



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 1  
**Solaris Privilege Fixed Income Fund 6M1**  
**S-PFI 6M1**

รายงานประจำปี  
(1 ธันวาคม 2558 – 30 พฤศจิกายน 2559)

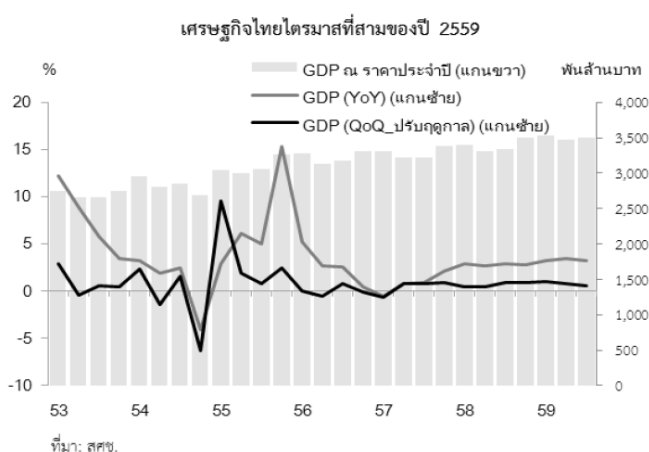
## ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1 (S-PFI 6M1)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1 (S-PFI 6M1) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 ดังนี้

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

เศรษฐกิจไทย (GDP) ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.2 ต่อเนื่องจากการขยายตัวร้อยละ 3.5 ในไตรมาสถัดก่อนหน้า 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

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

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

ศสช. 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 และสหภาพยุโรปที่คงทิศทางในการดำเนินนโยบายการเงินไว้ในระดับเดียวกับไตรมาสก่อนหน้า

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

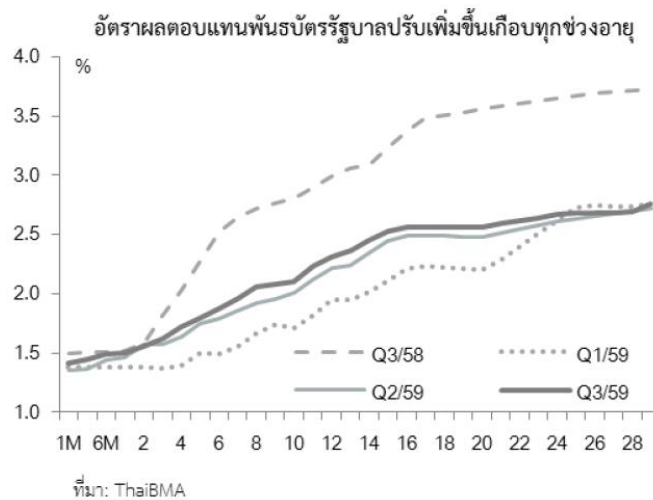
(ร้อยละ) ณ สิ้นงวด	2558					2559							
	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	
สหรัฐฯ	0.25-0.50	0-0.25	0-0.25	0-0.25	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	
สหภาพยุโรป	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
อังกฤษ	0.50	0.50	0.50	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: \* 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) เหลือต่อวันอยู่ที่ 8.98 หมื่นล้านบาท ลดลงจาก 9.82 หมื่นล้านบาทต่อวันในไตรมาสก่อนหน้า

ในเดือนตุลาคม 2559 อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับเพิ่มขึ้นในทุกช่วงอายุ โดยสาเหตุสำคัญมาจากความกังวลต่อความไม่แน่นอนจากปัจจัยภายในประเทศ และการเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ ทั้งนี้ นักลงทุนต่างชาติมียอดขายสุทธิ 1.13 หมื่นล้านบาท มูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาดเหลือต่อวันอยู่ที่ 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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 25 พฤศจิกายน 2559

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 25 พ.ย.59 = 10.7165

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)	ตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน (16 ธ.ค.56)
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.9152	10.8291	10.6619	10.0000
S-PFI 6M1	-7.10%	-2.07%	0.51%	2.38%
Benchmark**	1.85%	1.85%	1.88%	2.40%
Information Ratio***	-28.07	-17.07	-8.25	-0.27
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.32%	0.23%	0.17%	0.10%

หมายเหตุ

\* % ต่อปี

\*\* ตัวชี้วัด (Benchmark) ของการลงทุนในกองทุนนี้จะเปรียบเทียบค่าเฉลี่ยระหว่าง ThaiBMA Government Bond Index (35%) และอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ภาครัฐของประเทศที่ลงทุน 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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 – 30 พฤศจิกายน 2559

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ( Management Fee )	4,172,210.48	0.2206
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ( Trustee Fee )	505,998.51	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ( Registrar Fee )	2,142,661.02	0.1133
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น *	6,820,870.01	0.3607

หมายเหตุ \* เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่า ตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
พันธบัตรและตราสารหนี้ รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	51,000,000.00	2.71
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	32,972,860.47	1.75
* ตัวแลกเงิน		
ธนาคารและสถาบันการเงิน	120,000,000.00	6.37
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	570,000,000.00	30.24
เหล็ก	300,000,000.00	15.91
การแพทย์	80,000,000.00	4.24
พลังงาน	500,000,000.00	26.52
รวมใบรับเงินฝาก	152,056,849.32	8.07
เงินฝากธนาคาร	60,324,399.17	3.20
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	18,746,819.41	0.99
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ	1,885,100,928.37	100.00

<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> ที่จะไม่ได้รับคืนเงินต้นและดอกเบี้ยตามกำหนดเวลาการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ เศรษฐกิจ และปัจจัยภายนอกอื่นๆ จะส่งผลต่อความสามารถในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างมีนัยสำคัญ
<b>D</b>	ตราสารหนี้ที่ไม่สามารถชำระเงินต้นและดอกเบี้ยได้ (Default)

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1  
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	144,297,259.64	7.65	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	152,056,849.32	8.07	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้	310,000,000.00	16.44	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ	1,260,000,000.00	66.84	100.00
รวม	1,866,354,108.96	99.00	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,885,100,928.37</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กสท.

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1

รายงานอื่นๆ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน เฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งหนี้หรือสิทธิ เรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ในกรณีที่ผู้ออกตราสาร แห่งหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ หรือมีพฤติกรรมว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้	มี NMG (ได้รับชำระครบแล้ว)
3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น	ไม่มี



**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิลเลจ 6 เอ็ม 1**  
**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร**  
**ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559**

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)
<b>พันธบัตรและตราสารหนี้รัฐบาล รัฐวิสาหกิจ กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา ระบบสถาบันการเงิน อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี</b>						
<b>พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						
CB16D01A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.410	-	1 ธ.ค. 59	51,000,000.00	51,000,000.00
CB16D22A	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.430	-	22 ธ.ค. 59	33,000,000.00	32,972,860.47
<b>รวมพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย</b>						<b>83,972,860.47</b>
<b>* ตัวแลกเงิน</b>						
<b>ธนาคารและสถาบันการเงิน</b>						<b>120,000,000.00</b>
AEC16D01A	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	4.800	-	1 ธ.ค. 59	120,000,000.00	120,000,000.00
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>						<b>570,000,000.00</b>
ITD16D01A	บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	3.000	BBB-	1 ธ.ค. 59	40,000,000.00	40,000,000.00
ITD16D01B	บริษัท อิตาเลียนไทย ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	2.700	BBB-	1 ธ.ค. 59	20,000,000.00	20,000,000.00
IU16D01A	บริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด	4.000	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
IU16D01B	บริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด	4.000	-	1 ธ.ค. 59	60,000,000.00	60,000,000.00
SASST16D01A	บริษัท ไชยมิตร แอสเสท จำกัด	3.750	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
GOLD16D01A	บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	1.900	BBB+	1 ธ.ค. 59	50,000,000.00	50,000,000.00
GLAND16D01B	บริษัท แกรนด์ คาเนล แลนด์ จำกัด (มหาชน)	3.250	-	1 ธ.ค. 59	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>เหล็ก</b>						<b>300,000,000.00</b>
CHOW16D01A	บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	3.600	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
CHOW16D01B	บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	3.600	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
CHOW16D01C	บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	3.600	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1**  
**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร(ต่อ)**  
**ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559**

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)
<b>การแพทย์</b>						<b>80,000,000.00</b>
EFORL16D01A	บริษัท อี ฟอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)	3.800	-	1 ธ.ค. 59	80,000,000.00	80,000,000.00
<b>พลังงาน</b>						<b>500,000,000.00</b>
EARTH16D01A	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	4.000	BBB-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
EARTH16D01B	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	4.000	BBB-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
IFEC16D01A	บริษัท อินเตอร์ พารัสส์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.400	-	1 ธ.ค. 59	100,000,000.00	100,000,000.00
IFEC16D01C	บริษัท อินเตอร์ พารัสส์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	3.400	-	1 ธ.ค. 59	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>รวมตัวแรกเงิน</b>						<b>1,570,000,000.00</b>
<b>ใบรับเงินฝาก</b>						
PNFDAF16D01PFI6M1	บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	2.750	-	2 ธ.ค. 59	150,000,000.00	152,056,849.32
<b>รวมใบรับเงินฝาก</b>						<b>152,056,849.32</b>
<b>เงินฝากธนาคาร</b>						
<b>ประเภทออมทรัพย์</b>						
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)		AA+(tha)			60,324,399.17
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>						<b>60,324,399.17</b>
<b>รวมเงินลงทุน ราคาทุน</b>						<b>1,866,354,108.96</b>
<b>สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่น ๆ</b>						<b>18,746,819.41</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>						<b>1,885,100,928.37</b>
<b>จำนวนหน่วยลงทุน</b>						<b>175,851,241.6882</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย</b>						<b>10.7198</b>

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกองทุน เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน การตรวจสอบรวมถึง การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

#### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

(นางสาวชมกัญช ช่างแต่)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 16 มกราคม 2560

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 1

งบดุล

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 2,103,637,235.47 บาท			
ในปี 2559 และ 1,513,626,563.73 บาท ในปี 2558)	3, 7, 8	2,103,637,235.47	1,513,694,341.75
เงินฝากธนาคาร	6	220,320,024.05	2,836,689.22
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		2,061,224.44	3,597.12
จากการขายเงินลงทุน	7	69,639,558.40	-
รวมสินทรัพย์		2,395,658,042.36	1,516,534,628.09
หนี้สิน			
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		299,664,375.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	887,436.07	742,800.36
เงินรับล่วงหน้า		160,000,000.00	-
เจ้าหนี้อื่น	9	50,000,000.00	-
หนี้สินอื่น		5,302.92	18,803.98
รวมหนี้สิน		510,557,113.99	761,604.34
สินทรัพย์สุทธิ		1,885,100,928.37	1,515,773,023.75
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		1,758,512,416.89	1,421,329,160.12
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		59,633,863.99	37,002,916.67
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	66,954,647.49	57,440,946.96
สินทรัพย์สุทธิ		1,885,100,928.37	1,515,773,023.75
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.7198	10.6644
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		175,851,241.6882	142,132,916.0113

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริვიเลจ 6 เอ็ม 1**  
**งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559**

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	อัตรา	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของมูลค่าเงินลงทุน
		ดอกเบี้ย			
		(%)	(บาท)	(บาท)	
บัตรเงินฝาก					
บริษัทเงินทุน แอ็ดวานซ์ จำกัด (มหาชน)	02/12/59	2.75	150,000,000.00	150,000,000.00	7.13
รวมบัตรเงินฝาก				150,000,000.00	7.13
ตั๋วแลกเงิน					
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	01/12/59		120,000,000.00	120,000,000.00	5.70
บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.76
บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.76
บริษัท เชาว์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.76
บริษัท อี ฟอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)	01/12/59		80,000,000.00	80,000,000.00	3.80
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.75
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.75
บริษัท แผ่นดินทอง พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		50,000,000.00	50,000,000.00	2.38
บริษัท แกรนด์ คาแนล แอนด์ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		200,000,000.00	200,000,000.00	9.51
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.75
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ เอ็นเนอร์ยี่ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	01/12/59		200,000,000.00	200,000,000.00	9.51
บริษัท อิตาเลียน ไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		40,000,000.00	40,000,000.00	1.90
บริษัท อิตาเลียน ไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	01/12/59		20,000,000.00	20,000,000.00	0.95
บริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.75
บริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด	01/12/59		60,000,000.00	60,000,000.00	2.85
บริษัท ไซมิส แอสเสท จำกัด	01/12/59		100,000,000.00	100,000,000.00	4.75
รวมตั๋วแลกเงิน				1,570,000,000.00	74.63
พันธบัตร					
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 22/182/59	01/12/59		51,000,000.00	51,000,000.00	2.42
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 25/182/59	22/12/59		33,000,000.00	32,972,860.47	1.57
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 22/28/59	29/12/59		300,000,000.00	299,664,375.00	14.25
รวมพันธบัตร				383,637,235.47	18.24
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,103,637,235.47 บาท)				2,103,637,235.47	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2558

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
* ตัวแลกเปลี่ยน				
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	09/12/58	200,000,000.00	199,792,214.00	13.20
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)	09/12/58	80,000,000.00	79,930,663.20	5.28
บริษัท เซาท์ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	09/12/58	200,000,000.00	199,849,100.00	13.20
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	09/12/58	100,000,000.00	99,918,623.00	6.60
บริษัท แกรนด์ คาแนล แลนด์ จำกัด (มหาชน)	09/12/58	110,000,000.00	109,918,725.40	7.26
บริษัท อิตาเลียน ไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	09/12/58	40,000,000.00	39,972,501.60	2.65
บริษัท อิตาเลียน ไทย ดีเวล๊อปเมนต์ จำกัด (มหาชน)	09/12/58	10,000,000.00	9,993,125.40	0.66
บริษัท ปริณสุิริ จำกัด (มหาชน)	09/12/58	50,000,000.00	49,961,222.00	3.30
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	24/12/58	90,000,000.00	89,851,129.20	5.94
บริษัท คีบีแอล เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	09/12/58	135,000,000.00	134,907,354.00	8.91
บริษัท น้ำตาลและอ้อยตะวันออก จำกัด (มหาชน)	09/12/58	200,000,000.00	199,843,230.09	13.20
บริษัท อินเตอร์ ฟาร์อีสท์ วินด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	09/12/58	100,000,000.00	99,919,313.22	6.60
บริษัท ไชมิส แอสเสท จำกัด	09/12/58	200,000,000.00	199,837,140.64	13.20
รวมตัวแลกเปลี่ยน			1,513,694,341.75	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,513,626,563.73 บาท)			1,513,694,341.75	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริვიเลจ 6 เอ็ม 1

งบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		65,748,375.70	47,300,685.05
รายได้อื่น		300.00	200.00
รวมรายได้		65,748,675.70	47,300,885.05
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	4,172,210.48	5,634,305.78
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	505,998.51	331,233.41
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	2,142,661.02	1,863,350.23
ค่าใช้จ่ายอื่น		-	250.62
รวมค่าใช้จ่าย		6,820,870.01	7,829,140.04
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		58,927,805.69	39,471,745.01
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	9	(49,346,327.14)	(4,972.47)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิตั้งแต่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(67,778.02)	23,688.60
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(49,414,105.16)	18,716.13
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		9,513,700.53	39,490,461.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

	บาท	
	2559	2558
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	58,927,805.69	39,471,745.01
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(49,346,327.14)	(4,972.47)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(67,778.02)	23,688.60
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	9,513,700.53	39,490,461.14
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,186,981,622.30	926,660,172.34
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(827,167,418.21)	(388,264,300.60)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	359,814,204.09	538,395,871.74
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	369,327,904.62	577,886,332.88
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	1,515,773,023.75	937,886,690.87
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,885,100,928.37	1,515,773,023.75
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	142,132,916.0113	90,794,859.1614
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	110,504,015.9118	88,716,516.6119
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(76,785,690.2349)	(37,378,459.7620)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	175,851,241.6882	142,132,916.0113

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

	บาท	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	9,513,700.53	39,490,461.14
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(5,111,595,510.54)	(2,909,325,482.75)
การขายเงินลงทุน	4,535,723,858.24	2,379,721,090.29
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(63,485,346.58)	(46,176,535.52)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	(2,057,627.32)	375,751.06
การเพิ่มขึ้นในลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	(69,639,558.40)	-
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน	299,664,375.00	-
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	144,635.71	179,591.15
การเพิ่มขึ้นในเงินรับล่วงหน้า	160,000,000.00	-
การเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่น	50,000,000.00	-
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินอื่น	(13,501.06)	5,116.58
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	49,346,327.14	4,972.47
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	67,778.02	(23,688.60)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(142,330,869.26)	(535,748,724.18)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	1,186,981,622.30	926,660,172.34
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(827,167,418.21)	(388,264,300.60)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	359,814,204.09	538,395,871.74
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	217,483,334.83	2,647,147.56
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	2,836,689.22	189,541.66
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	220,320,024.05	2,836,689.22

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

	บาท		
	2559	2558	2557 ****
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)			
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.6644	10.3297	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน			
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.3364	0.3351	0.3260
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.2806)	0.0001	-
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0004)	(0.0005)	0.0037
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.0554	0.3347	0.3297
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.7198	10.6644	10.3297
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	0.50	3.19	3.20
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ			
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	1,885,101	1,515,773	937,887
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	0.36	0.63	0.63
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	3.48	3.82	3.82
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุน			
ระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%) ***	445.65	330.01	275.27

ข้อมูลเพิ่มเติม

\* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี

\*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี

\*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

\*\*\*\* ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวด 2557 ไม่สามารถเปรียบเทียบกับปีอื่นๆ ได้เนื่องจากมีรอบระยะเวลาบัญชีสั้นกว่าหนึ่งปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 1

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 1

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 1 (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2556 ปัจจุบันมีจำนวนเงินทุนจดทะเบียน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยละ 10 บาท) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนโซลาริส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ ทรัพย์สิน และเงินฝากธนาคารของกองทุน

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

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินของกองทุนจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“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)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
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
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)	การรวมธุรกิจ

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11	การร่วมดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความ เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน สัญญาเช่าดำเนินงาน-ส่งงูใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ดำเนินตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)	การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14	

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

เรื่อง

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)	19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองขุดหิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

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

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

เรื่อง

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)

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)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10  
(ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11  
(ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12  
(ปรับปรุง 2558)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13  
(ปรับปรุง 2558)

ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่  
เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์  
เมื่อออกจากงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงิน  
เฟ้อรุนแรง

กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ  
สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

เกษตรกรรม

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สัญญาประกันภัย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ  
ดำเนินงานที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ส่วนงานดำเนินงาน

งบการเงินรวม

การร่วมกิจการ

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

การวัดมูลค่าชุดธรรม

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

การตีความมาตรฐานการบัญชี/

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/

แนวปฏิบัติทางการบัญชี

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)

เรื่อง

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี  
เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม

ดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งของที่ให้แก่ผู้เช่า

ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี  
ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ  
กฎหมาย

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน  
การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า  
หรือไม่

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ  
บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี  
ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทาง  
การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง  
งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

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

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ



การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18  
(ปรับปรุง 2558)

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20  
(ปรับปรุง 2558)

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ  
เหมืองผิวดิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21

เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและการรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลผลิต

- ข) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ากรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วันนับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

#### 4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท	
	2559	2558
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 16 ธ.ค. 2556)	57,378,141.41	17,906,396.40
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 ธ.ค. 2556)	(4,972.47)	-
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 16 ธ.ค. 2556)	67,778.02	44,089.42
กำไรสะสมต้นปี	57,440,946.96	17,950,485.82

#### 5. ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ และค่าธรรมเนียมนายทะเบียน สรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่าย	อัตราร้อยละ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกิน 2.00 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกิน 0.07 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกิน 1.50 ต่อปีของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

#### 6. เงินฝากธนาคาร

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

ธนาคาร	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
	2559	2558	2559	2558
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	220,320,024.05	2,836,689.22	0.37	0.37

#### 7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลกริส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	4,172,210.48	5,634,305.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	2,142,661.02	1,863,350.23	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	263,801,781.87	195,350,131.66	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	647,858.98	502,022.44
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	198,283.28	206,381.07

กองทุนมีรายการธุรกิจกับกองทุนอื่น ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเดียวกันสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 และ 2558 ดังนี้

	บาท	
	2559	2558
ซื้อเงินลงทุน	49,622,612.50	-
ขายเงินลงทุน	69,639,558.40	-
ถูกหักจากการขายเงินลงทุน	69,639,558.40	-

#### 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวนเงิน 9,497.32 ล้านบาท (ปี 2558: จำนวนเงิน 5,102.05 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 502.20 (ปี 2558: ร้อยละ 412.05) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี

#### 9. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ผู้ออกผิดนัดชำระหนี้หรือผิดเงื่อนไขที่ตกลงไว้

กองทุนได้ลงทุนในตัวแลกเงินออกโดย บริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ในราคาทุนจำนวน 49.44 ล้านบาท ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ไม่มีหลักประกัน โดยมีมูลค่าหน้าตั๋ว 50 ล้านบาท ครบกำหนดชำระวันที่ 1 ธันวาคม 2559 บริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวประสบปัญหาทางการเงิน ส่งผลกระทบต่อการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนโดยกองทุนได้แยกเงินลงทุนในตัวแลกเงินดังกล่าวไว้ต่างหาก (Set Aside) เพื่อประโยชน์ของผู้มีรายชื่อเป็นผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน ณ วันที่ 13 ตุลาคม 2559 และได้ตัดบัญชีเงินลงทุนในตัวแลกเงินดังกล่าวเป็นขาดทุนที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนทั้งจำนวนแล้วในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2559 กองทุนได้รับชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนจากตัวแลกเงินดังกล่าวข้างต้นแล้ว มูลค่า 50 ล้านบาท

#### 10. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

### มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาดราสารหนี้อาจจะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาดราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาดราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็มีความอ่อนไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใด อันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## **11. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 16 มกราคม 2560

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนใช้บริการบุคคลอื่น

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

\*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน  
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 1  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

1. นายสุพรรณ เศษชะพานิช
2. นางสาววราภรณ์ สุพฤษาสกุล
3. นายอิสรา เรืองสุขอุดม

การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 1  
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม  
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2559

ลำดับ	รายชื่อ
1.	บริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด

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



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1 ซึ่งจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 1 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางศิริพร ทองธานี)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นายรัฐกรณ์ ชุมคำไธ)

หัวหน้าส่วนฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2559

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

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

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