



**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 18 เอ็ม 3**  
**Solaris Privilege Fixed Income Fund 18M3**  
**S-PFI 18M3**

**รายงานประจำปี**  
**(1 ตุลาคม 2559 – 30 กันยายน 2560)**

**บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด**

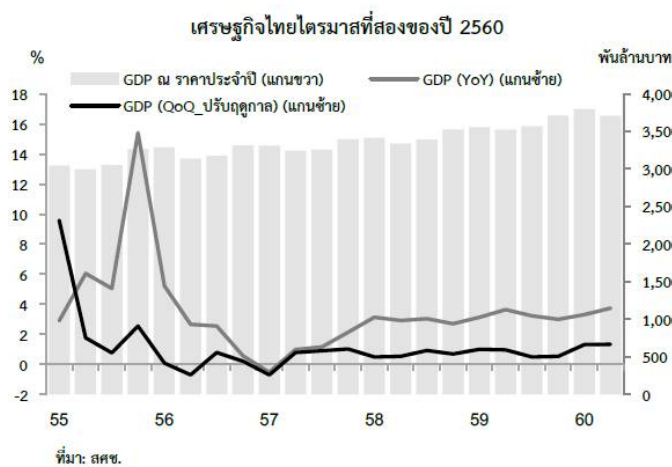
## ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 (S-PFI 18M3)

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 (S-PFI 18M3) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจและภาวะตลาดตราสารหนี้ไทย และความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนี้

**ภาวะเศรษฐกิจไทย (GDP) ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 และแนวโน้มของปี 2560<sup>1</sup>**

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 ขยายตัวร้อยละ 3.7 เร่งขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 3.3 ในไตรมาสก่อนหน้า และเมื่อปรับผลของฤดูกาลออกแล้ว เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 ขยายตัวจากไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 ร้อยละ 1.3



**สำหรับด้านการใช้จ่าย** (1) การบริโภคภาคเอกชน ขยายตัวร้อยละ 3.0 ต่อเนื่องจากการขยายตัว ร้อยละ 3.2 ในไตรมาสก่อนหน้า (2) การลงทุนภาคเอกชน กลับมาขยายตัวร้อยละ 3.2 และเป็นการขยายตัว ทั้งการลงทุนในเครื่องมือ เครื่องจักร และการลงทุนในหมวดก่อสร้าง (3) การส่งออก มูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปเงินดอลลาร์ สหรัฐ. เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.0 เร่งตัวขึ้นสอดคล้องกับการปรับตัวดีขึ้นของ เศรษฐกิจโลก และเมื่อหักทองค่าออกแล้ว มูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.9 นอกจากนี้ ปริมาณการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.1 เร่งขึ้นจากร้อยละ 2.9 ในไตรมาสก่อนหน้า ในขณะที่ราคาสินค้าส่งออกเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.8 ชะลอตัวจากร้อยละ 3.7 ในไตรมาสแรกในรูปเงินบาท มูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.9 ต่ำกว่าการขยายตัวในรูปเงินดอลลาร์ตามการแข็งค่าของเงินบาท ทั้งนี้ มูลค่าการส่งออกสินค้าเกษตร สินค้าอุตสาหกรรม และสินค้าประมงเพิ่มขึ้น ในขณะที่สินค้าส่งออกอื่นๆ ปรับตัวลดลง (4) การนำเข้า มูลค่าการนำเข้าในรูปเงินดอลลาร์ สหรัฐ. ขยายตัวต่อเนื่องร้อยละ 13.8 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของทั้งราคาและปริมาณการนำเข้า นอกจากนี้ ปริมาณการนำเข้าขยายตัว เร่งขึ้นในทุกหมวดสินค้า สอดคล้องกับการขยายตัว เร่งขึ้นของการส่งออกและ การขยายตัวต่อเนื่องของอุปสงค์ภายในประเทศ

**สำหรับด้านการผลิต** (1) สาขาเกษตรกรรม ขยายตัวสูงและเร่งขึ้น ในขณะที่รายได้เกษตรกรเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง แม้ว่าราคาสินค้าเกษตรจะเริ่มปรับตัวลดลงในช่วงที่ผลผลิตเข้าสู่ตลาดมากขึ้น (2) สาขาอุตสาหกรรม ขยายตัวร้อยละ 1.0 ชะลอตัวจากไตรมาสก่อนหน้า เนื่องจากการลดลงของการผลิตอุตสาหกรรมบางรายการ แต่อุตสาหกรรมกลุ่มการผลิตเพื่อส่งออก และอุตสาหกรรมที่มีสัดส่วนการส่งออกในช่วงร้อยละ 30 – 60 เพิ่มขึ้น สอดคล้องกับการปรับตัวดีขึ้นของการส่งออกและการขยายตัวต่อเนื่องของอุปสงค์ในประเทศ (3) สาขาไฟฟ้า ก๊าซ และการประปาลดลงร้อยละ 1.4 ตามการลดลงของการผลิตหมวดไฟฟ้าในช่วงที่อุณหภูมิต่ำ

<sup>1</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สองปี 2560 และแนวโน้มปี 2560, 21 สิงหาคม 2560

กว่าในช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า รวมทั้งการลดลงของการผลิตหมวดก๊าซ และน้ำประปา (4) การก่อสร้างภาคเอกชนเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 แต่การก่อสร้างภาครัฐลดลงร้อยละ 12.8 ส่งผลให้สาขาการก่อสร้างลดลงร้อยละ 6.2 การก่อสร้างของรัฐวิสาหกิจเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.5 ในขณะที่การก่อสร้างของรัฐบาลลดลงร้อยละ 23.2 (5) สาขาการค้าส่งค้าปลีกขยายตัวร้อยละ 6.0 สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของการใช้จ่ายภาคครัวเรือน รวมทั้งจำนวนและรายรับจากการท่องเที่ยว (6) สาขาโรงแรมและภัตตาคารเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.5 เติบโตขึ้นจากร้อยละ 5.3 ในไตรมาสแรก สอดคล้องกับการปรับตัวดีขึ้นของรายรับจากนักท่องเที่ยวจีน ในขณะที่รายรับจากนักท่องเที่ยวจากประเทศสำคัญอื่นๆ ยังขยายตัวในเกณฑ์สูงต่อเนื่องจากไตรมาสแรก (7) สาขาขนส่งและคมนาคม ขยายตัวร้อยละ 8.6 เติบโตขึ้นจากร้อยละ 5.4 ในไตรมาสแรก สอดคล้องกับการเร่งขึ้นของการท่องเที่ยว การผลิตภาคเกษตร และการส่งออก ซึ่งส่งผลให้บริการขนส่งขยายตัวสูงร้อยละ 8.8

นอกจากนี้ ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 การจ้างงานรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.4 ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับการลดลงร้อยละ 0.6 ในไตรมาสก่อนหน้า อัตราการว่างงานยังอยู่ในระดับต่ำที่ร้อยละ 1.2 อัตราเงินเฟ้อทั่วไป เฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 0.1 และมีบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 7.7 ของ GDP

### แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2560<sup>2</sup>

ศสช. คาดว่าแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2560 จะขยายตัวร้อยละ 3.5 – 4.0 ปรับตัวดีขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 3.2 ในปี 2559 ซึ่งมีปัจจัยสนับสนุน ได้แก่ (1) การปรับตัวดีขึ้นของการส่งออกตามการขยายตัวเร่งขึ้นของเศรษฐกิจและปริมาณการค้าโลก (2) การลงทุนภาครัฐและการลงทุนภาคเอกชนที่มีแนวโน้มขยายตัวเร่งขึ้นในช่วงครึ่งปีหลัง (3) การขยายตัวเร่งขึ้นของสาขาการผลิตที่สำคัญ ได้แก่ สาขาโรงแรมและภัตตาคาร สาขาอุตสาหกรรม และสาขาการก่อสร้าง และ (4) การปรับตัวดีขึ้นของฐานรายได้ครัวเรือนในภาคการเกษตร การส่งออก การท่องเที่ยว และบริการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะขยายตัวร้อยละ 5.7 การบริโภคภาคเอกชน และการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 3.2 และร้อยละ 3.4 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ในช่วงร้อยละ 0.4 – 0.9 และมีบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 9.7 ของ GDP

### อัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560<sup>3</sup>

คณะกรรมการนโยบายการเงินมีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เนื่องจากแรงกดดันเงินเฟ้อด้านอุปสงค์ยังอยู่ในระดับต่ำและยังต้องเผชิญปัจจัยเสี่ยงจากต่างประเทศ ขณะที่ธนาคารกลางสหรัฐฯ ปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายร้อยละ 0.25 มาอยู่ที่ร้อยละ 1.00 - 1.25 ต่อปี รวมทั้งมีแนวโน้มที่จะปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายอีก 1 ครั้ง

<sup>2</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สองปี 2560 และแนวโน้มปี 2560, 21 สิงหาคม 2560

<sup>3</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสที่สองปี 2560 และแนวโน้มปี 2560, 21 สิงหาคม 2560

อัตราดอกเบี้ยนโยบาย

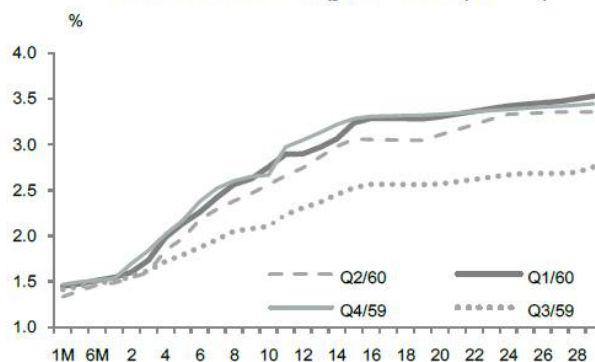
(ร้อยละ) ณ สิ้นงวด	2558		2559						2560			
	ทั้งปี	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.
สหรัฐฯ	0.25-0.50	0.50-0.75	0.25-0.50	0.25-0.50	0.25-0.50	0.50-0.75	0.75-1.00	1.00-1.25	0.75-1.00	0.75-1.00	1.00-1.25	1.00-1.25
สหภาพยุโรป	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
อังกฤษ	0.50	0.25	0.50	0.50	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
ญี่ปุ่น	0.1	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10
ออสเตรเลีย	2.00	1.50	2.00	1.75	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
นิวซีแลนด์	2.50	1.75	2.25	2.25	2.00	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
รัสเซีย	11.00	10.00	11.00	10.50	10.00	10.00	9.75	9.00	9.75	9.25	9.00	9.00
จีน	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35
ไต้หวัน	1.625	1.375	1.50	1.50	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375	1.375
เกาหลีใต้	1.50	1.25	1.50	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
อินเดีย	6.75	6.25	6.75	6.50	6.50	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25
อินโดนีเซีย (BI Rate)	7.50	-	6.75	6.50	6.50	-	-	-	-	-	-	-
อินโดนีเซีย* (BI 7-Day RR Rate)	-	4.75	-	5.25	5.00	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75
ฟิลิปปินส์	4.00	3.00	4.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
ไทย	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50

ที่มา: รวบรวมโดย สศช.

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

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาล (Yield) ในไตรมาสที่ 2 ของปี 2560 ลดลงในทุกช่วงอายุ ส่วนหนึ่งเป็นการลดลงตามอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐฯ จากสถานการณ์ความไม่แน่นอนทางการเมืองและตัวเลขเศรษฐกิจที่อ่อนแอกว่าที่คาดการณ์ ประกอบกับยังมีออกซื้อสุทธิจากนักลงทุนต่างชาติในไตรมาสที่สอง มูลค่า 66.2 พันล้านบาท โดย ณ สิ้นไตรมาส อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 10 ปี อยู่ที่ร้อยละ 2.56 ต่อปี ลดลง 19 bps จากไตรมาสก่อน

อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลปรับลดลงทุกช่วงอายุ



ที่มา: ThaiBMA

## แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยนโยบาย

บลจ. โชลาริส มีมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศไทยจะคงไว้ที่ระดับร้อยละ 1.50 ตลอดปี 2560 ตามมติของคณะกรรมการนโยบายการเงิน ตารางข้างล่างสรุปการคาดการณ์อัตราดอกเบี้ยนโยบายรายไตรมาสของแต่ละประเทศที่สำคัญจนถึงไตรมาสที่ 2 ของปี 2561

INTEREST RATES	30 Oct 17	4Q17F	1Q18F	2Q18F	3Q18F
US Fed Funds Rate	1.25	1.50	1.75	2.00	2.00
JPY Policy Rate	-0.10	-0.10	-0.10	-0.20	-0.20
EUR Refinancing Rate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GBP Repo Rate	0.25	0.50	0.50	0.50	0.50
AUD Official Cash Rate	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
NZD Official Cash Rate	1.75	1.75	1.75	1.75	2.00
CNY 1Y Benchmark Lending	4.35	4.35	4.60	4.85	4.85
HKD Base Rate	1.50	1.75	2.00	2.25	2.25
TWD Official Discount Rate	1.38	1.38	1.38	1.38	1.38
KRW Base Rate	1.25	1.25	1.25	1.50	1.50
PHP O/N Reverse Repo	3.00	3.00	3.00	3.25	3.25
SGD 3M SIBOR	1.13	1.40	1.50	1.70	1.70
MYR O/N Policy Rate	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
IDR 7D Reverse Repo	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25
THB 1D Repo	1.50	1.50	1.50	1.50	1.75
VND Refinancing Rate	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25
INR Repo Rate	6.00	5.75	5.75	5.75	6.00

Source: Bloomberg, UOB Global Economics & Markets Research

## ความเห็นของบริษัทจัดการกองทุนรวมเกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

กองทุนเปิดโชลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 (S-PFI 18M3) มีนโยบายที่จะลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนึ่ง กึ่งทุน ตราสารทางการเงิน และ/หรือเงินฝาก และ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้กองทุนลงทุนได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 กองทุนลงทุนในพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 0.82 และตัวแลกเงิน คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 99.24 และเงินฝากธนาคาร คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 0.24 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน โดยมีอายุถัวเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนัก (Portfolio Average Duration) ของกองทุนอยู่ที่ 0.56 ปี ซึ่งการลงทุนดังกล่าวสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุน

ผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 29 กันยายน 2560

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 29 ก.ย.60 = 8.3483

ผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 29 ก.ย.60	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง				
	ย้อนหลัง 3 เดือน	ย้อนหลัง 6 เดือน	ย้อนหลัง 1 ปี*	ตั้งแต่ต้นปี	ตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน* (28 ต.ค.59)
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	9.3162	10.1431	N/A	10.0576	10.0000
S-PFI 18M3	-35.60%	-32.33%	N/A	-22.05%	-17.76%
Benchmark**	2.27%	2.27%	N/A	2.28%	2.28%
Information Ratio***	-21.27	-23.32	N/A	-19.51	-17.68
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	1.78%	1.48%	N/A	1.25%	1.13%

หมายเหตุ

\* % ต่อปี

\*\* ตัวชี้วัด (Benchmark) ของการลงทุนในกองทุนนี้จะเปรียบเทียบกับ ThaiBMA Government Bond Index + ส่วนชดเชยความเสี่ยงจากการลงทุน (Spread) ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ BBB+ ณ วันที่ลงทุน

\*\*\* แสดงความสามารถของผู้จัดการกองทุนในการสร้างผลตอบแทนเมื่อเทียบกับความเสี่ยง

- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดและนำเสนอผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นที่ยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 – 30 กันยายน 2560

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน *	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
(Fund's direct expenses)		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ (Management Fee)	1,434,437.32	0.2872
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (Trustee Fee)	98,926.66	0.0198
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (Registrar Fee)	989,267.08	0.1981
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	900.00	0.0002
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น *	2,523,531.06	0.5053

หมายเหตุ \* เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคาตลาด (บาท)	ร้อยละของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<b>พันธบัตร</b>		
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	3,494,215.87	0.82
<b>ตัวแลกเปลี่ยน</b>		
ธนาคารและสถาบันการเงิน	9,043,913.61	2.13
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	210,642,507.24	49.52
ธุรกิจขนาดเล็ก	100,495,088.00	23.63
พลังงาน	101,898,194.10	23.96
เงินฝากธนาคาร	1,002,501.02	0.23
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(1,254,684.37)	(0.29)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>425,321,735.47</b>	<b>100.00</b>

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

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3  
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	3,494,215.87	0.82	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด หรือผู้ค้ำประกัน	1,002,501.02	0.24	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้	18,135,536.85	4.26	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ	402,885,536.00	94.72	100.00
รวม	425,517,789.74	100.04	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>425,321,735.47</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กสท.

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

รายงานอื่นๆ

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 – 30 กันยายน 2560

1. กรณีที่บริษัทลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน เฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล	การลงทุนเป็นไปตามนโยบายการลงทุน
2. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารแห่งนี้หรือสิทธิ เรียกร้องดังกล่าวเป็นศูนย์ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่ง นี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมี พฤติการณ์ว่าไม่สามารถชำระหนี้ได้	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน) มูลค่าหน้าตั๋ว 100 ล้านบาท
3. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น	ไม่มี



**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 18 เอ็ม 3**  
**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2560**

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (หน่วย)	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)
<b>พันธบัตร</b>						
CBI7N23B	พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1.140	-	23 พ.ย. 60	3,500.00	3,494,215.87
<b>พันธบัตร ตัวแลกเงิน</b>						<b>3,494,215.87</b>
<b>การเงินและการธนาคาร</b>						<b>9,043,913.61</b>
TISCO182A	ธนาคาร ทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	1.660	A	5 ก.พ. 61	9,000.00	9,043,913.61
<b>อสังหาริมทรัพย์และก่อสร้าง</b>						<b>210,642,507.24</b>
CWTTH185A	บริษัท ชีวาทัย จำกัด (มหาชน)	4.075	-	2 พ.ค. 61	100,000.00	100,706,191.00
QH182A	บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	1.700	A-	20 ก.พ. 61	9,000.00	9,091,623.24
SASST185A	บริษัท ไชยมิส แอสเสท จำกัด	4.500	-	2 พ.ค. 61	100,000.00	100,844,693.00
<b>วัสดุก่อสร้าง</b>						<b>100,495,088.00</b>
CCP185B	บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	3.650	BB+	2 พ.ค. 61	100,000.00	100,495,088.00
<b>พลังงาน</b>						<b>101,898,194.10</b>
EARTH185A	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	0.000	D	2 พ.ค. 61	100,000.00	1,058,630.10
CE185A	บริษัท เชาว์เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)	4.500	-	2 พ.ค. 61	100,000.00	100,839,564.00
<b>รวมตัวแลกเงิน</b>						<b>422,079,702.95</b>
<b>เงินฝากธนาคาร</b>						
<b>ประเภทออมทรัพย์</b>						
	ธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)		AA(thai)			1,002,501.02
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>						<b>1,002,501.02</b>
<b>รวมเงินลงทุน ราคาทุน</b>						<b>426,576,419.84</b>
<b>หนี้สินอื่น</b>						<b>(1,254,684.37)</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>						<b>425,321,735.47</b>
<b>จำนวนหน่วยลงทุน</b>						<b>50,942,302.6383</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย</b>						<b>8.3490</b>

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 ซึ่งประกอบด้วยงบดุลและ งบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และ ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินและรายละเอียดเงินลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้า ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารกองทุนฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกองทุนฯ แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกองทุนฯ และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารกองทุนฯ เพื่อให้ผู้บริหารกองทุนฯ ดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงิน

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารกองทุนฯ พิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารกองทุนฯ รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารกองทุนฯ มีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้บริหารกองทุนฯ มีหน้าที่ในการกำกับดูแลหน้าที่ในการสอดคล้องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกองทุน

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการถ่วงดุลอย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของกองทุนฯ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารกองทุนฯ และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้บริหารกองทุนฯ ว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้บริหารกองทุนฯ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาลกุล



นางขวัญใจ เกียรติกังวาลกุล  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด  
กรุงเทพมหานคร  
30 พฤศจิกายน 2560

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2560
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินลงทุนตามมูลค่าสุทธิธรรม (ราคาทุน 521,554,121.22 บาท)		421,704,931.49
เงินฝากธนาคาร	5	1,001,552.18
ดอกเบี้ยค้างรับ		2,811,306.07
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>425,517,789.74</b>
<b>หนี้สิน</b>		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		190,531.02
หนี้สินอื่น		5,523.25
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>196,054.27</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>425,321,735.47</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ :</b>		
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน		509,423,026.39
กำไร(ขาดทุน)สะสม		
บัญชีปรับสมดุล		626,710.25
ขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน		(84,728,001.17)
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>		<b>425,321,735.47</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย</b>		<b>8.3490</b>
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันที่ นรอบระยะเวลาบัญชี(หน่วย)		50,942,302.6383

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3**  
**งประกอบรายละเอียดเงินลงทุน**  
**ณ วันที่ 30 กันยายน 2560**

หน่วย : บาท

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุน

ชื่อหลักทรัพย์	ชื่อย่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม	อัตราส่วนของ มูลค่ายุติธรรม	(%) อัตราดอกเบี้ย	วันครบกำหนด
หุ้นกู้						
ธนาคารทีสโก้ จำกัด (มหาชน)	TISCO182A	9,000	9,015,804.00	2.14	2.000	5/2/2561
บริษัท ชีวาทัย จำกัด (มหาชน)	CWTTH185A	100,000	100,036,328.00	23.72	4.075	2/5/2561
บริษัท ผลิตภัณฑ์คอนกรีตชลบุรี จำกัด (มหาชน)	CCP185B	100,000	99,895,088.00	23.69	3.650	2/5/2561
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	QH182A	9,000	9,058,690.62	2.15	3.180	20/2/2561
บริษัท เชาว์เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	CE185A	100,000	100,099,838.00	23.73	4.500	2/5/2561
บริษัท ไชมิส แอสเสท จำกัด	SASST185A	100,000	100,104,967.00	23.74	4.500	2/5/2561
บริษัท เอ็นเนอร์ยี เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	EARTH185A	100,000	-	-	-	2/5/2561
รวมหุ้นกู้			418,210,715.62	99.17		
พันธบัตร						
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 34/91/60	CB17N23B	3,500	3,494,215.87	0.83	-	23/11/2560
รวมพันธบัตร			3,494,215.87	0.83		
รวมเงินลงทุนทั้งสิ้น (ราคาทุน 521,554,121.22 บาท)			421,704,931.49	100.00		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	28/10/59 - 30/9/60
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ย		17,648,962.28
รายได้อื่น		200.00
รวมรายได้จากการลงทุน		17,649,162.28
ค่าใช้จ่าย		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6, 7	1,434,437.32
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	6	98,926.66
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	6, 7	989,267.08
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ		900.00
รวมค่าใช้จ่าย		2,523,531.06
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		15,125,631.22
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(4,442.66)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(99,849,189.73)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุน		(99,853,632.39)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		(84,728,001.17)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3**  
**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ**  
**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560**

หน่วย : บาท

**28/10/59 - 30/9/60**

**การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างงวด**

รายได้จากการลงทุนสุทธิ	15,125,631.22
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,442.66)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(99,849,189.73)
<b>การลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน</b>	<b>(84,728,001.17)</b>

**การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับ(ที่รับซื้อคืน)จากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างงวด**

มูลค่าหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่ายเริ่มแรก	523,111,404.95
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(13,061,668.31)
<b>การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน</b>	<b>510,049,736.64</b>

**การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างงวด**

สินทรัพย์สุทธิต้นงวด	-
<b>สินทรัพย์สุทธิปลายงวด</b>	<b>425,321,735.47</b>

หน่วย : หน่วย

**28/10/59 - 30/9/60**

**การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน (มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)**

หน่วยลงทุนเริ่มแรก	52,311,140.4950
<u>หัก</u> หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างงวด	(1,368,837.8567)
<b>หน่วยลงทุน ณ วันสิ้นสุดงวด</b>	<b>50,942,302.6383</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

28/10/59 - 30/9/60

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน (84,728,001.17)

รายการปรับกระทบการลดลงสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน -

ให้เป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน :-

การซื้อเงินลงทุน (1,043,464,162.99)

การจำหน่ายเงินลงทุน 522,072,323.98

การเพิ่มขึ้นในดอกเบี้ยค้างรับ (3,869,936.17)

การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 190,531.02

การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น 1,064,153.35

รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน 4,442.66

รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน 99,849,189.73

ส่วนเกินมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่าย (166,724.87)

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน (509,048,184.46)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

การจำหน่ายหน่วยลงทุนเริ่มแรก 523,111,404.95

การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างงวด (13,061,668.31)

เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน 510,049,736.64

เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ 1,001,552.18

เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นงวด -

เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นสุดงวด (หมายเหตุข้อ 5) 1,001,552.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน) ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

28/10/59 - 30/9/60

ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)

มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	10.0000
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน :	
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	0.2926
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(0.0001)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(1.9435)
ขาดทุนจากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	(1.6510)
<b>มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด</b>	<b>8.3490</b>

อัตราส่วนของขาดทุนสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) (16.9640)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายงวด (พันบาท)	425,321.74
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	0.5053
อัตราส่วนรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%)	3.5337
อัตราส่วนของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างงวดต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างงวด (%) **	313.4475

ข้อมูลเพิ่มเติม \*\*

ไม่นับรวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 (วันจดทะเบียนจัดตั้งกองทุน)

ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

หน่วย : บาท

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 18 เอ็ม 3 เป็นกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งที่มีการกระจายการลงทุนน้อยกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบอัตโนมัติ 6 ครั้ง โดย 5 ครั้งแรกเฉพาะผลตอบแทนจากการลงทุน มีอายุโครงการประมาณ 18 เดือน นับแต่วันจดทะเบียนกองทุนรวม และได้จดทะเบียนกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2559 มีมูลค่าโครงการจดทะเบียน 523.11 ล้านบาท (แบ่งเป็น 52,311,140.4950 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุน

กองทุนฯ มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน เงินฝาก และ/หรือตราสารทางการเงินและ/หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.ประกาศกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ กองทุนฯ อาจพิจารณาการลงทุนในตราสารแห่งหนึ่งที่เสนอขายในต่างประเทศ ทั้งนี้ กองทุนฯ อาจลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งมีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าที่สามารถลงทุนได้ (Non-investment Grade) และ/หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Unrated Securities) ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด กองทุนฯ อาจจะทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivative) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนทั้งจำนวน ทั้งนี้ กองทุนฯ จะไม่ลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง (Structure Note)

กองทุนฯ มีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. หลักเกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และการแสดงรายการในงบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และได้จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน ประกอบกับประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

2.2 ในการจัดทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหาร ต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงจึงแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

#### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียด ดังนี้

##### 3.1 การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตามข้อ 3.1 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 กองทุนฯ ไม่มีแผนที่จะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้ก่อนวันถือปฏิบัติ ซึ่งฝ่ายบริหารของกองทุนฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับปีที่เริ่มใช้มาตรฐานดังกล่าว

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

- ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามระยะเวลาที่พึงได้รับ โดยคำนึงถึงผลตอบแทนที่แท้จริง
- บัญชีส่วนเกินและส่วนด้อยมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ
- กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน
- ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### 4.2 เงินลงทุนและการวัดค่าเงินลงทุน

- เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนฯ มีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุนประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนฯ จ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศ
- โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนฯ ใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ
- กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

### 4.3 บัญชีปรับสมดุล

บัญชีปรับสมดุลถือเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสะสมซึ่งจะบันทึกเมื่อมีการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนฯ เพื่อทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนมีส่วนในสินทรัพย์สุทธิของกิจการลงทุนหรือได้รับส่วนแบ่งจากกิจการลงทุนเท่าเทียมกันไม่ว่าผู้ถือหน่วยลงทุนนั้นจะลงทุนหรือเลิกลงทุนในกิจการลงทุน ณ เวลาใด

## 5. เงินฝากธนาคาร

เงินฝากธนาคารคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวนเงิน 1,001,552.18 บาท เป็นเงินฝาก ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ประเภทออมทรัพย์ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.375 ต่อปี

## 6. ค่าใช้จ่าย

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลริส จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนฯ และนายทะเบียนหน่วยลงทุน โดยมีธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนฯ

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์และค่าธรรมเนียมนายทะเบียนสรุปได้ดังนี้ :-

ค่าใช้จ่าย	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ไม่เกินร้อยละ 2.00 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	ไม่เกินร้อยละ 0.07 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ไม่เกินร้อยละ 1.50 ต่อปี ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นคำนวณเป็นรายวันและยังไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

## 7. รายการบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กองทุนฯ มีรายการบัญชีที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกองทุนฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย :-

ชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด	ผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน

รายการระหว่างกันที่สำคัญ มีดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	1,434,437.32
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน	989,267.08

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ นโยบายการกำหนดราคา 30 กันยายน 2560
● บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลาริส จำกัด	
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	108,341.18
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	74,718.04

## 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนฯ ได้ซื้อและขายเงินลงทุนในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยไม่รวมเงินลงทุนในเงินฝากธนาคารและตัวสัญญาใช้เงินเป็นจำนวนเงิน 1,565.54 ล้านบาท โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 313.4475 ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเฉลี่ยระหว่างงวด

**9. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ผู้ออกผิมนัดชำระดอกเบี้ยตามเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันไว้**

กองทุนมีตัวแลกเงินที่ออกโดย บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน) มูลค่าหน้าตั๋ว 100 ล้านบาท ครบกำหนดชำระวันที่ 2 พฤษภาคม 2561 เนื่องจากบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวประสบปัญหาทางการเงิน ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลางทำให้ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยให้แก่กองทุนได้ โดยกองทุนบันทึกตัดบัญชีเงินลงทุนในตัวแลกเงินและดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 100 ล้านบาท และ 1.06 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

**10. เครื่องมือทางการเงิน**

กองทุนฯ มีนโยบายที่จะบริหารความเสี่ยงของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

**10.1 ความเสี่ยงจากความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ออกตราสาร**

ความเสี่ยงที่เกิดจากผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระคืนเงินต้นและ/หรือดอกเบี้ยตามที่กำหนด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกองทุนฯ โดยกองทุนฯ จะพิจารณาลงทุนในตราสารที่ผู้ออกตราสารมีความมั่นคง มีสถานะการเงินที่ดี และ/หรือบริษัทที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับที่ลงทุนได้ (Investment Grade)

**10.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของหลักทรัพย์**

ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ตราสารหนี้หรือตลาดตราสารหนี้ที่กองทุนฯ ไปลงทุนไว้ขาดสภาพคล่องในการซื้อ ขายตราสารไม่ได้ในระยะเวลา หรือในราคาที่กำหนดไว้ กองทุนฯ จะบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาลงทุนใน ตราสารที่มีสภาพคล่องสูงถึงปานกลางเพื่อความคล่องตัวในการบริหารกองทุน

**11. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนฯ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560

## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

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 ทิสโก้ จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร ออมสิน	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคาร เกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เอเซีย พลัส จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด(มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ โนมูระ พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน
บริษัทหลักทรัพย์ เคทีบี (ประเทศไทย) จำกัด	✓	-	เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของกองทุน

\*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

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

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

### การเปิดเผยข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ไม่มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ของกลุ่มบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนของบุคคลหรือกลุ่มบุคคล ได้ที่บริษัทจัดการโดยตรงหรือที่ Website ของบริษัทจัดการและสำนักงาน ก.ล.ต.

รายชื่อผู้จัดการกองทุน  
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 18 เอ็ม 3  
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

- |                  |              |
|------------------|--------------|
| 1. นายสุพรรณ     | เศษระพานิช   |
| 2. นางสาววราภรณ์ | สุพฤกษาสกุล  |
| 3. นายอิสรา      | เรืองสุขอุดม |
| 4. นายอัสวิน     | ลวนนางกูร    |

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม  
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

- ไม่มี -

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



ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิดไฉลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3

ตามที่ ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิดไฉลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 อันมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไฉลาริส จำกัด เป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 ตุลาคม 2559 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2560 แล้วนั้น

ธนาคาร เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไฉลาริส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกองทุนเปิดไฉลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 18 เอ็ม 3 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)



นายไชยเจริญ โคตรสมบัติ

ผู้บริหารปฏิบัติการตลาดทุนตลาดเงินและการชำระเงิน

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)

หน่วยปฏิบัติการกองทุน (02)6267587

วันที่ 28 ธันวาคม 2560 *วิษุฒา*

ธนาคาร ซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ 44 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุรัส เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330  
โทรศัพท์ 0 2638 8000 0 2626 7000 โทรสาร 0 2657 3333 ทะเบียนเลขที่ 0107537002338

CIMB Thai Bank Public Company Limited 44 Langsuan Road, Lumpini, Patumwan, Bangkok 10330  
Tel 0 2638 8000 0 2626 7000 Fax 0 2657 3333 www.cimbthai.com Pcl. Register No. 0107537002338

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560



**VALUES BEYOND MONEY**

ชั้น 8 อาคารลิเบอร์ตีสแควร์ เลขที่ 287 ถนนสีลม บางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 02 624-6333 โทรสาร 02 624-6330

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