



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

Solaris Fixed Income Rollover Fund 3M1

S-FR 3M1

รายงานประจำปี

(1 ธันวาคม 2558 – 30 พฤศจิกายน 2559)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด

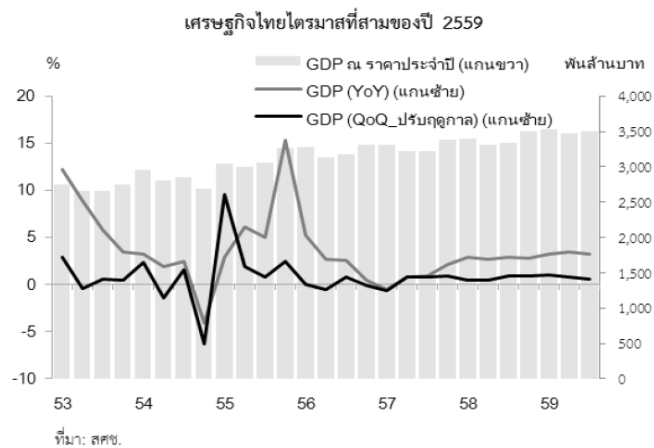
ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 (S-FR 3M1)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 (S-FR 3M1) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 ดังนี้

ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่ 3 ปี 2559¹

เศรษฐกิจไทย (GDP) ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.2 ต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 3.5 ในไตรมาสก่อนหน้า และเมื่อปรับผลของฤดูกาลออกแล้ว เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 3 ขยายตัวจากไตรมาสที่ 2 ของปี 2559 ร้อยละ 0.6 และเศรษฐกิจไทยสำหรับรอบ 9 เดือนแรกของปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.3



ด้านการใช้จ่าย การใช้จ่ายภาคครัวเรือนขยายตัวร้อยละ 3.5 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับตัวดีขึ้นของการผลิตภาคการเกษตรและรายได้เกษตรกร มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของปริมาณการจำหน่ายรถยนต์นั่งและรถจักรยานยนต์ เป็นต้น ในส่วนของการใช้จ่ายภาครัฐ ลดลงร้อยละ 5.8 จากการลดลงของการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำเนื่องจากมีการเร่งเบิกจ่ายไปในช่วงก่อนหน้า นอกจากนี้ การส่งออกสินค้า มีมูลค่าขยายตัวร้อยละ 0.4 ซึ่งเป็นการเริ่มกลับมาขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 7 ไตรมาส

ด้านการผลิต สาขาอุตสาหกรรมขยายตัวร้อยละ 0.9 โดยหลักมาจากการขยายตัวของปริมาณการส่งออกสินค้าอุตสาหกรรมสาขาโรงแรมและภัตตาคารขยายตัวสูงถึงร้อยละ 15.9 จากจำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้น สาขาการก่อสร้างขยายตัวที่ร้อยละ 5.0 เป็นผลจากการขยายของการก่อสร้างภาครัฐและรัฐวิสาหกิจ ในขณะที่การก่อสร้างภาคเอกชนลดลงเล็กน้อย และสาขาเกษตรกรรม มีการขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 8 ไตรมาสที่ร้อยละ 0.9 เนื่องจากสถานการณ์ภัยแล้งที่ผ่อนคลายลง

นอกจากนี้ สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2559 อัตราการว่างงานยังต่ำที่ร้อยละ 0.9 (หรือคิดเป็น 3.63 แสนคน) อัตราเงินเฟ้อทั่วไปไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากในไตรมาสที่ 2 ปี 2559 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุล 358,628 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.3 ของ GDP

¹ ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2559²

สศช. คาดว่าเศรษฐกิจไทยในปี 2559 จะขยายตัวร้อยละ 3.2 ปรับตัวดีขึ้นต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 0.8 และ 2.8 ในปี 2557 และปี 2558 ตามลำดับ ในขณะที่อัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปีจะอยู่ที่ร้อยละ 0.2 เทียบกับติดลบร้อยละ 0.9 ในปี 2558 และดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 11.3 ของ GDP เทียบกับการเกินดุลร้อยละ 8.2 ของ GDP ในปี 2558

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2560³

เศรษฐกิจไทยในปี 2560 มีแนวโน้มที่จะปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับปัจจัยสนับสนุน ดังนี้

- 1) การขยายตัวอย่างช้าๆ ของภาคการส่งออกซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนให้การผลิตภาคอุตสาหกรรมและการลงทุนภาคเอกชนเริ่มปรับตัวดีขึ้น
- 2) การฟื้นตัวและการขยายตัวอย่างชัดเจนมากขึ้นของการผลิตในภาคเกษตรซึ่งจะเป็นปัจจัยสนับสนุนการขยายตัวของการใช้จ่ายภาคครัวเรือน
- 3) แรงขับเคลื่อนจากการลงทุนภาครัฐยังอยู่ในเกณฑ์สูงอย่างต่อเนื่อง และ
- 4) ภาคการท่องเที่ยวยังมีแนวโน้มที่จะขยายตัวในเกณฑ์ดี

อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงจากความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการเงินโลกยังเป็นประเด็นที่ต้องติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด

สรุป เสถียรภาพทางเศรษฐกิจยังมีแนวโน้มอยู่ในเกณฑ์ดี โดยเงินเฟ้อขยายตัวเร่งขึ้นอย่างช้าๆ ตามแนวโน้มการฟื้นตัวของราคาน้ำมันและการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศ เงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าลงอย่างช้าๆ ในขณะที่การจ้างงานมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของการผลิตภาคเกษตร และดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงเกินดุลในเกณฑ์สูง

อัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2559⁴

อัตราดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาสที่ 3 ปี 2559 คณะกรรมการนโยบายการเงิน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เนื่องจากเห็นว่านโยบายการเงินอยู่ในระดับที่ผ่อนปรนเพียงพอต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ และอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงยังอยู่ในระดับต่ำอีกทั้งเพื่อเป็นการรักษาขีดความสามารถในการดำเนินนโยบาย (policy space) ไว้สำหรับเป็นเครื่องมือรองรับความเสี่ยงจากการฟื้นตัวอย่างล่าช้าของเศรษฐกิจโลก และผลกระทบจากการดำเนินนโยบายการเงินของประเทศผู้นำเศรษฐกิจในระยะต่อไป เช่นเดียวกับสหรัฐฯ และสหภาพยุโรปที่คงทิศทางในการดำเนินนโยบายการเงินไว้ในระดับเดียวกับไตรมาสก่อนหน้า

อย่างไรก็ตาม หลายประเทศที่สำคัญได้ผ่อนคลายนโยบายการเงินเพิ่มเติมเช่นกัน อาทิ อังกฤษ ออสเตรเลีย นิวซีแลนด์ รัสเซีย อินเดีย อินโดนีเซีย และไต้หวัน ซึ่งปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.125 – 0.50 ขณะที่ประเทศญี่ปุ่นมีเป้าหมายที่จะเพิ่มอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล อายุ 10 ปี ให้เป็นร้อยละ 0

² ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

³ ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

⁴ ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

อัตราดอกเบี้ยนโยบาย

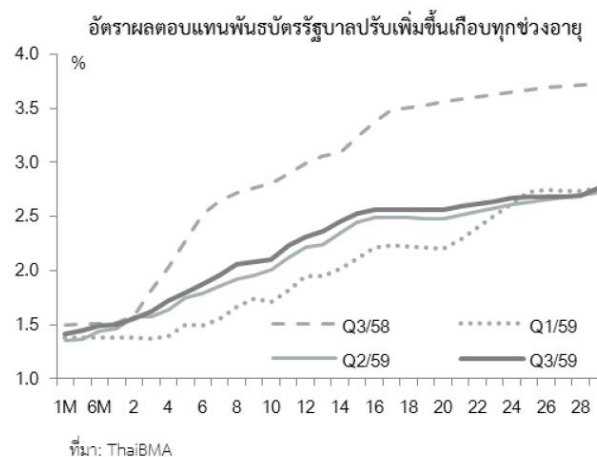
| (ร้อยละ) ณ สิ้นงวด | 2558 | | | | | 2559 | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------|--------|--------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | ทั้งปี | Q1 | Q2 | Q3 | Q4 | Q1 | Q2 | Q3 | ก.ค. | ส.ค. | ก.ย. | ต.ค. | |
| สหรัฐฯ | 0.25-0.50 | 0-0.25 | 0-0.25 | 0-0.25 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | 0.25-0.50 | |
| 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 | |
| อังกฤษ | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 0.25 | 0.50 | 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 | |
| ออสเตรเลีย | 2.00 | 2.25 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 2.00 | 1.75 | 1.50 | 1.75 | 1.75 | 1.50 | 1.50 | |
| นิวซีแลนด์ | 2.50 | 3.50 | 3.25 | 2.75 | 2.50 | 2.25 | 2.25 | 2.00 | 2.25 | 2.25 | 2.00 | 2.00 | |
| รัสเซีย | 11.00 | 14.00 | 11.50 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 10.50 | 10.00 | 10.50 | 10.50 | 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 | |
| ไต้หวัน | 1.625 | 1.875 | 1.875 | 1.75 | 1.625 | 1.50 | 1.50 | 1.375 | 1.375 | 1.375 | 1.375 | 1.375 | |
| เกาหลีใต้ | 1.50 | 1.75 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | 1.25 | |
| อินเดีย | 6.75 | 7.5 | 7.25 | 6.75 | 6.75 | 6.75 | 6.50 | 6.50 | 6.50 | 6.50 | 6.50 | 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) | - | - | - | - | - | - | 5.25 | 5.00 | 5.25 | 5.25 | 5.00 | 4.75 | |
| ฟิลิปปินส์ | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 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 | |

ที่มา: รวบรวมโดย สศช.

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

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล (Yield) ปรับตัวเพิ่มขึ้นในเกือบทุกช่วงอายุ ในไตรมาสที่ 3 โดยมีสาเหตุมาจาก (1) นักลงทุนชะลอการลงทุนจากการคาดว่าจะมีการออกตราสารหนี้ระยะยาวมูลค่ากว่า 8.6 หมื่นล้านบาท และ (2) การคาดการณ์ว่า Fed จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมเดือนกันยายน ทำให้นักลงทุนต่างชาติทยอยขายตราสารหนี้ในภูมิภาค อย่างไรก็ตาม เมื่อ Fed คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนกันยายน จึงเกิดแรงซื้อกลับเข้ามาในตลาดตราสารหนี้ ทำให้ในไตรมาสที่ 3 นักลงทุนต่างชาติยังมียอดซื้อสุทธิ 1.09 แสนล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจากการซื้อสุทธิ 1.32 แสนล้านบาทในไตรมาสก่อนหน้า ส่วนมูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาด (Outright Transaction) เฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 8.98 หมื่นล้านบาท ลดลงจาก 9.82 หมื่นล้านบาทต่อวันในไตรมาสก่อนหน้า

ในเดือนตุลาคม 2559 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นในทุกช่วงอายุ โดยสาเหตุสำคัญมาจากความกังวลต่อความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายในประเทศ และการเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ทั้งนี้ นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.13 หมื่นล้านบาท มูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาดเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 8.94 หมื่นล้านบาท



แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยในช่วงต้นปี 2560

สำหรับทิศทางดอกเบี้ยนโยบายในช่วงปลายปี 2559 และต้นปี 2560 บลจ. โซลาริส มีมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะคงไว้ที่ระดับร้อยละ 1.50 ตามมติของคณะกรรมการนโยบายการเงิน และยังไม่มีการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระยะเวลาอันใกล้ ตารางด้านล่างแสดงถึงการคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายแต่ละประเทศสำหรับไตรมาส 4 ปี 2559 จนถึงไตรมาส 3 ปี 2560

| INTEREST RATE TRENDS | As of 23 Sep | 4Q16F | 1Q17F | 2Q17F | 3Q17F |
|------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| US (Fed Funds Rate) | 0.50 | 0.75 | 0.75 | 1.00 | 1.00 |
| EUR (Refinancing Rate) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| GBP (Repo Rate) | 0.25 | 0.10 | 0.10 | 0.10 | 0.10 |
| AUD (Official Cash Rate) | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| NZD (OCR) | 2.00 | 1.75 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| JPY (OCR) | -0.10 | -0.20 | -0.30 | -0.30 | -0.30 |
| SGD (3-Mth SIBOR) | 0.87 | 0.90 | 0.90 | 0.95 | 1.00 |
| IDR (7-Day Reverse Repo) | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| MYR (Overnight Policy Rate) | 3.00 | 3.00 | 2.75 | 2.75 | 2.75 |
| THB (1-Day Repo) | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 |
| PHP (Overnight Reverse Repo) | 3.00 | 3.00 | 3.25 | 3.25 | 3.50 |
| INR (Repo Rate) | 6.50 | 6.50 | 6.75 | 6.75 | 6.75 |
| TWD (Official Discount Rate) | 1.38 | 1.38 | 1.38 | 1.38 | 1.38 |
| KRW (Base Rate) | 1.25 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| HKD (Base Rate) | 0.75 | 1.00 | 1.00 | 1.25 | 1.25 |
| CNY (1-Yr Benchmark Lending) | 4.35 | 4.10 | 4.10 | 4.10 | 4.10 |

Source: Bloomberg, UOB Global Economics & Markets Research

ผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 25 พ.ย.59 = 11.4241 บาท

| ผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 25 พ.ย.59 | อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง | | | | |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | 3 เดือน (26 ส.ค.59) | 6 เดือน (27 พ.ค.59) | 1 ปี* (27 พ.ย.58) | 3 ปี* (29 พ.ย.56) | ตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน (8 ธ.ค.54) |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท) | 11.3786 | 11.3278 | 11.2197 | 10.6442 | 10.0000 |
| S-FR 3M1 | 1.61% | 1.71% | 1.83% | 2.39% | 2.72% |
| Benchmark** | 1.85% | 1.88% | 1.90% | 2.40% | 2.79% |
| Information Ratio*** | -62.85 | -36.29 | -14.50 | -1.51 | -9.70 |
| ความผันผวนของผลการดำเนินงาน | 0.00% | 0.00% | 0.01% | 0.01% | 0.01% |

หมายเหตุ

* % ต่อปี

** ค่าเฉลี่ยในสัดส่วนที่เท่ากันระหว่างอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ภาครัฐอายุประมาณ 3 เดือน ที่จะลงทุนในแต่ละรอบ กับอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ภาคเอกชน อายุประมาณ 3 เดือนที่จะลงทุนในแต่ละรอบ

*** แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 – 30 พฤศจิกายน 2559

| ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * | จำนวนเงิน (หน่วย : บาท) | ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|---|----------------------------|-----------------------------------|
| (Fund's direct expenses) | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee) | 795,018.25 | 0.2003 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee) | 106,201.50 | 0.0268 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee) | 363,902.98 | 0.0917 |
| ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์ | - | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ | 1,186.85 | 0.0003 |
| รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น * | 1,266,309.58 | 0.3191 |

หมายเหตุ * เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| ชื่อหลักทรัพย์ | มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท) | ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| พันธบัตรและตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 999,175.06 | 0.39 |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | |
| หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ | | |
| ตั๋วแลกเงิน | | |
| ธนาคารและสถาบันการเงิน | 150,000,000.00 | 57.80 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | 50,000,000.00 | 19.27 |
| วัสดุก่อสร้าง | 50,000,000.00 | 19.26 |
| เงินฝากธนาคาร | 8,571,272.67 | 3.30 |
| สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ | (47,981.56) | (0.02) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 259,522,466.17 | 100.00 |

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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| กลุ่มตราสาร | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%) | Upper Limit (%) |
|--|-------------------------|---|-----------------------|
| (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ | 999,175.06 | 0.39 | 100.00 |
| (ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน | 8,569,923.46 | 3.30 | 45.00 |
| (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้ | 250,000,000.00 | 96.33 | 100.00 |
| (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ | - | - | 100.00 |
| รวม | 259,569,098.52 | 100.02 | |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | 259,522,466.17 | 100.00 | |

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กสท.

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

รายงานอื่นๆ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | |
|--|---------------------------------|
| 1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ย ในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อม ทั้งเหตุผล | การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน |
| 2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิเรียกร้อง ดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งหนี้หรือ ลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีเหตุการณ์ ว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้ | ไม่มี |
| 3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น | ไม่มี |

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| ชื่อหลักทรัพย์ | ผู้ออก | อัตรา ดอกเบี้ย (%) | อันดับความ น่าเชื่อถือ | วันครบ กำหนด | จำนวนหน่วย (บาท) | มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท) |
|--|--|--------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------|
| พันธบัตรและตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี | | | | | | |
| พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | | |
| CB16D22A | พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | 1.435 | - | 22 ธ.ค. 59 | 1,000,000.00 | 999,175.06 |
| รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย | | | | | | 999,175.06 |
| * ตัวแลกเงิน | | | | | | |
| ธนาคารและสถาบันการเงิน | | | | | | 150,000,000.00 |
| KTZ16D01A | บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด | 1.550 | BBB+ | 1 ธ.ค. 59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| JMT16D01A | บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ทเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 2.050 | BBB | 1 ธ.ค. 59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| MTLS16D01B | บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | 1.830 | BBB | 1 ธ.ค. 59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ | | | | | | 50,000,000.00 |
| GOLD16D01A | บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 1.900 | BBB+ | 1 ธ.ค. 59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| วัสดุก่อสร้าง | | | | | | 50,000,000.00 |
| TPIPL16D01A | บริษัท สานอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน) | 2.000 | BBB+ | 1 ธ.ค. 59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| * รวมตัวแลกเงิน | | | | | | 250,000,000.00 |
| เงินฝากธนาคาร | | | | | | |
| ประเภทออมทรัพย์ | | | | | | |
| | ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | AAA | | | 8,569,272.67 |
| ประเภทกระแสรายวัน | | | | | | |
| | ธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | | AAA | | | 2,000.00 |
| รวมเงินฝากธนาคาร | | | | | | 8,571,272.67 |
| รวมเงินลงทุน ราคาทุน | | | | | | 259,570,447.73 |
| หนี้สินอื่น | | | | | | (47,981.56) |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ | | | | | | 259,522,466.17 |
| จำนวนหน่วยลงทุน | | | | | | 22,712,102.9921 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย | | | | | | 11.4266 |

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสดและข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายประวิทย์ วิวรรณชนาตร์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 มกราคม 2560

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

งบดุล

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | หมายเหตุ | บาท | |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| | | 2559 | 2558 |
| สินทรัพย์ | | | |
| เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 250,999,175.06 บาท | | | |
| ในปี 2559 และ 728,904,122.26 บาท ในปี 2558) | 3, 7, 8 | 250,999,175.06 | 728,903,976.90 |
| เงินฝากธนาคาร | 6 | 8,570,361.92 | 521,418.59 |
| ลูกหนี้จากดอกเบี้ย | | 910.75 | 334,204.55 |
| รวมสินทรัพย์ | | 259,570,447.73 | 729,759,600.04 |
| หนี้สิน | | | |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 7 | 46,632.35 | 290,035.73 |
| หนี้สินอื่น | | 1,349.21 | 8,343.24 |
| รวมหนี้สิน | | 47,981.56 | 298,378.97 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 259,522,466.17 | 729,461,221.07 |
| สินทรัพย์สุทธิ: | | | |
| ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน | | 227,121,029.94 | 650,036,621.24 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | |
| บัญชีปรับสมดุล | | (43,850,253.47) | 10,574,871.55 |
| กำไรสะสมจากการดำเนินงาน | 4 | 76,251,689.70 | 68,849,728.28 |
| สินทรัพย์สุทธิ | | 259,522,466.17 | 729,461,221.07 |
| สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย | | 11.4266 | 11.2218 |
| จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย) | | 22,712,102.9921 | 65,003,662.1229 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | วันครบอายุ | เงินต้น (บาท) | ร้อยละของ | |
|--|------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| | | | มูลค่ายุติธรรม (บาท) | มูลค่าเงินลงทุน |
| + ตัวแลกเปลี่ยน | | | | |
| บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) | 01/12/59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 19.92 |
| บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) | 01/12/59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 19.92 |
| บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | 01/12/59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 19.92 |
| บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) | 01/12/59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 19.92 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด | 01/12/59 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 19.92 |
| รวมตัวแลกเปลี่ยน | | | 250,000,000.00 | 99.60 |
| + พันธบัตร | | | | |
| ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 25/182/59 | 22/12/59 | 1,000,000.00 | 999,175.06 | 0.40 |
| รวมพันธบัตร | | | 999,175.06 | 0.40 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 250,999,175.06 บาท) | | | 250,999,175.06 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2558

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

| ชื่อหลักทรัพย์ | วันครบอายุ | อัตรา | เงินต้น | มูลค่ายุติธรรม | ร้อยละของ |
|--|------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| | | ดอกเบี้ย | | | มูลค่าเงินลงทุน |
| | | | | | |
| | | (%) | (บาท) | (บาท) | |
| เงินฝากประจำ | | | | | |
| ธนาคารแห่งประเทศไทย (ไทย) จำกัด (มหาชน) | 11/12/58 | 2.00 | 74,000,000.00 | 74,000,000.00 | 10.15 |
| รวมเงินฝากประจำ | | | | 74,000,000.00 | 10.15 |
| * ตั๋วแลกเงิน | | | | | |
| บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 65,000,000.00 | 64,990,339.05 | 8.91 |
| บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 150,000,000.00 | 149,980,443.00 | 20.58 |
| บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ ปิโตรเคมีคัลส์ จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 40,000,000.00 | 39,993,974.00 | 5.49 |
| บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 50,000,000.00 | 49,992,741.50 | 6.86 |
| บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 150,000,000.00 | 149,981,100.00 | 20.57 |
| บริษัท คีบีบี เอ (1991) จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 100,000,000.00 | 99,983,018.30 | 13.72 |
| บริษัท เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) | 03/12/58 | | 100,000,000.00 | 99,982,361.05 | 13.72 |
| รวมตั๋วแลกเงิน | | | | 654,903,976.90 | 89.85 |
| รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 728,904,122.26 บาท) | | | | 728,903,976.90 | 100.00 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | หมายเหตุ | บาท | |
|---|----------|--------------|---------------|
| | | 2559 | 2558 |
| รายได้จากการลงทุน | 3 | | |
| รายได้ดอกเบี้ย | | 8,661,835.09 | 21,088,034.23 |
| รวมรายได้ | | 8,661,835.09 | 21,088,034.23 |
| ค่าใช้จ่าย | 3 | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 5, 7 | 795,018.25 | 1,262,906.08 |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | 5 | 106,201.50 | 205,836.36 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 5, 7 | 363,902.98 | 823,345.57 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | 1,186.85 | 1,549.60 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 1,266,309.58 | 2,293,637.61 |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ | | 7,395,525.51 | 18,794,396.62 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน | 3 | | |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 6,290.55 | (224.67) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | 145.36 | (184.85) |
| รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น | | 6,435.91 | (409.52) |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | | 7,401,961.42 | 18,793,987.10 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | บาท | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2559 | 2558 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี | | |
| รายได้สุทธิจากการลงทุน | 7,395,525.51 | 18,794,396.62 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 6,290.55 | (224.67) |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | 145.36 | (184.85) |
| การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | 7,401,961.42 | 18,793,987.10 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี | | |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 164,063,530.67 | 1,329,091,294.24 |
| มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (641,404,246.99) | (834,924,482.55) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน | (477,340,716.32) | 494,166,811.69 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี | (469,938,754.90) | 512,960,798.79 |
| สินทรัพย์สุทธิต้นปี | 729,461,221.07 | 216,500,422.28 |
| สินทรัพย์สุทธิปลายปี | 259,522,466.17 | 729,461,221.07 |
| | | |
| | หน่วย | |
| | | |
| <u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u> | | |
| (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) | | |
| หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี | 65,003,662.1229 | 19,769,294.6720 |
| <u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี | 14,578,503.7637 | 120,526,235.2058 |
| <u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี | (56,870,062.8945) | (75,291,867.7549) |
| หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี | 22,712,102.9921 | 65,003,662.1229 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | บาท | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2559 | 2558 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | 7,401,961.42 | 18,793,987.10 |
| ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน | | |
| ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | | |
| การซื้อเงินลงทุน | (1,724,824,492.32) | (3,246,053,353.75) |
| การขายเงินลงทุน | 2,210,821,509.30 | 2,751,755,848.44 |
| ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี | (8,085,779.23) | (18,652,404.58) |
| การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย | 333,293.80 | (24,910.42) |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (243,403.38) | 240,890.24 |
| การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น | (6,994.03) | 6,281.69 |
| รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (6,290.55) | 224.67 |
| รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | (145.36) | 184.85 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | 485,389,659.65 | (493,933,251.76) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี | 164,063,530.67 | 1,329,091,294.24 |
| การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี | (641,404,246.99) | (834,924,482.55) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน | (477,340,716.32) | 494,166,811.69 |
| เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ | 8,048,943.33 | 233,559.93 |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี | 521,418.59 | 287,858.66 |
| เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี | 8,570,361.92 | 521,418.59 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| | บาท | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| | 2559 | 2558 | 2557 | 2556 | 2555**** |
| ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย) | | | | | |
| มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก | - | - | - | - | 10.0000 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี | 11.2218 | 10.9513 | 10.6450 | 10.3344 | - |
| รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน | | | | | |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิ * | 0.2107 | 0.2710 | 0.3090 | 0.3118 | 0.3308 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ** | (0.0058) | (0.0003) | 0.0001 | 0.0001 | 0.0015 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ** | (0.0001) | (0.0002) | (0.0028) | (0.0013) | 0.0021 |
| รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น | 0.2048 | 0.2705 | 0.3063 | 0.3106 | 0.3344 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี | 11.4266 | 11.2218 | 10.9513 | 10.6450 | 10.3344 |
| อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%) | 1.87 | 2.44 | 2.85 | 2.97 | 3.29 |
| อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ | | | | | |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท) | 259,522 | 729,461 | 216,500 | 715,375 | 565,178 |
| อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%) | 0.32 | 0.30 | 0.31 | 0.29 | 0.32 |
| อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%) | 2.18 | 2.74 | 3.18 | 3.27 | 3.58 |
| อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน | | | | | |
| ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) *** | 1,634.12 | 421.72 | 1,845.57 | 540.19 | 820.77 |

ข้อมูลเพิ่มเติม

- * คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยรายวันระหว่างปี
- ** ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- *** ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน
- **** ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวด 2555 ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีอื่นๆ ได้เนื่องจากมีรอบระยะเวลาบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2554 มีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 100 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สิน และเงินฝากธนาคารของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีให้ใช้กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

ก) กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) ซึ่งมีผลบังคับใช้ทันทีในปี 2558

ข) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 ดังต่อไปนี้

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)

สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)

รายได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)

ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)

ต้นทุนการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)

การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)

กำไรต่อหุ้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)

งบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)

การด้อยค่าของสินทรัพย์

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12
(ปรับปรุง 2557)

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ

การดำเนินงานที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ส่วนงานดำเนินงาน

งบการเงินรวม

การร่วมการงาน

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า

ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน

การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทาง

การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13
(ปรับปรุง 2557)

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ
รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่
19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของ
พนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15
(ปรับปรุง 2557)

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17
(ปรับปรุง 2557)

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18
(ปรับปรุง 2557)

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ
เหมืองผิวดิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียกบังคับใช้

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

- ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ
ทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)

สัญญาเช่า

รายได้

ผลประโยชน์ของพนักงาน

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการ

เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา

แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่

เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์

เมื่อออกจากงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงิน

เฟ้อรุนแรง

กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ

สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เกษตรกรรม

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สัญญาประกันภัย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ

ดำเนินงานที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ส่วนงานดำเนินงาน

| <u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> | <u>เรื่อง</u> |
|---|--|
| <u>การตีความมาตรฐานการบัญชี/</u> | |
| <u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u> | |
| <u>แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u> | |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558) | การร่วมการงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558) | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความ เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558) | สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งงูใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558) | ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558) | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ำขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558) | รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558) | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558) | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558) | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558) | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558) | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558) | ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558) | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14
(ปรับปรุง 2558)

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์
ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ
รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่
19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของ
พนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15
(ปรับปรุง 2558)

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17
(ปรับปรุง 2558)

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18
(ปรับปรุง 2558)

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20
(ปรับปรุง 2558)

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ
เหมืองผิวดิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21

เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและการรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลิตผล

- ข) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ากรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุน มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุน ประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. กำไรสะสมต้นปี

| | บาท | |
|--|---------------|---------------|
| | 2559 | 2558 |
| รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 8 ธ.ค. 2554) | 68,758,630.11 | 49,964,233.49 |
| รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 8 ธ.ค. 2554) | 91,243.53 | 91,468.20 |
| รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 8 ธ.ค. 2554) | (145.36) | 39.49 |
| กำไรสะสมต้นปี | 68,849,728.28 | 50,055,741.18 |

5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

| <u>ค่าใช้จ่าย</u> | <u>อัตราร้อยละ</u> |
|-------------------------------|--|
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | ไม่เกิน 0.50 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ | ไม่เกิน 0.10 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | ไม่เกิน 0.10 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน |

6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

| ธนาคาร | บาท | | อัตราดอกเบี้ย (%) | |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------------|------|
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | 8,570,361.92 | 521,418.59 | 0.10 | 0.10 |

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

| | บาท | | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|----------------|--------------|--------------------------------|
| | 2559 | 2558 | |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด | | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการ | 795,018.25 | 1,262,906.08 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน | 363,902.98 | 823,345.57 | ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด | | | |
| ซื้อเงินลงทุน | 199,099,643.77 | - | ราคาตลาด |
| ขายเงินลงทุน | 50,000,000.00 | - | ราคาตลาด |

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| | บาท | |
|--|---------------|------------|
| | 2559 | 2558 |
| บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โสลาริส จำกัด | | |
| ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย | 18,198.01 | 207,240.93 |
| ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย | 22,747.48 | 66,235.82 |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด | | |
| เงินลงทุน | 50,000,000.00 | - |

กองทุนมีรายการธุรกิจกับกองทุนอื่น ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเดียวกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 ดังนี้

| | บาท | |
|---------------|---------------|------|
| | 2559 | 2558 |
| ซื้อเงินลงทุน | 74,949,252.00 | - |

8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวนเงิน 3,593.65 ล้านบาท (ปี 2558: จำนวนเงิน 5,152.81 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 905.53 (ปี 2558: ร้อยละ 669.66) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างปี

9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ามูลค่าสุทธิรวม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่าสุทธิรวมโดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้น กองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่าสุทธิรวมอย่างมีสาระสำคัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 มกราคม 2560

รายชื่อผู้จัดการกองทุน
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

1. นายสุพรรณ เศษระพานิช
2. นางสาววราภรณ์ สุพฤกษาสกุล
3. นายอิสรา เรืองสุขอุดม

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

| ลำดับ | รายชื่อ |
|-------|------------------------------------|
| 1. | บริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด |

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

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง
ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ด.

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

| บริษัทที่ให้ผลประโยชน์ | ผลประโยชน์ที่ได้รับ | | เหตุผลในการรับผลประโยชน์ |
|---|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| | ด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน* | ด้านอื่นๆ** | |
| บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ แอปเพิล เวิร์ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| บริษัทหลักทรัพย์ฟินันซ่า จำกัด | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน |
| ธนาคาร ทิสโก้ จำกัด (มหาชน) | ✓ | - | 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)

รายงานความเห็นผู้ดูแลผลประโยชน์

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1

ตามที่ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ("ธนาคารฯ") ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้โรลโอเวอร์ 3 เอ็ม 1 ("กองทุน") ซึ่งมี บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับรอบปีบัญชีกองทุนตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 นั้น

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

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)



(นางสาวนิชมน ชจิตสุวรรณ)

ผู้อำนวยการอาวุโส

ฝ่ายควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์

กลุ่มควบคุมบริการธุรกิจหลักทรัพย์
วันที่ 9 ธันวาคม 2559

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

25/12/59

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559



VALUES BEYOND MONEY

ชั้น 8 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 02 624-6333 โทรสาร 02 624-6330

www.solarisfunds.com