



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 6

**Solaris Privilege Fixed Income Fund 6M6**

**S-PFI 6M6**

รายงานรอบปี

(1 พฤศจิกายน 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2559)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด

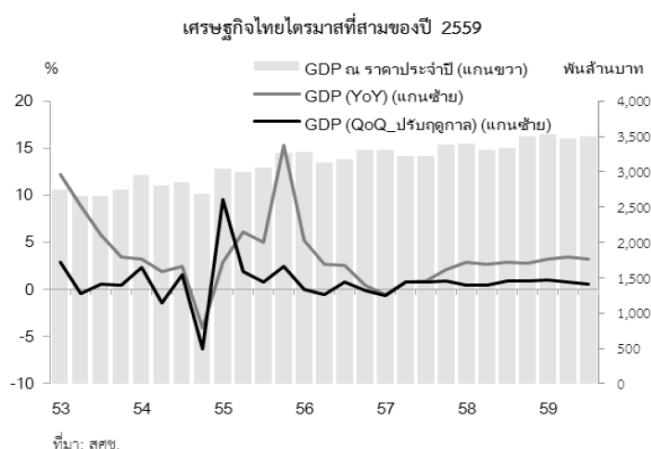
## ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกจ 6 เอ็ม 6 (S-PFI 6M6)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกจ 6 เอ็ม 6 (S-PFI 6M6) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2559 ดังนี้

### ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่ 3 ปี 2559<sup>1</sup>

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 จากการลดลงของการเบิกจ่ายรายจ่ายประจำเนื่องจากการเร่งเบิกจ่ายไปในช่วงก่อนหน้า นอกจากนี้ การส่งออกสินค้า มีมูลค่าขยายตัวร้อยละ 0.4 ซึ่งเป็นการเริ่มกลับมาขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 7 ไตรมาส

**ด้านการผลิต** สาขาอุตสาหกรรมขยายตัวร้อยละ 0.9 โดยหลักมาจากการขยายตัวของปริมาณการส่งออกสินค้าอุตสาหกรรม สาขาโรงแรมและภัตตาคารขยายตัวสูงถึงร้อยละ 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

<sup>1</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

## แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2559<sup>2</sup>

ศศช. 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 2560<sup>3</sup>

เศรษฐกิจไทยในปี 2560 มีแนวโน้มที่จะปรับตัวดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับปัจจัยสนับสนุน ดังนี้

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

อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงจากความผันผวนของระบบเศรษฐกิจและการเงิน โลกยังเป็นประเด็นที่ต้องติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด

สรุป เติบโตภาพทางเศรษฐกิจยังมีแนวโน้มอยู่ในเกณฑ์ดี โดยเงินเฟ้อขยายตัวเร่งขึ้นอย่างช้าๆ ตามแนวโน้มการฟื้นตัวของราคาน้ำมันและการฟื้นตัวของอุปสงค์ในประเทศ เงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าลงอย่างช้าๆ ในขณะที่การจ้างงานมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของการผลิตภาคเกษตร และดุลบัญชีเดินสะพัดยังคงเกินดุลในเกณฑ์สูง

## อัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2559<sup>4</sup>

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

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

<sup>2</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

<sup>3</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

<sup>4</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สาม ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559 – 2560, 21 พฤศจิกายน 2559

อัตราดอกเบี้ยนโยบาย

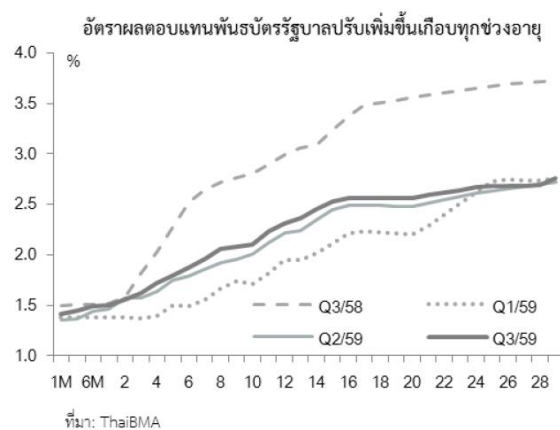
(ร้อยละ) ณ สิ้นงวด	2558					2559							
	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	
สหรัฐฯ	0.25-0.50	0-0.25	0-0.25	0-0.25	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	
สหภาพยุโรป	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
อังกฤษ	0.50	0.50	0.50	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: \* อินโดนีเซียประกาศเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนโยบายใหม่เป็น BI 7-Day Reverse Repo Rate แทนการใช้อัตรา BI Rate เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2559  
โดยผลของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในครั้งนี้มีผลย้อนหลังไปถึงเดือนเมษายน 2559

**อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล (Yield) ปรับตัวเพิ่มขึ้น** ในเกือบทุกช่วงอายุ ในไตรมาสที่ 3 โดยมีสาเหตุมาจาก (1) นักลงทุนชะลอการลงทุนจากการคาดว่าจะมีการออกตราสารหนี้ระยะยาวมูลค่ากว่า 86,000 ล้านบาท และ (2) การคาดการณ์ว่า Fed จะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายในการประชุมเดือนกันยายน ทำให้นักลงทุนต่างชาติทยอยขายตราสารหนี้ในภูมิภาคอย่างไถ่ตาม เมื่อ Fed คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนกันยายน จึงเกิดแรงซื้อกลับเข้ามาในตลาดตราสารหนี้ ทำให้ในไตรมาสที่ 3 นักลงทุนต่างชาติยังมียอดซื้อสุทธิ 1.09 แสนล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจากการซื้อสุทธิ 1.32 แสนล้านบาทในไตรมาสถัดก่อนหน้า ส่วนมูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาด (Outright Transaction) เฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 8.98 หมื่นล้านบาท ลดลงจาก 9.82 หมื่นล้านบาทต่อวันในไตรมาสถัดก่อนหน้า

**ในเดือนตุลาคม 2559 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้น** ในทุกช่วงอายุ 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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 28 ตุลาคม 2559

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 28 ต.ค. 59 = 10.6656

ผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 28 ต.ค.59	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง			
	3 เดือน (29 ก.ค.59)	6 เดือน (29 เม.ย.59)	1 ปี* (30 ต.ค.58)	ตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน (15 ต.ค.57)
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.5914	10.5023	10.3400	10.0000
S-PFI 6M6	2.84%	3.14%	3.16%	3.21%
Benchmark**	1.82%	1.82%	1.88%	2.23%
Information Ratio***	134.36	149.91	144.48	102.96
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%

หมายเหตุ

\* % ต่อปี

\*\* ตัวชี้วัด (Benchmark) ของการลงทุนในกองทุนนี้จะเปรียบเทียบค่าเฉลี่ยระหว่าง ThaiBMA Government Bond Index (35%) และ อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ภาครัฐของประเทศที่ลงทุน ณ วันที่ลงทุนในแต่ละรอบ (65%) บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ D ณ วันที่ลงทุนในแต่ละรอบ ปรับด้วยต้นทุนการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่ลงทุน  
ในกรณีที่กองทุนมีการลงทุนเฉพาะในประเทศเท่านั้น บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิ์ที่จะเปรียบเทียบอัตราผลตอบแทนโดยใช้ ThaiBMA Government Bond Index บวกด้วยส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ BBB+ ณ วันที่ลงทุนในแต่ละรอบ

\*\*\* แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2559

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ( Management Fee )	3,783,553.25	0.2325
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ( Trustee Fee )	435,554.37	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ( Registrar Fee )	2,613,326.05	0.1606
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>	<b>6,832,433.67</b>	<b>0.4199</b>

หมายเหตุ \* เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่า ตามราคาตลาด(บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย ตัวแลกเงิน	5,993,486.90	0.33
ธนาคารและสถาบันการเงิน	117,912,256.80	6.45
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	375,241,070.62	20.52
ธุรกิจขนาดเล็ก	216,989,395.60	11.87
พาณิชย์	99,124,446.00	5.42
ของใช้ในครัวเรือนและสำนักงาน	78,169,106.40	4.27
พลังงาน	689,271,173.52	37.69
อาหารและเครื่องดื่ม	246,149,170.00	13.46
เงินฝากธนาคาร	666,878.22	0.04
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(816,561.73)	(0.05)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,828,700,422.33</b>	<b>100.00</b>

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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 6  
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	5,993,486.90	0.33	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ตั้งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	666,878.22	0.04	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้	947,624,998.94	51.82	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ	875,231,620.00	47.86	100.00
รวม	1,829,516,984.06	100.05	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,828,700,422.33</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กสท.

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 6  
รายงานอื่นๆ  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2559

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



**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิลเลจ 6 เอ็ม 6**  
**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร**  
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559**

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)
<b>พันธบัตรและตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี</b>						
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						
CB16D22B	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.440	-	22 ธ.ค. 59	2,000,000.00	1,995,983.98
CB16N17C	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.425	-	17 พ.ย. 59	4,000,000.00	3,997,502.92
<b>รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						<b>5,993,486.90</b>
<b>ตั๋วแลกเงิน</b>						
<b>ธนาคารและสถาบันการเงิน</b>						<b>117,912,256.80</b>
ACAP17405A	บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด(มหาชน)	4.150	-	5 เม.ย. 60	120,000,000.00	117,912,256.80
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>						
						<b>375,241,070.62</b>
ITD17405A	บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด(มหาชน)	2.850	BBB-	5 เม.ย. 60	120,000,000.00	118,518,838.80
KC17405A	บริษัท เค.ซี.พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	4.000	-	5 เม.ย. 60	90,000,000.00	88,460,776.80
SC17405B	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)	2.200	BBB+	5 เม.ย. 60	20,000,000.00	19,815,630.40
HEMRAJ17405A	บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด(มหาชน)	2.300	BBB+	5 เม.ย. 60	50,000,000.00	49,481,941.54
HEMRAJ17405A_1	บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด(มหาชน)	2.300	BBB+	5 เม.ย. 60	50,000,000.00	49,481,941.54
HEMRAJ17405A_2	บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด(มหาชน)	2.300	BBB+	5 เม.ย. 60	50,000,000.00	49,481,941.54
<b>ธุรกิจขนาดเล็ก</b>						
						<b>216,989,395.60</b>
CHOW17405A	บริษัท เซว้ สตีล อินดัสทรี จำกัด(มหาชน)	3.600	-	5 เม.ย. 60	150,000,000.00	147,697,482.00
TSE17405A	บริษัท ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด(มหาชน)	2.300	BBB	5 เม.ย. 60	70,000,000.00	69,291,913.60
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>						
						<b>99,124,446.00</b>
TPIPL17405A	บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด(มหาชน)	2.080	BBB+	5 เม.ย. 60	100,000,000.00	99,124,446.00
<b>ของใช้ในครัวเรือนและสำนักงาน</b>						
						<b>78,169,106.40</b>
AJD17405A	บริษัท คราวน์ เทค แอดวานซ์ จำกัด(มหาชน)	5.500	-	5 เม.ย. 60	80,000,000.00	78,169,106.40

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 6**  
**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร (ต่อ)**  
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559**

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบกำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)
<b>พลังงาน</b>						<b>689,271,173.52</b>
EARTH17405B	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิริช จำกัด (มหาชน)	4.450	BBB-	5 เม.ย. 60	250,000,000.00	245,699,820.00
SOLAR17405A	บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	3.750	-	5 เม.ย. 60	100,000,000.00	98,421,414.00
SOLAR17405B	บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	3.750	-	5 เม.ย. 60	100,000,000.00	98,421,414.00
NPS17405A	บริษัท เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	3.050	BBB	5 เม.ย. 60	250,000,000.00	246,728,525.52
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>						<b>246,149,170.00</b>
TFG17405B	บริษัท ไทยฟู้ดส์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3.700	-	5 เม.ย. 60	100,000,000.00	98,459,668.00
TFG17405C	บริษัท ไทยฟู้ดส์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	3.750	-	5 เม.ย. 60	150,000,000.00	147,689,502.00
<b>รวมตัวแลกเงิน</b>						<b>1,822,856,618.94</b>
<b>เงินฝากธนาคาร</b>						
<b>ประเภทออมทรัพย์</b>						
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		AA+(tha)			666,878.22
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>						<b>666,878.22</b>
<b>รวมเงินลงทุน ราคาทุน</b>						<b>1,829,516,984.06</b>
<b>หนี้สินอื่น</b>						<b>(816,561.73)</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>						<b>1,828,700,422.33</b>
<b>จำนวนหน่วยลงทุน</b>						<b>171,393,169.2172</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย</b>						<b>10.6696</b>

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 6

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 6 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 6 ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นางสาวชมภูษ แซ่เต้)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 ธันวาคม 2559

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

งบดุล

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 1,828,837,498.07 บาท			
ในปี 2559 และ 1,474,256,325.89 บาท ในปี 2558)	3, 7, 8	1,828,850,105.84	1,474,259,591.76
เงินฝากธนาคาร	6	659,594.21	3,302,198.85
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		7,284.01	99,195.92
รวมสินทรัพย์		1,829,516,984.06	1,477,660,986.53
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	799,558.26	541,246.01
หนี้สินอื่น		17,003.47	16,199.57
รวมหนี้สิน		816,561.73	557,445.58
สินทรัพย์สุทธิ		1,828,700,422.33	1,477,103,540.95
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,713,931,692.17	1,428,399,457.68
กำไรสะสม			
บัญชีรับสมดุล		36,633,807.72	21,429,676.75
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	78,134,922.44	27,274,406.52
สินทรัพย์สุทธิ		1,828,700,422.33	1,477,103,540.95
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.6696	10.3409
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		171,393,169.2172	142,839,945.7683

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>วันครบอายุ</u>	<u>เงินต้น</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u>	ร้อยละของ
				<u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
		(บาท)	(บาท)	
<b>* ตัวแลกเงิน</b>				
บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/04/60	120,000,000.00	117,912,256.80	6.45
บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	05/04/60	150,000,000.00	147,697,482.00	8.08
บริษัท คราวน์ เทค แอดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	05/04/60	80,000,000.00	78,169,106.40	4.27
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	05/04/60	250,000,000.00	245,699,820.00	13.43
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลล็อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	05/04/60	120,000,000.00	118,518,838.80	6.48
บริษัท เค.ซี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	05/04/60	90,000,000.00	88,460,776.80	4.84
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	05/04/60	20,000,000.00	19,815,630.40	1.08
บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	05/04/60	100,000,000.00	98,421,414.00	5.38
บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	05/04/60	100,000,000.00	98,421,414.00	5.38
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/04/60	100,000,000.00	98,459,668.00	5.38
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/04/60	150,000,000.00	147,689,502.00	8.08
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	05/04/60	100,000,000.00	99,124,446.00	5.42
บริษัท ไทย โซลาร์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	05/04/60	70,000,000.00	69,291,913.60	3.79
บริษัท เหมราชพัฒนาที่ดิน จำกัด (มหาชน)	05/04/60	150,000,000.00	148,445,824.62	8.12
บริษัท เนชั่นเนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	05/04/60	250,000,000.00	246,728,525.52	13.49
<b>* รวมตัวแลกเงิน</b>			<b>1,822,856,618.94</b>	<b>99.67</b>
<b>* พันธบัตร</b>				
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 38/91/59	22/12/59	2,000,000.00	1,995,983.98	0.11
ธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 16/28/59	17/11/59	4,000,000.00	3,997,502.92	0.22
<b>รวมพันธบัตร</b>			<b>5,993,486.90</b>	<b>0.33</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2558

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		ดอกเบี้ย (%)			มูลค่าเงินลงทุน
			(บาท)	(บาท)	
<b>เงินฝากประจำ</b>					
ธนาคารแห่งประเทศไทย (ไทย) จำกัด (มหาชน)	08/04/59	2.00	70,000,000.00	70,000,000.00	4.75
<b>รวมเงินฝากประจำ</b>				<b>70,000,000.00</b>	<b>4.75</b>
<b>* ตัวแลกเงิน</b>					
บริษัท อริยา พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	05/04/59		120,000,000.00	117,701,916.00	7.98
บริษัท เชาว์ สติล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	05/04/59		150,000,000.00	147,808,762.50	10.03
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิรซ์ จำกัด (มหาชน)	05/04/59		50,000,000.00	49,154,952.50	3.33
บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	05/04/59		120,000,000.00	118,372,761.60	8.03
บริษัท เค.ซี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	05/04/59		100,000,000.00	98,281,540.00	6.67
บริษัท เมืองไทย ลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	16/03/59		50,000,000.00	49,535,133.50	3.36
บริษัท แพรนด้า จิวเวลรี่ จำกัด (มหาชน)	05/04/59		40,000,000.00	39,382,338.00	2.67
บริษัท แสนสิริ จำกัด (มหาชน)	24/03/59		20,000,000.00	19,798,370.40	1.34
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	05/04/59		20,000,000.00	19,781,340.00	1.34
บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	05/04/59		200,000,000.00	196,921,582.00	13.36
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/04/59		200,000,000.00	196,629,290.00	13.34
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	05/04/59		100,000,000.00	98,314,645.00	6.67
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	05/04/59		100,000,000.00	98,841,052.00	6.70
บริษัท เชาว์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	05/04/59		50,000,000.00	49,220,836.91	3.34
บริษัท ดับเบิล เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	05/04/59		100,000,000.00	98,531,090.81	6.68
<b>รวมตัวแลกเงิน</b>				<b>1,398,275,611.22</b>	<b>94.84</b>
<b>พันธบัตร</b>					
ธนาคารแห่งประเทศไทย 1/364/58	07/01/59		6,000,000.00	5,983,980.54	0.41
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>5,983,980.54</b>	<b>0.41</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,474,256,325.89 บาท)</b>				<b>1,474,259,591.76</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		57,708,465.81	33,468,165.05
รวมรายได้		57,708,465.81	33,468,165.05
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	3,783,553.25	4,111,022.29
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	435,554.37	229,190.47
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	2,613,326.05	1,857,862.82
รวมค่าใช้จ่าย		6,832,433.67	6,198,075.58
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		50,876,032.14	27,270,089.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(24,858.12)	1,051.18
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		9,341.90	3,265.87
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(15,516.22)	4,317.05
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		50,860,515.92	27,274,406.52

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 6**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559**

	บาท	
	2559	2558
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	50,876,032.14	27,270,089.47
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(24,858.12)	1,051.18
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	9,341.90	3,265.87
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	50,860,515.92	27,274,406.52
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	573,247,000.00
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,130,234,731.62	1,240,993,981.42
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(829,498,366.16)	(364,411,846.99)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	300,736,365.46	1,449,829,134.43
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	351,596,881.38	1,477,103,540.95
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	1,477,103,540.95	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,828,700,422.33	1,477,103,540.95
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี	142,839,945.7683	57,324,700.0000
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	107,053,384.1236	121,130,215.0732
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(78,500,160.6747)	(35,614,969.3049)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	171,393,169.2172	142,839,945.7683

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 6

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559

	บาท	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	50,860,515.92	27,274,406.52
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(4,147,681,804.09)	(3,849,264,883.98)
การขายเงินลงทุน	3,850,151,193.71	2,408,363,801.98
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(57,075,419.92)	(33,354,192.71)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	91,911.91	(99,195.92)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	258,312.25	541,246.01
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	803.90	16,199.57
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	24,858.12	(1,051.18)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(9,341.90)	(3,265.87)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(303,378,970.10)	(1,446,526,935.58)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	573,247,000.00
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,130,234,731.62	1,240,993,981.42
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(829,498,366.16)	(364,411,846.99)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	300,736,365.46	1,449,829,134.43
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(2,642,604.64)	3,302,198.85
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	3,302,198.85	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	659,594.21	3,302,198.85

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 6

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559

	บาท	
	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.3409	-
รายได้จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.3287	0.3398
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	-	0.0003
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	-	0.0008
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.3287	0.3409
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.6696	10.3409
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.13	3.33
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	1,828,700	1,477,104
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	0.42	0.76
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%)	3.55	4.09
อัตราส่วนของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	430.56	755.86

ข้อมูลเพิ่มเติม

\* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี

\*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

\*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6 (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2557 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,073.25 ล้านบาท (แบ่งเป็น 207.32 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สิน และเงินฝากธนาคารของกองทุน

กองทุนเป็นกองทุนประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนและไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของโครงการ โดยมีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนี้ที่เสนอขายในประเทศและต่างประเทศ โดยกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้กองทุนจะเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2557 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2558 จึงยาวกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากตามหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน ซึ่งได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. ได้กำหนดให้กองทุนมีวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีแรกประมาณ 12 เดือนนับตั้งแต่วันจดทะเบียน ดังนั้นกองทุนจึงมีรอบระยะเวลาบัญชีประจำปีครั้งแรกเป็นระยะเวลา 1 ปี 17 วัน

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

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	<u>เรื่อง</u>
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี/</u>	
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	
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)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/</u>	<u>เรื่อง</u>
<u>การตีความมาตรฐานการบัญชี/</u>	
<u>การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	
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
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งของที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

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)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13  
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15  
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17  
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18  
(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20

การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน

การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทาง

การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์

ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ

รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่

19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของ

พนักงาน

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

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 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

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

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)

สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)

รายได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)

ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)

ต้นทุนการกู้ยืม

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)

การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)

กำไรต่อหุ้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)

งบการเงินระหว่างกาล

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)

การค้ำของสินทรัพย์

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ขกเล็ก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
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 - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ 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)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่



การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง งบการเงินระหว่างกาลและการซื้อขายค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
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)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21	เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและการรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลผลิต

- ข) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้  
สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ากรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) มาตรฐานการ  
บัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนว  
ปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างมีนัยสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

### 4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท
	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 15 ต.ค. 57)	27,270,089.47
รายการกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 15 ต.ค. 57)	1,051.18
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 15 ต.ค. 57)	3,265.87
กำไรสะสมต้นปี	27,274,406.52

5. **ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน**

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

<u>ค่าใช้จ่าย</u>	<u>อัตราร้อยละ</u>
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.00 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.07 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 1.50 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

6. **เงินฝากธนาคาร**

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

<u>ธนาคาร</u>	<u>บาท</u>		<u>อัตราดอกเบี้ย (%)</u>	
	2559	2558	2559	2558
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	659,594.21	3,302,198.85	0.37	0.37

7. **รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการ เดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559 และ 2558 มี ดังต่อไปนี้

	บาท		
	2559	2558	นโยบายการกำหนดราคา
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลวิธ จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	3,783,553.25	4,111,022.29	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,613,326.05	1,857,862.82	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	393,234,050.50	548,434,687.03	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	<u>บาท</u>	
	2559	2558
<b>บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลวิธ จำกัด</b>		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	512,288.61	320,296.92
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	246,231.15	189,996.62

## 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวนเงิน 7,927.83 ล้านบาท (งวด 2558: จำนวนเงิน 6,187.63 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 487.11 (งวด 2558: ร้อยละ 755.86) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

## 9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกบคตที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

### มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้ก็จะมีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินเนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559

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 เกลียว (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเชีย 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)

**รายชื่อผู้จัดการกองทุน  
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6**

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

**รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม  
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559**

ลำดับ	รายชื่อ
1.	บริษัทหลักทรัพย์เลที ซิมิโก้ จำกัด
2.	บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่บริษัทจัดการหรือ [www.solarisfunds.com](http://www.solarisfunds.com) และสามารถตรวจสอบการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่ บริษัทจัดการ หรือที่ Website ของบริษัทจัดการ [www.solarisfunds.com](http://www.solarisfunds.com) และที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด.

**การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3**

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 6

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ด.



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นลงทุน กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกจ 6 เอ็ม 6

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกจ 6 เอ็ม 6 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ. 2559 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกจ 6 เอ็ม 6 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

ศิริพร ทองธานี

(นางศิริพร ทองธานี)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

ธนกร ฐนคำไฮ

(นายธนกร ฐนคำไฮ)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2559



VALUES BEYOND MONEY

ชั้น 8 อาคารลิเบอร์ตี้สแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 02 624-6333 โทรสาร 02 624-6330

8<sup>th</sup> Floor, Liberty Square, 287 Silom Rd., Bangkok 10500 Thailand

[www.solarisfunds.com](http://www.solarisfunds.com)