



กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

Solaris Money Plus Fund

S-MMF

รายงานรอบปี

(29 กุมภาพันธ์ 2559 – 28 กุมภาพันธ์ 2560)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด

ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส (S-MMF) มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งและหรือเงินฝาก หรือตราสารทางการเงินอื่นใด ธุรกิจทางการเงิน และ/หรือเงินฝากที่มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม หรือมีอายุสัญญา หรือจะครบกำหนดชำระคืนไม่เกิน 397 วัน นับแต่วันที่ลงทุนหรือเข้าทำสัญญา ภายใต้หลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด

กองทุนมีระดับความเสี่ยงที่ระดับ 2 (ความเสี่ยงต่ำมาก) ซึ่งเน้นการลงทุนในตราสารที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ระดับ A หรือสูงกว่า โดยกองทุนจะดำรงอายุถัวเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio Duration) ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกิน 3 เดือน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 กองทุนลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 89.13 และเงินฝากธนาคาร คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 10.88 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมี Portfolio Duration ของกองทุนอยู่ที่ 0.05 ปี

ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสารอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากกองทุนถือลงทุนในตราสารหนี้ภาครัฐและเงินฝากธนาคารเป็นหลัก

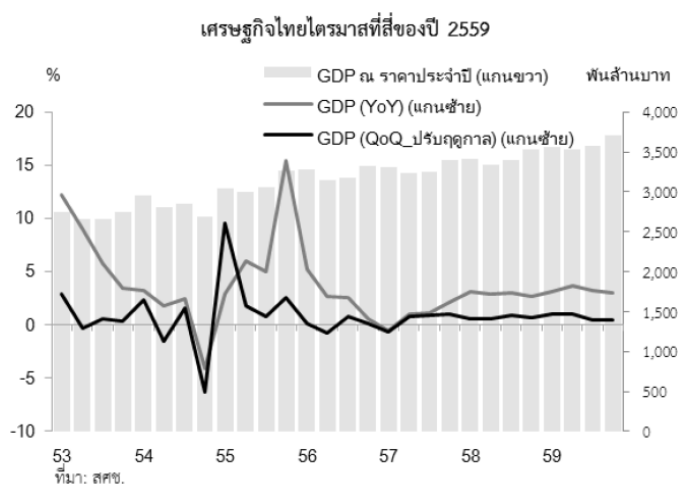
การเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า

ในรอบบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบบัญชีก่อนหน้า สัดส่วนการลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยปรับลดลงจากร้อยละ 99.01 มาอยู่ที่ร้อยละ 89.13 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และสัดส่วนการลงทุนในเงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 1.00 เป็นร้อยละ 10.88 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน อนึ่ง Portfolio Duration ของกองทุนปรับลดลงจาก 0.05 ปี มาอยู่ที่ 0.04 ปี

ภาวะเศรษฐกิจไทย (GDP) ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 และทั้งปี 2559¹

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.0 ต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 3.2 ในไตรมาสก่อนหน้า และเมื่อปรับผลของฤดูกาลออกแล้ว เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 ขยายตัวจากไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 ร้อยละ 0.4

เศรษฐกิจไทยรวมทั้งปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.2 ปรับตัวดีขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 2.9 ในปี 2558



ด้านการใช้จ่าย ประกอบด้วย (1) การใช้จ่ายภาคครัวเรือน ขยายตัวร้อยละ 2.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุน เช่น การปรับตัวดีขึ้นของฐานรายได้ภาคเกษตร มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ และการเพิ่มขึ้นของการนำเข้าสินค้าหมวดสิ่งทอเครื่องนุ่งห่ม ปริมาณการจำหน่ายรถจักรยานยนต์ ปริมาณการจำหน่ายน้ำมันเบนซิน แก๊สโซฮอล์ และน้ำมันดีเซล เป็นต้น ในขณะที่ปริมาณการจำหน่ายรถยนต์นั่งลดลง และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคเกี่ยวกับภาวะเศรษฐกิจโดยรวมลดลง เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า สรุปการใช้จ่ายภาคครัวเรือนรวมทั้งปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.1 ปรับตัวดีขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 2.2 ในปี 2558 (2) การลงทุนรวม ขยายตัวร้อยละ 1.8 โดยการลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 8.6 ขณะที่การลงทุนภาคเอกชนลดลงร้อยละ 0.4 จากไตรมาสก่อนหน้า

¹ ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สี่ ทั้งปี 2559 และแนวโน้มปี 2560, 20 กุมภาพันธ์ 2560

สรุปการลงทุนรวมทั้งปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 2.8 โดยการลงทุนภาครัฐขยายตัวร้อยละ 9.9 และการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวร้อยละ 0.4 และ (3) การส่งออกสินค้า มีมูลค่า 54,596 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ. เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.6 ตามการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้าหลักและการปรับตัวดีขึ้นของราคาสินค้าในตลาดโลก สรุปการส่งออกรวมทั้งปี 2559 มีมูลค่ารวม 214,112 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ. ทรงตัวที่ร้อยละ 0.0 ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลงร้อยละ 5.8 ในปี 2558

ด้านการผลิต ประกอบด้วย (1) สาขาเกษตรกรรม ขยายตัวร้อยละ 3.2 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า จากสถานการณ์ภัยแล้งที่สิ้นสุดลง สรุปการผลิตสาขาเกษตรกรรมรวมทั้งปี 2559 เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.6 (2) สาขาอุตสาหกรรม ขยายตัวร้อยละ 2.1 ตามการปรับตัวขึ้นของการส่งออกและอุปสงค์ในประเทศที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง สรุปการผลิตสาขาอุตสาหกรรมรวมทั้งปี 2559 เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.4 (3) สาขาการก่อสร้าง ขยายตัวร้อยละ 6.1 เป็นผลจากการขยายตัวของการก่อสร้างของภาครัฐ ในขณะที่การก่อสร้างภาคเอกชนลดลง สรุปการผลิตสาขาการก่อสร้างรวมทั้งปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 8.3 และ (4) สาขาโรงแรมและภัตตาคาร ขยายตัวร้อยละ 4.8 โดยมีรายรับรวมจากการท่องเที่ยว เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.0 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายรับจากนักท่องเที่ยวต่างประเทศและชาวไทย สรุปการผลิตสาขาโรงแรมและภัตตาคารรวมทั้งปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 10.3 เมื่อเทียบกับปี 2558

การจ้างงาน ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 การจ้างงานรวมลดลงร้อยละ 2.5 มีผู้ว่างงานเฉลี่ยจำนวน 3.8 แสนคน คิดเป็นอัตราการว่างงานร้อยละ 1.0 สรุปผู้ว่างงานรวมทั้งปี 2559 มีจำนวน 3.8 แสนคน คิดเป็นอัตราการว่างงานร้อยละ 1.0

อัตราเงินเฟ้อทั่วไป ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 อยู่ที่เฉลี่ยร้อยละ 0.7 เร่งตัวขึ้นจากร้อยละ 0.3 ในไตรมาสก่อนหน้า สรุปอัตราเงินเฟ้อทั่วไปรวมทั้งปี 2559 เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.2 เทียบกับการติดลบร้อยละ 0.9 ในปี 2558

บัญชีเดินสะพัด ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 เกินดุลร้อยละ 9.4 ของ GDP สรุปบัญชีเดินสะพัดรวมทั้งปี 2559 เกินดุลคิดเป็นร้อยละ 11.4 ของ GDP

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2560²

สศช. คาดว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2560 จะขยายตัวร้อยละ 3.0 – 4.0 ปรับตัวดีขึ้นจากปี 2559 โดยได้รับปัจจัยสนับสนุน ดังนี้

- 1) ภาคการส่งออกมีแนวโน้มขยายตัว ซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้การผลิตภาคอุตสาหกรรมและการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวเร่งขึ้น
- 2) การฟื้นตัวและขยายตัวเร่งขึ้นของการผลิตภาคเกษตร ซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้ฐานรายได้และการใช้จ่ายของครัวเรือนในภาคเกษตรปรับตัวดีขึ้น
- 3) การลงทุนภาครัฐ ยังอยู่ในเกณฑ์สูงและเร่งตัวขึ้นตามความคืบหน้าของโครงการสำคัญๆ ที่เข้าสู่ช่วงการก่อสร้างมากขึ้น
- 4) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม วงเงิน 190,000 ล้านบาท และ
- 5) แรงขับเคลื่อนจากภาคการท่องเที่ยวที่ยังอยู่ในเกณฑ์ดี

ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะขยายตัวร้อยละ 2.9 การบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 2.8 และร้อยละ 5.3 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ในช่วงร้อยละ 1.2 – 2.2 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 9.4 ของ GDP

อัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยสำหรับไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 และทั้งปี 2559³

อัตราดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เนื่องจากเห็นว่านโยบายการเงินอยู่ในระดับที่ผ่อนปรนเพียงพอต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อีกทั้งเพื่อเป็นการรักษาเสถียรภาพความสามารถในการดำเนินนโยบาย (policy space) ไว้สำหรับเป็นเครื่องมือรองรับความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนในการดำเนินนโยบายการเงินของประเทศผู้นำเศรษฐกิจ ทั้งนี้ ทิศทางนโยบายการเงินของประเทศผู้นำเศรษฐกิจมีความแตกต่างกันมากขึ้น โดย

² ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สี่ ทั้งปี 2559 และแนวโน้มปี 2560, 20 กุมภาพันธ์ 2560

³ ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สี่ ทั้งปี 2559 และแนวโน้มปี 2560, 20 กุมภาพันธ์ 2560

สหรัฐฯ ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 ขณะที่ใน สหภาพยุโรป อังกฤษ และญี่ปุ่นคงขนาดมาตรการและทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินไว้ที่ระดับเดียวกับไตรมาสก่อนหน้า นอกจากนี้ นิวซีแลนด์ อินเดีย และอินโดนีเซีย ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า

สรุปตลอดทั้งปี 2559 คณะกรรมการนโยบายการเงินคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ณ สิ้นไตรมาสที่สี่ของปี 2558

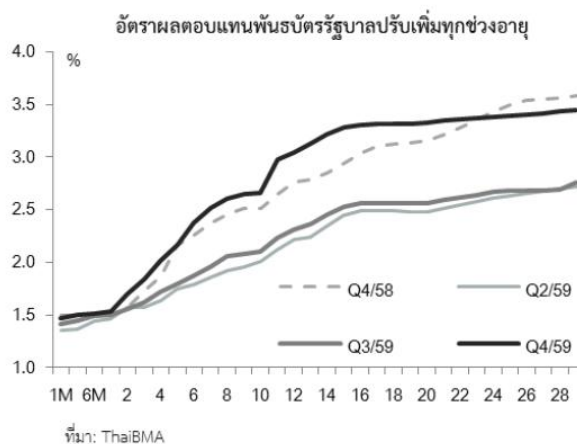
(ร้อยละ) ณ สิ้นงวด	อัตราดอกเบี้ยนโยบาย													
	2558					2559					2560			
	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	ค.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.
สหรัฐฯ	0.25-0.50	0-0.25	0-0.25	0-0.25	0.25-0.50	0.50-0.75	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.50-0.75	0.25-0.50	0.25-0.50	0.50-0.75	0.50-0.75
สหภาพยุโรป	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
อังกฤษ	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.25	0.50	0.50	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
ญี่ปุ่น	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10
ออสเตรเลีย	2.00	2.25	2.00	2.00	2.00	1.50	2.00	1.75	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
นิวซีแลนด์	2.50	3.50	3.25	2.75	2.50	1.75	2.25	2.25	2.00	1.75	2.00	1.75	1.75	1.75
รัสเซีย	11.00	14.00	11.50	11.00	11.00	10.00	11.00	10.50	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
จีน	4.35	5.35	4.85	4.60	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35
ไต้หวัน	1.625	1.875	1.875	1.75	1.625	1.375	1.50	1.50	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375
เกาหลีใต้	1.50	1.75	1.50	1.50	1.50	1.25	1.50	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
อินเดีย	6.75	7.5	7.25	6.75	6.75	6.25	6.75	6.50	6.50	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25
อินโดนีเซีย (BI Rate)	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	-	6.75	6.50	6.50	-	-	-	-	-
อินโดนีเซีย* (BI 7-Day RR Rate)	-	-	-	-	-	4.75	-	5.25	5.00	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75
ฟิลิปปินส์	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	3.00	4.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
ไทย	1.50	1.75	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50

ที่มา: รวบรวมโดย สศช.

*หมายเหตุ: อินโดนีเซียประกาศเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนโยบายอ้างอิงใหม่เป็น BI 7-Day Reverse Repo Rate แทนการใช้อัตรา BI Rate เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2559 โดยผลของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในครั้งนี้มีผลย้อนหลังไปถึงเดือนเมษายน 2559

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล (Yield) ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้าในทุกช่วงอายุ ตามการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรสหรัฐฯ ในขณะที่แนวโน้มการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยของธนาคารกลางสหรัฐฯ ในเดือนธันวาคมทำให้นักลงทุนต่างชาติขายตราสารหนี้ไทยและตราสารหนี้ในภูมิภาคอย่างต่อเนื่องในช่วงเดือนตุลาคมถึงพฤศจิกายน โดยนักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 72,300 ล้านบาท และมูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาด (Outright Transaction) เฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 82,700 ล้านบาท ลดลงจาก 89,800 ล้านบาทต่อวัน ในไตรมาสก่อนหน้า

สรุปรวมทั้งปี 2559 นักลงทุนต่างชาติมียอดซื้อสุทธิ 331,000 ล้านบาทเทียบกับการขายสุทธิ 24,000 ล้านบาทในปี 2558 มูลค่าการซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาดเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 91,800 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปี 2558 ร้อยละ 13.5



แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

บลจ. โชลาริส มีมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศไทยจะคงไว้ที่ระดับร้อยละ 1.50 ตลอดปี 2560 ตามมติของคณะกรรมการนโยบายการเงิน

ตารางข้างล่างสรุปการคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายรายไตรมาสของแต่ละประเทศที่สำคัญจนถึงไตรมาสที่ 1 ของปี 2561

Interest Rate Trends						
Interest Rate Trends		27-Mar	2Q17F	3Q17F	4Q17F	1Q18F
US	(Fed Funds Rate)	1.00	1.25	1.50	1.50	1.75
EUR	(Refinancing Rate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GBP	(Repo Rate)	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
AUD	(Official Cash Rate)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
NZD	(OCR)	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
JPY	(Policy Rate)	-0.10	-0.20	-0.20	-0.20	-0.30
SGD	(3-Mth SIBOR)	0.95	1.20	1.40	1.45	1.65
IDR	(7-Day Reverse Repo)	4.75	4.75	4.75	5.00	5.00
MYR	(Overnight Policy Rate)	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
THB	(1-Day Repo)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.75
PHP	(Overnight Reverse Repo)	3.00	3.25	3.50	3.50	3.50
INR	(Repo Rate)	6.25	5.75	5.50	5.50	5.50
TWD	(Official Discount Rate)	1.38	1.38	1.38	1.38	1.38
KRW	(Base Rate)	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
HKD	(Base Rate)	1.25	1.50	1.75	1.75	2.00
CNY	(1-Yr Benchmark Lending)	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35
VND	(Refinancing Rate)	6.50	6.50	6.50	6.50	6.75

Source: Bloomberg, UOB Global Economics & Markets Research

ผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
ผลการดำเนินงาน
ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 24 ก.พ. 60 = 11.3548 บาท

ผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 24 ก.พ.60	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง						
	3 เดือน (25 พ.ย.59)	6 เดือน (26 ส.ค.59)	1 ปี* (26 ก.พ.59)	3 ปี* (28 ก.พ.57)	5 ปี* (24 ก.พ.55)	10 ปี* (N/A)	ตั้งแต่วันจัดตั้ง กองทุน (26 มี.ค. 52)
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	11.3283	11.3002	11.2462	10.9342	10.4284	N/A	10.0000
S-MMF	0.94%	0.97%	0.97%	1.29%	1.77%	N/A	1.71%
เกณฑ์มาตรฐาน**	1.34%	1.30%	1.28%	1.54%	1.99%	N/A	1.87%
Information Ratio***	-140.11	-114.83	-89.33	-56.66	-37.55	N/A	-27.11
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%	N/A	0.01%

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานของกองทุนรวมด้วยวิธีการตามปีปฏิทิน
 เปรียบเทียบกับตัวชี้วัด และค่าความเสี่ยงของกองทุนรวม (SD)

ปี	% ต่อปี									
	2550	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559
กองทุน S-MMF	N/A	N/A	0.72%	0.84%	2.26%	2.57%	2.28%	1.92%	1.11%	0.99%
Benchmark**	N/A	N/A	0.75%	1.14%	2.50%	2.90%	2.54%	2.00%	1.51%	1.29%
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	N/A	N/A	0.00%	0.00%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.00%	0.00%
ความผันผวนของตัวชี้วัด	N/A	N/A	0.04%	0.13%	0.21%	0.06%	0.06%	0.11%	0.06%	0.12%

หมายเหตุ

* % ต่อปี

** เกณฑ์มาตรฐานสมาคม : ค่าเฉลี่ยระหว่างดัชนีผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุคงที่ 3 เดือน (Zero Rate Return Index) และ อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี เฉลี่ยของ SCB, KBANK, BBL

*** แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- การลงทุนในกองทุนนี้ไม่ใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงจากการลงทุนซึ่งผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับเงินลงทุนคืนเต็มจำนวน
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนมิได้เป็นสัญญาณถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน

(Portfolio Turnover Ratio: PTR)

รอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 – 28 กุมภาพันธ์ 2560

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

$$PTR = \frac{92,886,243.76}{11,621,049.01}$$

$$PTR = 7.99$$

หมายเหตุ : PTR คำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หาคด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนรวมในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

กองทุนเปิดโซลาริสมันน์ พลัส

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 - 28 กุมภาพันธ์ 2560

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	3,745.72	0.0320
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	3,683.21	0.0315
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	8,739.90	0.0748
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	3,472.50	0.0297
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	19,641.33	0.1680

หมายเหตุ * เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

บริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าสูงสุดสิบอันดับแรก

กองทุนเปิดโซลาริสมันน์ พลัส

ระหว่างวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

กองทุนเปิดโซลาริสมันน์ พลัส ไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารแห่งทุน

ดังนั้น จึงไม่มีค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

รายละเอียดหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	% NAV
หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ		
พันธบัตรและตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	7,994,424.32	89.13
เงินฝาก	975,793.58	10.88
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(959.98)	(0.01)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	8,969,257.92	100.00

ตัวอย่าง	คำอธิบายการจัดอันดับตราสารของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
AAA	เป็นอันดับที่สูงที่สุด แสดงถึงระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>ต่ำที่สุด</u> มีความสามารถสูงสุดในการชำระเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลา
AA	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>ต่ำมาก</u>
A	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>ต่ำ</u>
BBB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>ปานกลาง</u>
BB	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>สูง</u>
B	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงจากการลงทุนที่ <u>สูงมาก</u>
C	ตราสารหนี้ที่มีระดับความเสี่ยงที่ <u>สูงที่สุด</u> ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
D	ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	7,994,424.32	89.13	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	975,764.33	10.88	
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้	-	-	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ	-	-	15.00
รวม	8,970,188.65	100.01	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	8,969,257.92	100.00	

หมายเหตุ: การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กสท.

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
รายงานอื่นๆ
สำหรับรอบปีบัญชี ตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 – 28 กุมภาพันธ์ 2560

1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน เฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผล	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิ เรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่ง หนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมี พฤติการณ์ว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้	ไม่มี
3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น	ไม่มี

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคา ตลาดรวม (บาท)
พันธบัตรและตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						
CB17316B	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.360		16 มี.ค. 60	4,000,000.00	3,997,724.60
CB17323A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.370		23 มี.ค. 60	4,000,000.00	3,996,699.72
รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย						7,994,424.32
เงินฝากธนาคาร						
ประเภทออมทรัพย์						
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		AAA			973,793.58
ประเภทกระแสรายวัน						
	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)		AAA			2,000.00
รวมเงินฝากธนาคาร						975,793.58
รวมเงินลงทุน ราคาทุน						8,970,217.90
หนี้สินอื่น						(959.98)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ						8,969,257.92
จำนวนหน่วยลงทุน						789,813.4923
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย						11.3562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีนั้นจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจจะเว้นการแสดงผลการแสดงผลการแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินหรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวชมกฤษฯ แซ่เต๋



(นางสาวชมกฤษฯ แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 มีนาคม 2560

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

งบดุล

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 7,994,424.32 บาท			
ในปี 2560 และ 16,990,458.04 บาท ในปี 2559)	3, 8	7,994,424.32	16,990,458.04
เงินฝากธนาคาร	6	975,502.94	171,082.91
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		290.64	246.32
รวมสินทรัพย์		8,970,217.90	17,161,787.27
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	930.73	1,807.40
หนี้สินอื่น		29.25	42.11
รวมหนี้สิน		959.98	1,849.51
สินทรัพย์สุทธิ		8,969,257.92	17,159,937.76
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		7,898,134.92	15,257,366.61
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		(1,597,716.83)	(650,726.25)
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	2,668,839.83	2,553,297.40
สินทรัพย์สุทธิ		8,969,257.92	17,159,937.76
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		11.3561	11.2469
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี(หน่วย)		789,813.4923	1,525,736.6621

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>เงินต้น</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u>	
			<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 50/91/59	16/03/60	4,000,000.00	3,997,724.60	50.01
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/182/59	23/03/60	4,000,000.00	3,996,699.72	49.99
รวมพันธบัตร			7,994,424.32	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 7,994,424.32 บาท)			7,994,424.32	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน
ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2559

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>ครบกำหนด</u>	<u>เงินต้น</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	(บาท)	
พันธบัตร				
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 36/182/58	10/03/59	9,000,000.00	8,996,647.86	52.95
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 49/90/58	10/03/59	2,000,000.00	1,999,249.60	11.77
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/182/58	24/03/59	6,000,000.00	5,994,560.58	35.28
รวมพันธบัตร			16,990,458.04	100.00
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 16,990,458.04 บาท)			16,990,458.04	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

	หมายเหตุ	บาท	
		2560	2559
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		137,089.05	159,824.42
รวมรายได้		137,089.05	159,824.42
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	3,745.72	4,340.07
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	3,683.21	4,268.07
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	8,739.90	10,127.12
ค่าใช้จ่ายอื่น		3,472.50	3,547.80
รวมค่าใช้จ่าย		19,641.33	22,283.06
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		117,447.72	137,541.36
รายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(1,905.29)	(1,459.23)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้น		(1,905.29)	(1,459.23)
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		115,542.43	136,082.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

	บาท	
	2560	2559
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	117,447.72	137,541.36
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1,905.29)	(1,459.23)
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	115,542.43	136,082.13
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	99,672,717.08	124,224,279.92
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(107,978,939.35)	(110,763,688.74)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	(8,306,222.27)	13,460,591.18
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(8,190,679.84)	13,596,673.31
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	17,159,937.76	3,563,264.45
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	8,969,257.92	17,159,937.76
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	1,525,736.6621	320,063.4260
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	8,830,585.1215	11,098,388.5199
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(9,566,508.2913)	(9,892,715.2838)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	789,813.4923	1,525,736.6621

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

	บาท	
	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	115,542.43	136,082.13
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(143,856,861.15)	(170,366,818.37)
การขายเงินลงทุน	152,986,243.76	156,997,264.09
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(135,254.18)	(125,177.37)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(44.32)	151.86
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(876.67)	1,309.94
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(12.86)	0.84
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	1,905.29	1,459.23
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	9,110,642.30	(13,355,727.65)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	99,672,717.08	124,224,279.92
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(107,978,939.35)	(110,763,688.74)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(8,306,222.27)	13,460,591.18
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	804,420.03	104,863.53
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	171,082.91	66,219.38
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	975,502.94	171,082.91

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
ข้อมูลที่สำคัญทางการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

	บาท					
	2560	2559	2558	2557	2556	2555
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	11.2469	11.1329	10.9342	10.6950	10.4310	10.1767
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน						
รายได้จากการลงทุนสุทธิ*	0.1135	0.1139	0.1925	0.2379	0.2624	0.2492
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน**	(0.0043)	0.0001	0.0062	0.0092	(0.0006)	0.0021
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน**	-	-	-	(0.0079)	0.0022	0.0030
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.1092	0.1140	0.1987	0.2392	0.2640	0.2543
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	11.3561	11.2469	11.1329	10.9342	10.6950	10.4310
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	0.99	1.01	1.74	2.20	2.48	2.42
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ						
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	8,969	17,160	3,563	19,838	28,299	17,842
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	0.17	0.16	0.16	0.31	0.34	0.35
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ						
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	1.17	1.18	1.90	2.51	2.82	2.77
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน						
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)***	3,967.50	1,460.85	7,740.59	1,591.47	1,212.72	2,241.99

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อขายโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2552 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สิน และเงินฝากธนาคารของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และไม่มีกำหนดอายุโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในตราสารแห่งนี้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทย นอกจากนี้งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กองทุนได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกองทุน

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่นับแตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2560	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 26 มี.ค. 2552)	2,551,093.47	2,413,552.11
กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 26 มี.ค. 2552)	2,203.93	3,663.16
กำไรสะสมต้นปี	2,553,297.40	2,417,215.27

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 0.50 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.10 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 0.10 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และ 2559 เงินฝากธนาคาร ประกอบด้วย:

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2560	2559	2560	2559
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	975,502.94	171,082.91	0.10	0.10

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลติส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,745.72	4,340.07	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	8,739.90	10,127.12	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และ 2559 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2560	2559
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	215.65	418.70
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	503.04	976.98

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 296.84 ล้านบาท (ปี 2559: จำนวนเงิน 327.36 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 2,538.96 (ปี 2559: ร้อยละ 2,422.98) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกสมดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ามูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาดราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาดราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาดราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของสถานะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 นั้น

ธนาคารฯ เห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ในการจัดการโดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนิชมน ชจิตสุวรรณ)

ผู้อำนวยการอาวุโส

ฝ่ายควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์

ฝ่ายควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์
วันที่ 10 มีนาคม 2560

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

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

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ		เหตุผลในการรับผลประโยชน์
	ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน*	ด้านอื่นๆ**	
ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ยูโอบี จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ออมสิน	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด(มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

1. บทวิเคราะห์ (รายบริษัท และภาวะตลาดฯ เป็นรายวัน, รายสัปดาห์, รายเดือน, หรือรายไตรมาส)
2. ข้อมูลพื้นฐานของตลาดการเงิน และหลักทรัพย์ (ข้อมูลตลาดการเงิน, งบการเงินของบริษัทจดทะเบียน เป็นต้น)
3. รายงานสรุปข่าวรายวัน
4. สัมมนาหัวข้อทางเศรษฐกิจหรือกลุ่มธุรกิจ
5. การนำเสนอกลยุทธ์การลงทุนรายเดือน หรือรายไตรมาส
6. การจัดเยี่ยมชมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
7. บริการ และข้อมูลข่าวสารอื่นๆที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการกองทุน

**ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านอื่นๆ คือ การได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และสิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (PP)

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ พลัส

ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

รายชื่อผู้จัดการกองทุน
กองทุนเปิดโซลาริสมันนี่ พลัส

1. นายสุพรรณ เศษระพานิช
2. นางสาววราภรณ์ สุพฤกษาสกุล
3. นาอสิรา เรืองสุขอุดม
4. นายอัศวิน ลวนางกูร

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม
สิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

-ไม่มี-

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการหรือ www.solarisfunds.com และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการ หรือที่ Website ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการ www.solarisfunds.com และที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

ข้อมูลสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560



VALUES BEYOND MONEY

ชั้น 8 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 02 624-6333 โทรสาร 02 624-6330

8th Floor, Liberty Square, 287 Silom Rd., Bangkok 10500 Thailand

www.solarisfunds.com