farm Payrolls) และตัวเลขเงินเฟ้อ

ท่าทีที่แข็งกร้าวขึ้นของเฟดหนุนเงินดอลลาร์สหรัฐฯ แข็งค่า

จากแบบจำลองของเรา ปัจจัยต่าง ๆ ข้างต้นน่าจะนำไปสู่การขึ้นดอกเบี้ยครั้งแรกในการประชุม FOMC เดือนธันวาคม 2569 หรือมีนาคม 2570 อย่างไรก็ตาม ตัวเลขเศรษฐกิจที่จะประกาศในระยะถัดไปจะเป็นปัจจัยชี้ขาดต่อการตัดสินใจของเฟด ทั้งนี้ เงินดอลลาร์สหรัฐฯ แข็งค่าขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ สอดคล้องกับความคาดหวังของตลาดที่มองว่าการขึ้นดอกเบี้ยใกล้เข้ามาทุกที โดยเราพบว่ามีความสัมพันธ์เชิงบวกระหว่างท่าทีของเฟดกับการแข็งค่าของดอลลาร์สหรัฐฯ นอกจากนี้ เรายังเห็นแรงกดดันด้านลบล้วน ๆ ต่อเงินบาทไทย รวมถึงสกุลเงินเอเชียอื่น ๆ อีกหนึ่งผลพวงจากการแข็งค่าของดอลลาร์คือราคาทองคำที่อ่อนตัวลง โดยหลุดระดับ 4,000 ดอลลาร์สหรัฐฯ ไปแล้ว

ตลาดหุ้นไทยยืนได้บนพื้นฐานที่แข็งแกร่งขึ้น แต่ยังต้องการปัจจัยหนุนใหม่

ท่ามกลางความผันผวนที่สูงขึ้นในตลาดหุ้นโลก ดัชนี SET ของไทยสามารถยืนอยู่บนพื้นฐานที่แข็งแกร่งได้ในเดือนมิถุนายน โดยปิดที่ 1,591 จุด ในวันซื้อขายสุดท้ายของเดือน ในด้านผลประกอบการบริษัทจดทะเบียน เริ่มเห็นสัญญาณมุมมองเชิงบวกเล็กน้อยต่อแนวโน้มตลาดในช่วงปลายเดือน โดยประมาณการกำไรตลาด (Consensus, Bloomberg) ปรับเพิ่มขึ้นสู่ระดับ 97.7 นอกจากนี้ กลุ่มอุตสาหกรรมที่เน้นตลาดในประเทศ อาทิ พาณิชยกรรม ICT และอสังหาริมทรัพย์ (นิคมอุตสาหกรรม) เริ่มมีแรงหนุนที่ชัดเจนขึ้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากตลาดซื้อขายอยู่ที่ระดับ P/E ประมาณ 16 เท่า ซึ่งค่อนข้างตึงตัว เรามองว่าตลาดยังต้องการปัจจัยใหม่เพื่อผลักดันโมเมนตัมให้ผ่านและยืนเหนือระดับ 1,600 จุดได้อย่างยั่งยืน ด้วยเหตุนี้ กลยุทธ์การลงทุนจึงยังคงเน้นการ

หมุนเวียนกลุ่มอุตสาหกรรม (Sector Rotation) ระหว่างรอบปัจจัยหนุนต่าง ๆ ได้แก่ (1) การปรับประมาณการกำไรขึ้นเพิ่มเติมสำหรับช่วงครึ่งหลังปี 2569 (2) การปรับตัวดีขึ้นของตัวชี้วัดความกว้างของตลาด (Market Breadth) และ/หรือ (3) แรงซื้อที่กลับมาจากนักลงทุนต่างชาติ ทั้งนี้ ปัจจัยทั้งหมดนี้จะเกิดขึ้นได้ก็ต่อเมื่อพื้นฐานเศรษฐกิจแข็งแกร่งขึ้นในไตรมาสต่อไป

สัญญาณเชิงบวกที่อาจหนุนตลาดให้แข็งแกร่งขึ้นในช่วงครึ่งหลังของปี

ในเชิงพื้นฐาน ประเทศไทยยืนอยู่บนฐานที่แข็งแกร่งกว่าช่วงไม่กี่ปีที่ผ่านมา เนื่องจากประเทศอยู่ภายใต้รัฐบาลที่มีเสถียรภาพมากขึ้น นอกจากนี้ การที่ภาครัฐให้ความสำคัญอย่างสูงกับวินัยทางการคลัง (มากกว่านโยบายประชานิยม) จะช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้นักลงทุนต่างชาติกลับคืนมาได้อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เราเริ่มเห็นโมเมนตัมเชิงบวกก่อตัวขึ้น สะท้อนจากประมาณการเติบโตเศรษฐกิจปีนี้ที่ถูกปรับขึ้นสู่ระดับ 2.1% YoY จากเดิมที่คาดไว้เพียงประมาณ 1% ในช่วงต้นปี ทั้งนี้ ประมาณการของนักวิเคราะห์ (Street) ยังคงต่ำกว่าคาดการณ์ของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ระดับ 2.3% เล็กน้อย เมื่อรวมกับอัตราเงินเฟ้อที่คาดว่าจะอยู่ที่ 2.8% YoY เราคาดว่า GDP ที่เป็นตัวเงิน (Nominal GDP) จะเติบโตประมาณ 5% ในปีนี้ ซึ่งบ่งชี้ถึง Upside เพิ่มเติมต่อประมาณการกำไรต่อหุ้น (EPS) ของตลาด SET นอกจากนี้ สภาพคล่องโดยรวมยังคงเอื้อต่อตลาดหุ้น โดยการเติบโตของ M2 ยังอยู่ในโหมดขยายตัวอย่างต่อเนื่อง

การปรับน้ำหนักการลงทุนรายกลุ่มอุตสาหกรรมเล็กน้อย

มีการปรับน้ำหนักการลงทุนเล็กน้อย (ณ วันที่ 18 มิถุนายน 2569) โดยเรายังคงกลยุทธ์การจัดพอร์ตแบบ Pro-cyclical ที่เน้นกลุ่มฟื้นตัวในประเทศเป็นหลัก พร้อมทั้งลดความเสี่ยงในบางจุด กลุ่มธนาคารถูกปรับขึ้นเป็น Overweight จากโมเมนตัมกำไรที่ยังแข็งแกร่งและ NIM ที่ทนทาน ขณะที่กลุ่มพลังงาน (Overweight) กลุ่มสื่อสาร (Overweight) กลุ่มอสังหาริมทรัพย์/นิคมอุตสาหกรรม/ห้างสรรพสินค้า (Overweight) และกลุ่มวัสดุก่อสร้างและปิโตรเคมี (Overweight) ยังคงน้ำหนักเดิม โดยมีเหตุผลสนับสนุนจากอุปทานที่ตึงตัว อัตราเงินปันผลที่ป้องกันความเสี่ยงได้ดี การฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศ และวัฏจักรการลงทุนที่เอื้ออำนวยตามลำดับ ส่วนกลุ่มอิเล็กทรอนิกส์ถูกปรับลดจาก Overweight เป็น Neutral เนื่องจากราคาหุ้นที่ปรับขึ้นแรงได้สะท้อน Upside ระยะสั้นไปมากแล้ว แม้ปัจจัยบวกระยะยาวยังคงอยู่ ด้านกลุ่ม Underweight กลุ่มขนส่งถูกปรับลดระดับ Underweight ลงจากการฟื้นตัวของภาคท่องเที่ยวที่ยังแข็งแกร่งและความเสี่ยงเรื่องสัมปทานที่คลี่คลายไปมากแล้วขณะที่กลุ่มพาณิชย์ยังคง Underweight จากแรงกดดันด้านมาร์จิ้นที่มีการแข่งขันสูงและไม่มีปัจจัยเชิงโครงสร้างสนับสนุน ส่วนกลุ่มการแพทย์ยังคง Neutral จาก Upside ที่จำกัดแต่มีเสถียรภาพ สุดท้าย น้ำหนักการลงทุนในกลุ่ม “อื่น ๆ” ถูกปรับลดลงเพิ่มเติม โดยนำเงินไปเพิ่มน้ำหนักในกลุ่มที่ Overweight ตามที่กล่าวข้างต้น

สำหรับการลงทุนตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569 กองทุน BSIRIMF มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับ 3,280.63 ล้านบาท หรือ 13.2834 บาทต่อหน่วยลงทุน และมีผลการดำเนินงานย้อนหลังในรอบระยะเวลาหนึ่งปี คิดเป็น 41.66%

กองทุนบัวหลวง ขอกราบขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้นรายละคนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจ 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 (ข้อมูล ณ วันที่ 20 กรกฎาคม 2569)
1. นางอดิگانต์ พานิชเกษม
2. นางสาวปริญญ์ คล่องคำนวณการ
3. นางสาวอรุณี ศิลปการประดิษฐ์
4. นางสาวศิริรัตน์ อรุณจิตต์
5. นายปัญญาพัฒน์ ประคุณหังสิต
6. นายณัฐกร พิรสุขประเสริฐ
7. นางสาวดุษฎี ภูพัฒน์
8. นายเมธา พิรุฒิ
9. นางสาววนาลี ตรีสัมพันธ์
10. นางสาวจันทร์เพ็ญ กิตติเวทย์วิทยา

ข้อมูลกองทุน

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ เป็นกองทุนซึ่งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด ได้รับอนุมัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้จัดตั้งขึ้น เพื่อระดมเงินจากผู้ลงทุนทั่วไป โดยมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 10,000 ล้านบาท ประกอบด้วยหน่วยลงทุน 1,000 ล้านหน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 10 บาท เป็นกองทุนรวมตราสารทุน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่มีลักษณะเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (RMF) และไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน

นโยบายการลงทุน กองทุนลงทุนในกลุ่มหลักทรัพย์หุ้นที่มี CG Scoring โดยเน้นหุ้นที่มีมูลค่าตามราคาตลาดสูง (Market Capitalization) หรือมีสภาพคล่องสูงอย่างสม่ำเสมอ หรือมีอัตราผลตอบแทนจากเงินปันผลสูงและต่อเนื่อง โดยเฉลี่ยรอบปีบัญชี ไม่น้อยกว่า 80% ของ NAV

ส่วนที่เหลือนจะลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารการเงิน และหรือเงินฝาก ตลอดจนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ กองทุนจะไม่ลงทุนใน Derivatives และ Structured Note

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด จะบริหารกองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ ตามข้อบังคับที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน ตลอดจนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุน ซึ่งจะทำหน้าที่เก็บรักษาทรัพย์สินของกองทุนและควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทจัดการอย่างใกล้ชิด

การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี
สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569
- ไม่มี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการในรอบปีบัญชี -

ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2569 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

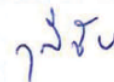
ขอแสดงความนับถือ

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย



(นางสาวสุภาวดี เมธาวรรการ)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์



(นายวุฒิชัย รอดภัย)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 9 กรกฎาคม พ.ศ. 2569

ผลการดำเนินงานของกองทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง					
	% ตามช่วงเวลา		% ต่อปี			
	3 เดือน ตั้งแต่ 31 มี.ค. 69	6 เดือน ตั้งแต่ 30 ธ.ค. 68	1 ปี ตั้งแต่ 30 มิ.ย. 68	3 ปี ตั้งแต่ 30 มิ.ย. 66	5 ปี ตั้งแต่ 30 มิ.ย. 64	10 ปี วันที่ 30 มิ.ย. 59
มูลค่าหน่วยลงทุน ¹ (บาท)	12.2494	11.0339	9.3770	10.6938	10.5002	9.5095
ผลตอบแทนกองทุนรวม	8.44	20.39	41.66	7.49	4.81	3.40
ผลตอบแทนตัวชี้วัด ²	9.52	22.14	46.49	14.03	11.29	7.65
ความผันผวน (standard deviation) ของผลการดำเนินงาน	9.90 ³	12.80 ³	11.75	11.90	11.11	11.99
ความผันผวน (standard deviation) ของตัวชี้วัด	10.08 ³	13.32 ³	12.36	13.24	12.24	16.12

เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

¹ มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันทำการต้นรอบที่ใช้ในการคำนวณอัตราผลตอบแทนย้อนหลัง

² ตัวชี้วัดกองทุนรวม คือ ดัชนีผลตอบแทนรวม SET High Dividend 30 (SETHD TRI)

³ % ต่อปี

รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายละเอียดการลงทุน	ระดับ CG Scoring	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		3,281,032,085.67	100.01
หุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ			
ธนาคาร			
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		303,749,900.00	9.26
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		381,543,600.00	11.63
ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)		113,836,350.00	3.47
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		346,951,400.00	10.58
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		279,823,600.00	8.53
บริษัท ทูมธนาชาติ จำกัด (มหาชน)		67,992,750.00	2.07
บริษัท ทีเอสไอไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		115,073,600.00	3.51
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		309,756,804.00	9.44
พาณิชย์			
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		85,591,470.00	2.61
บริษัท เมก้าไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)		17,636,325.00	0.54
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์			
บริษัท เคซีอี อิเล็คทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)		8,400,100.00	0.26
พลังงานและสาธารณูปโภค			
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		329,077,900.00	10.03
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		255,069,000.00	7.78
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		59,679,900.00	1.82
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		61,197,300.00	1.87
เงินทุนและหลักทรัพย์			
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		41,326,425.00	1.26
อาหารและเครื่องดื่ม			
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		15,174,810.00	0.46
ประกันภัยและประกันชีวิต			
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)		90,937,400.00	2.77
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		24,631,400.00	0.75

รายละเอียดการลงทุน	ระดับ CG Scoring	มูลค่าตามราคาตลาด	% NAV
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		24,729,270.00	0.75
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		45,380,034.00	1.38
บริษัท แสตนลิริ จำกัด (มหาชน)		33,642,320.00	1.03
บริษัท ศุภาลัย จำกัด (มหาชน)		34,806,400.00	1.06
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		64,694,300.00	1.97
ขนส่งและโลจิสติกส์			
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		10,702,250.00	0.33
บริษัท พริมา มารีเน จำกัด (มหาชน)		26,828,560.00	0.82
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)		38,176,200.00	1.16
เงินฝากธนาคาร			
อันดับความน่าเชื่อถือ AA+(tha)	-	83,929,873.06	2.56
อันดับความน่าเชื่อถือ A-	-	10,692,844.61	0.33
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น		(405,837.75)	(0.01)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (บาท)		3,280,626,247.92	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วยลงทุน)		13.2834	

คำอธิบาย Corporate Governance Scoring

Corporate Governance Scoring (CG Scoring) คือ ระดับความสามารถการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนไทยจัดทำขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) คัดคะแนนจากหลักเกณฑ์ 5 หมวด ได้แก่ สิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ โดยระดับคะแนนที่ปรากฏอ้างอิงตามรายงานการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนประจำปี 2568

CG Scoring ที่เผยแพร่ตามรายงานดังกล่าวประกอบด้วย 3 ระดับ คือ



หมายถึง

ดี (Good)



หมายถึง

ดีมาก (Very Good)



หมายถึง

ดีเลิศ (Excellent)

รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

กลุ่มของตราสาร	มูลค่าตามราคาตลาด (ล้านบาท)	% NAV
1. กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-
2. กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัท เงินทุนเป็นผู้ออก ผู้รับรอง ผู้รับอวัล ผู้สละหลัก หรือผู้ค้ำประกัน	10.69	0.33
3. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้	-	-
4. กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	-	-
5. ตราสารที่ไม่มีคุณสมบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง การลงทุน ของกองทุน	-	-
สัดส่วนการลงทุนสูงสุด ในกลุ่ม 4. ที่คาดว่าจะลงทุนในเดือนกรกฎาคม 2569	-	-

รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก ที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

ประเภท	ผู้ออก	ผู้ค้ำประกัน/ ผู้รับรอง/ ผู้สืบทอด	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่าหน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
1. เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารกรุงเทพ	-	-	AA+(tha)	-	3,424,486.35
2. เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารกสิกรไทย	-	-	AA+(tha)	-	80,505,386.71
3. เงินฝากธนาคาร	บมจ. ธนาคารยูโอบี	-	-	A-	-	10,692,844.61

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 แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ต่ำที่สุดมีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา
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

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน ¹ (Fund's Direct Expenses)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	44,358.07	1.5000
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	739.30	0.0250
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน (Registrar Fee)	1,478.60	0.0500
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ (Trading Cost)	3,607.17	0.1220
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ² (Other Expense)	611.75	0.0207
รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด³	47,187.72	1.5957

¹ เป็นค่าใช้จ่ายไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม อนึ่ง การคำนวณค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนหน่วยลงทุน จะใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมดังกล่าวเป็นฐานในการคำนวณ

² ค่าใช้จ่ายอื่นที่น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

³ ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมต่างๆ ที่เกิดขึ้นจากการซื้อขายหลักทรัพย์

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio: PTR)

สำหรับระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

$$\text{PTR} = \frac{952,412,996.69}{2,956,911,472.45}$$

$$\text{PTR} = 0.32$$

หมายเหตุ : PTR คือ ความถี่ของการซื้อขายหลักทรัพย์ในพอร์ตกองทุนในช่วงเวลาใดช่วงเวลาหนึ่ง โดยคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หาดด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมเฉลี่ยในรอบระยะเวลาเดียวกัน กองทุนรวมที่มีค่า PTR สูง บ่งชี้ถึงการซื้อขายหลักทรัพย์บ่อยครั้งของผู้จัดการกองทุนและทำให้มีต้นทุนการซื้อขายหลักทรัพย์ที่สูง จึงต้องพิจารณาเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ลำดับที่	รายชื่อบริษัทนายหน้า	อัตราส่วนค่านายหน้า (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	13.38
2	บริษัทหลักทรัพย์ ทีทีบี เวลธ์ จำกัด (มหาชน)	13.08
3	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	11.90
4	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	9.91
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	8.05
6	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	7.82
7	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	6.37
8	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	6.10
9	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	5.44
10	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	4.01
11	อื่นๆ	13.94
รวมทั้งสิ้น		100.00

ค่านายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์รวมเท่ากับ 3,859,673.56 บาท

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวมในช่วงหนึ่งปี

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

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

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

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการใช้สิทธิออกเสียง

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

- ไม่มี -

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่ www.bblam.co.th

แบบรายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลรายงานการใช้สิทธิออกเสียง (Voting) กรณีกองทุนเป็นผู้ถือหุ้น
ได้ที่ <https://www.bblam.co.th/about-bualuang-fund/corporate-governance>

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น (Soft Commission)

สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2569

ลำดับที่	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ			เหตุผลในการรับผลประโยชน์
		การรับ บทวิจัย/ เอกสาร Research	การให้ข้อมูล ข่าวสาร Conference Call และ Adhoc Update	จัดสัมมนา/ ประชุมใน รูปแบบ Virtual หรือ Physical Meeting/ จัดเยี่ยมชม บริษัท	
1	บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
3	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
4	บริษัทหลักทรัพย์ ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
5	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซิตีคอร์ป (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
7	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
8	บริษัทหลักทรัพย์ เจพีมอร์แกน (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
9	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
10	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
11	บริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
13	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
14	บริษัทหลักทรัพย์ธนชาต จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
15	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
16	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
17	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	✓	✓	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

วันที่รวบรวมข้อมูล 20 กรกฎาคม 2569

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินและงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและ งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชี ที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และผลการดำเนินงานและการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบ ของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจริยบรรณ ของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและ เหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่า ข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงาน ของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มี สาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

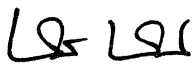
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลการแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าอย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวชมณูช แซ่แต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 21 กรกฎาคม 2569

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
สินทรัพย์	6		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	3,186,409,368.00	2,544,620,614.96
เงินฝากธนาคาร	5	94,581,290.22	56,083,983.52
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย	5	41,427.45	114,563.37
จากการขายเงินลงทุน		30,614,434.84	116,042,312.99
รวมสินทรัพย์		3,311,646,520.51	2,716,861,474.84
หนี้สิน	6		
เจ้าหนี้			
จากการซื้อเงินลงทุน		24,710,367.26	72,666,236.02
จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		1,347,493.49	1,821,829.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	4,825,296.50	3,962,632.04
หนี้สินอื่น		137,115.34	118,745.06
รวมหนี้สิน		31,020,272.59	78,569,442.28
สินทรัพย์สุทธิ		3,280,626,247.92	2,638,292,032.56
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		2,469,707,041.45	2,813,568,175.56
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(225,305,988.43)	(182,778,093.91)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน		1,036,225,194.90	7,501,950.91
สินทรัพย์สุทธิ		3,280,626,247.92	2,638,292,032.56
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		13.2834	9.3770
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		246,970,704.1458	281,356,817.5571

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ			
ธนาคาร		1,918,728,004.00	60.20
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	1,692,200	303,749,900.00	9.53
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	1,750,200	381,543,600.00	11.97
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	1,132,700	113,836,350.00	3.57
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	9,130,300	346,951,400.00	10.89
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)	1,890,700	279,823,600.00	8.78
บริษัท พุนชนชาติ จำกัด (มหาชน)	1,007,300	67,992,750.00	2.13
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	975,200	115,073,600.00	3.61
ธนาคารทหารไทยชนชาติ จำกัด (มหาชน)	125,917,400	309,756,804.00	9.72
พาณิชย์		103,227,795.00	3.24
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	13,067,400	85,591,470.00	2.69
บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนเอนซ์ จำกัด (มหาชน)	479,900	17,636,325.00	0.55
ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์		8,400,100.00	0.26
บริษัท เคซีอี อิเล็คโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	201,200	8,400,100.00	0.26
พลังงานและสาธารณูปโภค		705,024,100.00	22.13
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	9,269,800	329,077,900.00	10.33
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	1,903,500	255,069,000.00	8.01
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	1,894,600	59,679,900.00	1.87
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	1,261,800	61,197,300.00	1.92
เงินทุนและหลักทรัพย์		41,326,425.00	1.30
บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	1,242,900	41,326,425.00	1.30
อาหารและเครื่องดื่ม		15,174,810.00	0.48
บริษัท เอ็มเค เรสโตรองด์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	699,300	15,174,810.00	0.48

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบริษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
		(บาท)	
ประกันภัยและประกันชีวิต		90,937,400.00	2.85
บริษัท ไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	7,907,600	90,937,400.00	2.85
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์		227,883,724.00	7.15
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	920,800	24,631,400.00	0.77
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	3,275,400	24,729,270.00	0.78
บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	12,005,300	45,380,034.00	1.42
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	23,201,600	33,642,320.00	1.06
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	2,175,400	34,806,400.00	1.09
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	12,562,000	64,694,300.00	2.03
ขนส่งและโลจิสติกส์		75,707,010.00	2.39
บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	578,500	10,702,250.00	0.34
บริษัท ปริมา มารีเนอ จำกัด (มหาชน)	3,048,700	26,828,560.00	0.85
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)	1,202,400	38,176,200.00	1.20
รวมหุ้นสามัญ		3,186,409,368.00	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,624,746,245.89 บาท)		3,186,409,368.00	100.00

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
หุ้นสามัญ				
ธนาคาร			1,211,826,584.00	47.62
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)		1,495,100	207,818,900.00	8.17
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		1,617,900	248,347,650.00	9.76
ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)		789,800	35,738,450.00	1.40
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		10,439,400	222,359,220.00	8.74
บริษัท เอสซีบี เอกซ์ จำกัด (มหาชน)		1,463,900	172,008,250.00	6.76
บริษัท ทุนธนชาติ จำกัด (มหาชน)		1,078,900	49,359,675.00	1.94
บริษัท ทิสโก้ไฟแนนเชียลกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		967,700	93,624,975.00	3.68
ธนาคารทหารไทยธนชาติ จำกัด (มหาชน)		96,597,600	182,569,464.00	7.17
พาณิชย์			107,056,225.00	4.21
บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)		1,508,500	27,907,250.00	1.10
บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)		8,808,300	57,253,950.00	2.25
บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		993,500	9,537,600.00	0.37
บริษัท เมก้า โลฟโซลูชั่นส์ จำกัด (มหาชน)		479,900	12,357,425.00	0.49
วัสดุก่อสร้าง			29,206,632.00	1.14
บริษัท ผลิตภัณฑ์ตราเพชร จำกัด (มหาชน)		983,015	4,718,472.00	0.18
บริษัท ทิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)		1,800,600	24,488,160.00	0.96
พลังงานและสาธารณูปโภค			749,473,670.25	29.45
บริษัท บ้านปู จำกัด (มหาชน)		3,204,700	12,882,894.00	0.51
บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		434,300	13,246,150.00	0.52
บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)		2,016,600	11,494,620.00	0.45
บริษัท กัลฟ์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)		1,999,635	77,485,856.25	3.04
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)		8,451,900	253,557,000.00	9.96

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
			มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าเงินลงทุน
			(บาท)	
บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)		2,329,100	255,036,450.00	10.02
บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		1,816,000	43,947,200.00	1.73
บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)		3,030,500	81,823,500.00	3.22
เงินทุนและหลักทรัพย์			12,662,140.00	0.50
บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)		1,783,400	12,662,140.00	0.50
อาหารและเครื่องดื่ม			597,584.00	0.02
บริษัท ไทยวา จำกัด (มหาชน)		287,300	597,584.00	0.02
เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร			202,215,277.32	7.95
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)		721,200	200,493,600.00	7.88
บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)		434,767	1,721,677.32	0.07
บรรจุภัณฑ์			44,884.00	-
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กล๊าส จำกัด (มหาชน)		9,800	44,884.00	-
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์			159,587,274.00	6.28
บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)		4,220,000	26,375,000.00	1.04
บริษัท แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		8,174,700	27,957,474.00	1.10
บริษัท เดอะ แพลทินัม กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)		659,600	712,368.00	0.03
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)		3,490,500	4,467,840.00	0.18
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)		33,004,000	42,245,120.00	1.66
บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)		2,357,200	34,179,400.00	1.34
บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)		7,484,200	23,650,072.00	0.93
ขนส่งและโลจิสติกส์			22,028,950.00	0.86
บริษัท ปริมา มารีเนอ จำกัด (มหาชน)		1,900,000	10,735,000.00	0.42
บริษัท อาร์ ซี แอล จำกัด (มหาชน)		438,600	11,293,950.00	0.44
รวมหุ้นสามัญ			2,494,699,220.57	98.03

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและอุตสาหกรรม

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>ร้อยละของ</u>	
			<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
			(บาท)	
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทย				
งวดที่ 14/92/68 - CB25711A	11/07/68	5,000	4,997,733.90	0.20
งวดที่ 17/90/68 - CB25731A	31/07/68	5,000	4,993,301.76	0.20
งวดที่ 18/91/68 - CB25807A	07/08/68	10,000	9,984,615.49	0.39
งวดที่ 19/91/68 - CB25814B	14/08/68	30,000	29,945,743.24	1.18
รวมพันธบัตร			49,921,394.39	1.97
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,721,307,117.32 บาท)			2,544,620,614.96	100.00

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	หมายเหตุ	บาท	
		2569	2568
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล	5	201,748,764.56	182,180,269.27
รายได้ดอกเบี้ย	5	655,075.69	3,655,606.41
รวมรายได้		202,403,840.25	185,835,875.68
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	47,463,138.94	47,906,747.72
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		791,052.23	798,445.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	1,582,104.63	1,596,891.64
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		110,900.00	110,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	4,378,464.74	6,919,119.26
รวมค่าใช้จ่าย		54,325,660.54	57,332,104.48
รายได้สุทธิ		148,078,179.71	128,503,771.20
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		142,295,439.81	(648,752,638.50)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		738,349,624.47	459,840,101.28
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		880,645,064.28	(188,912,537.22)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		1,028,723,243.99	(60,408,766.02)

กองทุนเปิดบัวหลวงสิทธิผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ
 งบการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

	บาท	
	2569	2568
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	1,028,723,243.99	(60,408,766.02)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	183,374,188.90	128,706,546.55
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(569,763,217.53)	(467,382,964.52)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	642,334,215.36	(399,085,183.99)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,638,292,032.56	3,037,377,216.55
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	3,280,626,247.92	2,638,292,032.56

	หน่วย	
การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	281,356,817.5571	315,277,271.4718
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	16,058,189.7032	12,848,265.7675
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(50,444,303.1145)	(46,768,719.6822)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	246,970,704.1458	281,356,817.5571

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิดบัวหลวงสิริผลบรรษัทภิบาลเพื่อการเลี้ยงชีพ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2556 ปัจจุบันกองทุนมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เป็นนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุน เป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารทุนโดยเฉลี่ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ส่วนที่เหลือจะลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก และ/หรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่แนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่กองทุนใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

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

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2569	2568
ซื้อเงินลงทุน	952,412,996.69	3,386,009,763.00
ขายเงินลงทุน	1,191,348,411.69	3,662,424,042.22

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	47,463,138.94	47,906,747.72	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		
	2569	2568	นโยบายการกำหนดราคา
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	69,646,500.00	175,579,644.43	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	40,677,873.41	25,122,114.19	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	16,393,000.00	10,733,850.00	ตามที่ประกาศจ่าย
- ในฐานะผู้ค้าหลักทรัพย์			
ซื้อเงินลงทุน	-	92,537,251.29	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	-	219,755,194.85	ราคาตลาด
รายได้ดอกเบี้ย	7,568.94	9,991.73	อัตราตลาด
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	1,582,104.63	1,596,891.64	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	67,375.00	49,404.00	ราคาตลาด
ค่าธรรมเนียมบริการอื่น	242,505.91	244,713.47	ราคาตลาด
บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)			
- ในฐานะผู้ออกหลักทรัพย์			
ขายเงินลงทุน	-	17,056,199.95	ราคาตลาด
รายได้เงินปันผล	-	202,920.00	ตามที่ประกาศจ่าย
บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	210,002.45	767,168.91	ตามอัตราที่คิดกับลูกค้าทั่วไป
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ขายเงินลงทุน	-	39,940,774.60	ราคาตลาด
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 และ 2568 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้			
	บาท		
	2569	2568	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย		4,490,758.59	3,664,638.63
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)			
เงินลงทุน		303,749,900.00	207,818,900.00
เงินฝากธนาคาร		3,424,415.77	3,230,139.38
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		70.58	83.52
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย		149,691.96	122,154.64

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 30 มิถุนายน 2569			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	3,186,409,368.00	-	-	3,186,409,368.00

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุน	2,494,699,220.57	-	-	2,494,699,220.57
ตราสารหนี้	-	49,921,394.39	-	49,921,394.39

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนที่จดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยตราสารหนี้ภาครัฐที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	3,186,409,368.00	3,186,409,368.00
เงินฝากธนาคาร	94,581,290.22	-	-	94,581,290.22
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	41,427.45	41,427.45
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	30,614,434.84	30,614,434.84
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	24,710,367.26	24,710,367.26
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,347,493.49	1,347,493.49
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	4,825,296.50	4,825,296.50
หนี้สินอื่น	-	-	137,115.34	137,115.34

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568

	มีอัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,544,620,614.96	2,544,620,614.96
เงินฝากธนาคาร	56,083,983.52	-	-	56,083,983.52
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	114,563.37	114,563.37
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	116,042,312.99	116,042,312.99
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	-	-	72,666,236.02	72,666,236.02
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	1,821,829.16	1,821,829.16
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,962,632.04	3,962,632.04
หนี้สินอื่น	-	-	118,745.06	118,745.06

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสถานการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

7. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2569



กองทุนบัวหลวง

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด

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

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