



**กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 3**  
**Solaris Privilege Fixed Income Fund 6M3**  
**S-PFI 6M3**

**รายงานประจำปี**  
**(1 กรกฎาคม 2558 – 30 มิถุนายน 2559)**

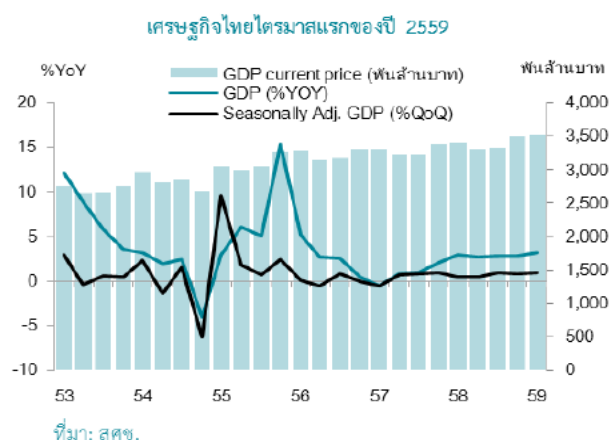
## ความเห็นของบริษัทจัดการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โซลาริส จำกัด ในฐานะบริษัทจัดการกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3 (S-PFI 6M3) ขอเรียนให้ท่านผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนทราบถึงภาวะเศรษฐกิจ และภาวะตลาดตราสารหนี้ไทย สำหรับรอบระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ดังนี้

### ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสแรกปี 2559<sup>1</sup>

เศรษฐกิจไทย (GDP) ในไตรมาสแรกของปี 2559 ขยายตัวร้อยละ 3.2 เร่งขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 2.8 ในไตรมาสก่อนหน้า และเป็นการขยายตัวในอัตราสูงสุดในรอบ 12 ไตรมาส



**ด้านการใช้จ่าย** การใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐ และการส่งออกบริการท่องเที่ยวขยายตัวสูง เป็นปัจจัยสำคัญสนับสนุนเศรษฐกิจให้ขยายตัวได้มากขึ้น รวมทั้งการขยายตัวอย่างต่อเนื่องของการใช้จ่ายภาคครัวเรือนและการลงทุนภาคเอกชน ขณะที่การเบิกจ่ายงบประมาณโดยรวมขยายตัวในอัตราที่สูง เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายการลงทุนในส่วนท้องถิ่นจากโครงการเงินกู้เพื่อการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำและระบบขนส่งทางถนน

**ด้านการผลิต** ขยายตัวในเกือบทุกภาคการผลิต โดยเฉพาะสาขาโรงแรมและภัตตาคาร และสาขาก่อสร้างขยายตัวสูง สาขาการคมนาคมขนส่ง และสาขาการค้าส่งค้าปลีกขยายตัวในเกณฑ์ดี ในขณะที่สาขาเกษตร และสาขาอุตสาหกรรมปรับตัวลดลง

เสถียรภาพทางเศรษฐกิจยังอยู่ในเกณฑ์ดี โดยอัตราการว่างงานยังต่ำที่ร้อยละ 1.0 อัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยร้อยละ -0.5 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุล 585,060 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.6 ของ GDP

### แนวโน้มเศรษฐกิจไทยปี 2559 และ 2560

สำหรับปี 2559 สศช. คาดว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวร้อยละ 3.0 – 3.5 เร่งขึ้นจากการขยายตัว ร้อยละ 2.8 ในปี 2558 โดยมีปัจจัยสนับสนุน ดังต่อไปนี้

- (1) การขยายตัวของการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐ
- (2) แรงขับเคลื่อนจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของภาครัฐที่ได้ประกาศเพิ่มเติมในเดือนกันยายน 2558 – มีนาคม 2559
- (3) จำนวนนักท่องเที่ยวที่มีแนวโน้มขยายตัวในเกณฑ์สูง

<sup>1</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสแรก ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559, 16 พฤษภาคม 2559

- (4) ราคาน้ำมันที่คาดว่าจะอยู่ในระดับต่ำ และ
- (5) แนวโน้มการปรับตัว คีขึ้นของการผลิตภาคเกษตรในช่วงครึ่งปีหลัง

ทั้งนี้ สศข. คาดว่ามูลค่าการส่งออกสินค้าจะลดลงร้อยละ 1.7 การบริโภคของครัวเรือนและการลงทุนรวมขยายตัวร้อยละ 2.3 และร้อยละ 4.2 ตามลำดับ อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ในช่วงร้อยละ 0.1 – 0.6 และบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 9.4 ของ GDP<sup>2</sup>

สำหรับปี 2560 ธนาคารแห่งประเทศไทยรายงานไว้ เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวร้อยละ 3.2 ซึ่งต่ำกว่าคาดการณ์เดิมเล็กน้อย (ร้อยละ 3.3) ตามทิศทางเศรษฐกิจโลกและภาวะการส่งออกสินค้า พร้อมกับประเมินว่าความเสี่ยงด้านต่ำยังมีมากกว่าด้านสูง ขณะที่คาดการณ์อัตราเงินเฟ้อพื้นฐานที่ร้อยละ 1.0 ซึ่งต่ำกว่าเดิมเล็กน้อย (ร้อยละ 1.1) เช่นกัน สอดคล้องกับเศรษฐกิจที่ขยายตัวต่ำกว่าประมาณการเดิม อย่างไรก็ตาม ราคาน้ำมันดิบมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นจากปัญหาด้านการผลิตของกลุ่มประเทศผู้ส่งออกน้ำมัน ทำให้ราคาเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นตาม และส่งผลให้อัตราเงินเฟ้อทั่วไปใกล้เคียงประมาณการเดิม<sup>3</sup>

สรุปผลประมาณการ			
ร้อยละต่อปี	2558*	2559	2560
อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจ	2.8	3.1 (3.1)	3.2 (3.3)
อัตราเงินเฟ้อทั่วไป	-0.9	0.6 (0.6)	2.2 (2.2)
อัตราเงินเฟ้อพื้นฐาน	1.1	0.8 (0.8)	1.0 (1.1)

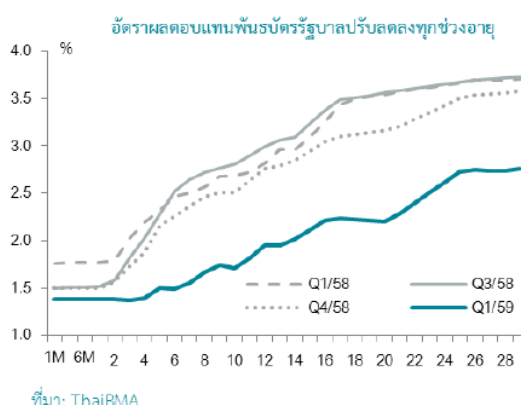
หมายเหตุ: \* ข้อมูลจริง

( ) รายงานนโยบายการเงิน ฉบับมีนาคม 2559

ที่มา: สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ กระทรวงพาณิชย์ และประมาณการโดยธนาคารแห่งประเทศไทย

#### ภาวะอัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินปัจจุบัน<sup>4</sup>

อัตราดอกเบี้ยนโยบายในไตรมาสแรกของปี 2559 คณะกรรมการนโยบายการเงิน มีมติคงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 1.50 ต่อปี เนื่องจากเห็นว่านโยบายการเงินอยู่ในระดับที่ผ่อนปรนเพียงพอต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ และเพื่อรักษาขีดความสามารถในการดำเนินนโยบาย (policy space)



<sup>2</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสแรก ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559, 16 พฤษภาคม 2559

<sup>3</sup> ที่มา: ธนาคารแห่งประเทศไทย, ข่าว ธปท. ฉบับที่ 37/2559, เรื่อง รายงานนโยบายการเงิน ฉบับเดือนมิถุนายน 2559

<sup>4</sup> ที่มา: NESDB ECONOMIC REPORT, ภาวะเศรษฐกิจไทยไตรมาสแรก ปี 2559 และแนวโน้มปี 2559, 16 พฤษภาคม 2559

อย่างไรก็ตาม ในส่วนของภาคต่างประเทศ ประเทศเศรษฐกิจหลักมีทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินที่ผ่อนคลายมากขึ้น กล่าวคือ ธนาคารกลางสหภาพยุโรป (ECB) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายมาอยู่ที่ร้อยละ 0.00 ต่อปี และขยายมาตรการ QE เป็น 8 หมื่นล้าน จาก 6 หมื่นล้านยูโรต่อเดือน โดยมาตรการดังกล่าวเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2559 ขณะที่ธนาคารกลางประเทศญี่ปุ่น (BOJ) ลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมาอยู่ที่ติดลบร้อยละ 0.10 ต่อปีในเดือนมกราคม 2559 และยังคงขนาดมาตรการ QE ไว้ที่ระดับเดิมคือ ขยายฐานปริมาณเงินปีละ 80 ล้านล้านเยน ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) คงอัตราดอกเบี้ยนโยบายไว้ที่ร้อยละ 0.25-0.50 ต่อปี สำหรับอินเดียและไต้หวัน ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมาอยู่ที่ร้อยละ 6.75 และ 1.50 ต่อปี นอกจากนี้ นิวซีแลนด์ นอร์เวย์ และสวีเดน ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลงร้อยละ 0.25 0.25 และ 0.15 ตามลำดับ ล่าสุดในเดือนเมษายน 2559 อินเดียปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงร้อยละ 0.25 มาอยู่ที่ร้อยละ 6.50 ต่อปี

อัตราดอกเบี้ยนโยบาย											
(ร้อยละ)	2557	2558					2559				
ณ สิ้นงวด	ทั้งปี	ทั้งปี	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.
สหรัฐฯ	0-0.25	0.25-0.50	0-0.25	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
สหภาพยุโรป	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05	0.00	0.00
ญี่ปุ่น	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10	-0.10
ออสเตรเลีย	2.50	2.00	2.25	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
นิวซีแลนด์	3.50	2.50	3.50	3.25	2.75	2.50	2.25	2.50	2.50	2.25	2.25
รัสเซีย	17.0	11.00	14.00	11.50	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00
จีน	5.60	4.35	5.35	4.85	4.60	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35
ไต้หวัน	1.875	1.625	1.875	1.875	1.75	1.625	1.50	1.625	1.625	1.50	1.50
เกาหลีใต้	2.0	1.50	1.75	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
อินเดีย	8.0	6.75	7.5	7.25	6.75	6.75	6.75	6.75	6.75	6.75	6.50
อินโดนีเซีย	7.75	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	6.75	7.25	7.00	6.75	6.75
ไทย	2.00	1.50	1.75	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50

ที่มา: รวบรวมโดย สศช.

**อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลไทย (Yield)** ลดลงทุกช่วงอายุตามความต้องการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลที่ยังอยู่ในระดับสูง และสภาพคล่องในตลาดการเงินโลกที่เพิ่มสูงขึ้น โดยเฉพาะพันธบัตรช่วงอายุระยะปานกลางถึงระยะยาว โดยอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลอายุ 10 ปีปรับลดลง 80 Basis points เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า ทั้งนี้ ดัชนีราคาพันธบัตรรัฐบาลเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 6.1 ตามการซื้อสุทธิของ นักลงทุนต่างชาติที่สูงถึง 160.9 พันล้านบาท มูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาด (Outright Transaction) เฉลี่ยต่อวันเท่ากับ 97.1 พันล้านบาทต่อวัน ซึ่งเพิ่มขึ้นอย่างมากจากไตรมาสก่อนหน้า โดยมีสาเหตุสำคัญมาจากปริมาณพันธบัตรในตลาดมีน้อยกว่าความต้องการลงทุนในพันธบัตรที่ยังอยู่ในระดับสูงตามการไหลเข้าของเงินทุนจากต่างประเทศสู่ตลาดทุนในภูมิภาค โดยมีสาเหตุหลักจากการดำเนินนโยบายขยายปริมาณเงินอย่างต่อเนื่องของธนาคารกลางยุโรป และอัตราดอกเบี้ยนโยบายแบบติดลบของธนาคารกลางญี่ปุ่น รวมทั้งแนวโน้มการเลื่อนการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ

ในเดือนเมษายน 2559 มูลค่าซื้อขายเฉพาะธุรกรรมซื้อขายขาดเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ 111.6 พันล้านบาทต่อวัน ดัชนีราคาพันธบัตรของไทยยังคงปรับตัวเพิ่มขึ้นตามแรงซื้อของนักลงทุนในประเทศ ในขณะที่นักลงทุนต่างชาติกลับมาขายสุทธิในตลาดพันธบัตรไทย 5.3 พันล้านบาท เนื่องจากอัตราผลตอบแทนพันธบัตรที่อยู่ในระดับต่ำ และปริมาณพันธบัตรที่มีอยู่จำกัด หลังจากการซื้อสุทธิในช่วงเดือนก่อนหน้า

#### แนวโน้มอัตราดอกเบี้ยและตลาดการเงินไทยในช่วงครึ่งหลังปี 2559 และปี 2560

ในช่วงครึ่งหลังของปี 2559 บลจ. โกลาวิส มีมุมมองว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายจะคงไว้ที่ระดับร้อยละ 1.50 ตามมติของคณะกรรมการนโยบายการเงิน และยังไม่มีการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยนโยบายในระยะเวลาอันใกล้

แม้ว่าเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มขยายตัวอย่างต่อเนื่อง แต่ยังคงเผชิญกับความเสี่ยงในระยะข้างหน้า เช่น การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกที่ยังเปราะบาง ทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของประเทศอุตสาหกรรมหลัก ผลกระทบจากการลงประชามติในสหราชอาณาจักร (Brexit) และความเสี่ยงในภาคการเงินจีน

นอกจากนี้ การดำเนินมาตรการ QE ของธนาคารกลางยุโรป อัตราดอกเบี้ยนโยบายแบบติดลบของธนาคารกลางญี่ปุ่น รวมทั้งแนวโน้มการเลื่อนการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ ส่งผลให้มีเงินทุนไหลเข้าจำนวนมากกว่าปริมาณพันธบัตรที่มีในตลาด ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลมีแนวโน้มปรับตัวลดลงทุกช่วงอายุ

จากการเลื่อนการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารกลางสหรัฐฯ เราคาดว่าธนาคารกลางสหรัฐฯ มีแนวโน้มจะปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายภายในไตรมาส 2 ของปี 2560 ซึ่งจะส่งผลให้อัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศไทยมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นในทิศทางเดียวกัน เพื่อป้องกันปัญหาเงินทุนไหลออก ทั้งนี้ คาดการณ์ว่าอัตราดอกเบี้ยนโยบายของประเทศไทยจะปรับตัวสูงขึ้นจากเดิมร้อยละ 1.5 ในปี 2559 เป็นร้อยละ 1.75 และ 2.0 ในไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปี 2560 ตามลำดับ

Interest Rate Trends						
Interest Rate Trends		30-Jun-59	3Q59F	4Q59F	1Q60F	2Q60F
US	(Fed Funds Rate)	0.50	0.50	0.75	0.75	1.00
EUR	(Refinancing Rate)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GBP	(Repo Rate)	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00
AUD	(Official Cash Rate)	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75
NZD	(OCR)	2.25	2.00	2.00	2.00	2.00
JPY	(Policy Rate)	0.10	-0.20	-0.20	-0.30	-0.30
SGD	(3-Mth SIBOR)	0.93	1.05	1.30	1.15	1.30
IDR	(7-Day Reverse Repo)	5.25	5.00	5.00	5.00	5.00
MYR	(Overnight Policy Rate)	3.25	3.25	3.25	3.25	3.25
THB	(1-Day Repo)	1.50	1.50	1.50	1.75	2.00
PHP	(Overnight Reverse Repo)	3.00	3.00	3.00	3.25	3.25
INR	(Repo Rate)	6.50	6.50	6.50	6.75	6.75
TWD	(Official Discount Rate)	1.50	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	0.75	1.00	1.00	1.25
CNY	(1-Yr Benchmark Lending)	4.35	4.10	3.85	3.85	3.85

Source: Bloomberg, UOB Global Economics & Markets Research

ผู้จัดการกองทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 3

ผลการดำเนินงาน

ณ วันที่ 24 มิถุนายน 2559

มูลค่าหน่วยลงทุน ณ วันที่ 24 มิ.ย. 59 = 10.6440

ผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 24 มิ.ย.59	อัตราผลตอบแทนย้อนหลัง			
	3 เดือน (25 มี.ค.59)	6 เดือน (25 ธ.ค.58)	1 ปี* (26 มิ.ย.58)	ตั้งแต่วันจัดตั้งกองทุน (17 ก.ค.57)
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท)	10.5624	10.4812	10.3181	10.0000
S-PFI 6M3	3.135%	3.139%	3.167%	3.270%
Benchmark*	1.843%	1.855%	1.931%	2.358%
Information Ratio**	132.91	139.48	143.24	95.96
ความผันผวนของผลการดำเนินงาน	0.010%	0.009%	0.009%	0.010%

หมายเหตุ

\* % 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
- ผลการดำเนินงานในอดีตของกองทุนรวมมิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต
- การลงทุนมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจลงทุน

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 3

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุน * (Fund's direct expenses)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ ( Management Fee )	6,981,269.22	0.4123
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ ( Trustee Fee )	453,530.01	0.0268
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน ( Registrar Fee )	3,555,063.90	0.2099
ค่าใช้จ่ายในการซื้อขายหลักทรัพย์	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	1.53	-
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>	<b>10,989,864.66</b>	<b>0.6490</b>

หมายเหตุ \* เป็นอัตราที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มแล้ว

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 3  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพัน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

ชื่อหลักทรัพย์	มูลค่าตามราคา ตลาดรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<b>* ตัวแลกเงิน</b>		
ธนาคารและสถาบันการเงิน	99,846,512.87	5.17
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	229,538,177.90	11.88
บริการเฉพาะกิจ	99,864,287.00	5.17
อาหารและเครื่องดื่ม	209,692,536.90	10.86
กระดาษและสื่อสิ่งพิมพ์	199,771,505.37	10.34
ธุรกิจขนาดกลาง	499,332,140.00	25.85
พลังงาน	589,201,510.85	30.51
เงินฝากธนาคาร	5,391,605.12	0.28
สินทรัพย์หรือหนี้สินอื่นๆ	(1,236,275.99)	(0.06)
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,931,402,000.02</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)	

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 3  
สรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินฝาก หรือตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

กลุ่มตราสาร	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราส่วนมูลค่า ยุติธรรมต่อ NAV (%)	Upper Limit (%)
(ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทยและตราสารภาครัฐต่างประเทศ	-	-	100.00
(ข) กลุ่มตราสารที่ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน	5,357,031.18	0.28	100.00
(ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่ สามารถลงทุนได้	619,081,692.12	32.05	100.00
(ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือตราสารที่ไม่ได้รับการจัดอันดับ ความน่าเชื่อถือ	1,308,164,978.77	67.73	100.00
รวม	1,932,603,702.07	100.06	
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,931,402,000.02</b>	<b>100.00</b>	

หมายเหตุ : การจัดอันดับความน่าเชื่อถืออ้างอิงจากสถาบันการจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน กลต.

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 3  
รายงานอื่นๆ  
สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2559

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



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 3  
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร  
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

ชื่อหลักทรัพย์	ผู้ออก	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วันครบ กำหนด	จำนวนหน่วย (บาท)	มูลค่าตามราคา ตลาด (บาท)
<b>ตัวแลกเงิน</b>						
<b>ธนาคารและสถาบันการเงิน</b>						<b>99,846,512.87</b>
AEC16714A	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	4.80	-	14 ก.ค. 59	50,000,000.00	49,916,701.50
AWH16714A	บริษัท เอเชีย เวลท์ จำกัด	4.45	-	14 ก.ค. 59	50,000,000.00	49,929,811.37
<b>พัฒนาอสังหาริมทรัพย์</b>						<b>229,538,177.90</b>
A16714A	บริษัท อริยา พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	4.40	BB+	14 ก.ค. 59	200,000,000.00	199,683,668.00
SC16922C	บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	2.40	BB+	22 ก.ย. 59	30,000,000.00	29,854,509.90
<b>บริการเฉพาะกิจ</b>						<b>99,864,287.00</b>
BWG16714A	บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)	4.00	-	14 ก.ค. 59	100,000,000.00	99,864,287.00
<b>อาหารและเครื่องดื่ม</b>						<b>209,692,536.90</b>
TFG16714A	บริษัท ไทยฟู้ดส์กรุ๊ป จำกัด	4.20	-	14 ก.ค. 59	100,000,000.00	99,853,589.00
TFG16714B	บริษัท ไทยฟู้ดส์กรุ๊ป จำกัด	4.20	-	14 ก.ค. 59	60,000,000.00	59,912,153.40
TFG16714C	บริษัท ไทยฟู้ดส์กรุ๊ป จำกัด	4.20	-	14 ก.ค. 59	50,000,000.00	49,926,794.50
<b>กระดาษและสิ่งพิมพ์</b>						<b>199,771,505.37</b>
DA16714A	บริษัท ดีบีแอล เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	3.20	BBB-	14 ก.ค. 59	200,000,000.00	199,771,505.37
<b>ธุรกิจขนาดกลาง</b>						<b>499,332,140.00</b>
CHOW16714A	บริษัท เซว้ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	3.65	-	14 ก.ค. 59	100,000,000.00	99,870,468.00
EFORL16714A	บริษัท อี ฟอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)	3.70	-	14 ก.ค. 59	200,000,000.00	199,735,878.00
JSP16714A	บริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	4.10	-	14 ก.ค. 59	200,000,000.00	199,725,794.00
<b>พลังงาน</b>						<b>589,201,510.85</b>
EARTH16714A	บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	4.35	BBB-	14 ก.ค. 59	280,000,000.00	279,577,681.60
NPS16714A	บริษัท เนชั่นเนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	3.20	BBB	14 ก.ค. 59	110,000,000.00	109,877,995.25
SOLAR16714A	บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	3.65	-	14 ก.ค. 59	200,000,000.00	199,745,834.00
<b>รวมตัวแลกเงิน</b>						<b>1,927,246,670.89</b>
<b>เงินฝากธนาคาร</b>						
<b>ประเภทออมทรัพย์</b>						
	ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		AA(thu)			5,391,605.12
<b>รวมเงินฝากธนาคาร</b>						<b>5,391,605.12</b>
<b>รวมเงินลงทุน ราคาทุน</b>						<b>1,932,638,276.01</b>
<b>หนี้สินอื่น</b>						<b>(1,236,275.99)</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>						<b>1,931,402,000.02</b>
<b>จำนวนหน่วยลงทุน</b>						<b>181,364,980.8483</b>
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วย</b>						<b>10.6492</b>

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3 ซึ่งประกอบด้วย งบดุล และงบประกอบ รายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต้องการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

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

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ กระแสเงินสด และข้อมูลทางการเงินที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นางสาวชมภูณัฐ แซ่เต๋)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8382

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 29 สิงหาคม 2559

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิเลจ 6 เอ็ม 3

งบดุล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
สินทรัพย์			
เงินลงทุนตามมูลค่ายุติธรรม (ราคาทุน 1,927,173,456.98 บาท			
ในปี 2559 และ 1,510,475,221.16 บาท ในปี 2558	3, 7, 8	1,927,246,670.89	1,510,622,895.99
เงินฝากธนาคาร	6	5,391,498.87	852,337.15
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย		106.25	629,204.63
สินทรัพย์อื่น		-	1.53
รวมสินทรัพย์		1,932,638,276.01	1,512,104,439.30
หนี้สิน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	1,201,702.05	745,916.65
หนี้สินอื่น		34,573.94	17,765.62
รวมหนี้สิน		1,236,275.99	763,682.27
สินทรัพย์สุทธิ		1,931,402,000.02	1,511,340,757.03
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,813,649,808.47	1,464,240,005.77
กำไรสะสม			
บัญชีปรับสมดุล		28,799,526.85	11,076,314.32
กำไรสะสมจากการดำเนินงาน	4	88,952,664.70	36,024,436.94
สินทรัพย์สุทธิ		1,931,402,000.02	1,511,340,757.03
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		10.6492	10.3216
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		181,364,980.8483	146,424,000.5771

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริვიเลจ 6 เอ็ม 3

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
* ตัวแลกเปลี่ยน				
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	14/07/59	50,000,000.00	49,916,701.50	2.59
บริษัท อริยา พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	14/07/59	200,000,000.00	199,683,668.00	10.36
บริษัท เบตเตอร์ เวิลด์ กรีน จำกัด (มหาชน)	14/07/59	100,000,000.00	99,864,287.00	5.18
บริษัท เขาว์ สติล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	14/07/59	100,000,000.00	99,870,468.00	5.18
บริษัท อี ฟอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)	14/07/59	200,000,000.00	199,735,878.00	10.36
บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ธ จำกัด (มหาชน)	14/07/59	280,000,000.00	279,577,681.60	14.51
บริษัท เจ. เอส. พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	14/07/59	200,000,000.00	199,725,794.00	10.36
บริษัท เอสซี แอสเสท คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	22/09/59	30,000,000.00	29,854,509.90	1.55
บริษัท โซลาร์ตรอน จำกัด (มหาชน)	14/07/59	200,000,000.00	199,745,834.00	10.36
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14/07/59	100,000,000.00	99,853,589.00	5.18
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14/07/59	60,000,000.00	59,912,153.40	3.11
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	14/07/59	50,000,000.00	49,926,794.50	2.59
บริษัท เอเชีย เวลท์ โฮลดิ้ง จำกัด	14/07/59	50,000,000.00	49,929,811.37	2.59
บริษัท คีบีบี เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	14/07/59	200,000,000.00	199,771,505.37	10.38
บริษัท เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)	14/07/59	110,000,000.00	109,877,995.25	5.70
รวม* ตัวแลกเปลี่ยน			1,927,246,670.89	100.00
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,927,173,456.98 บาท)			1,927,246,670.89	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 3

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ชื่อหลักทรัพย์	วันครบอายุ	เงินต้น	มูลค่ายุติธรรม	ร้อยละของ
		(บาท)	(บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
ตัวสัญญาใช้เงิน				
บริษัทตลาดรองสินเชื่อที่อยู่อาศัย	16/07/58	50,000,000.00	50,000,000.00	3.31
รวมตัวสัญญาใช้เงิน			50,000,000.00	3.31
ตัวแลกเงิน				
บริษัท อนันดา ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	16/07/58	200,000,000.00	199,700,498.00	13.22
บริษัท อริยา พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	16/07/58	200,000,000.00	199,638,638.00	13.22
บริษัท แคปปิตอล เอ็นจิเนียริง เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	16/07/58	200,000,000.00	199,676,672.00	13.22
บริษัท เซว้ สตีล อินดัสทรี จำกัด (มหาชน)	16/07/58	100,000,000.00	99,847,458.00	6.61
บริษัท อีสต์โคสต์เฟอริเทค จำกัด (มหาชน)	16/07/58	100,000,000.00	99,851,215.00	6.61
บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน)	03/09/58	40,000,000.00	39,814,879.20	2.64
บริษัท สวนอุตสาหกรรมโรจนะ จำกัด (มหาชน)	16/07/58	70,000,000.00	69,922,791.40	4.63
บริษัท เอเชีย เวลท์ โฮลดิ้ง จำกัด	16/07/58	50,000,000.00	49,908,975.57	3.30
บริษัท คีบีบี เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	16/07/58	90,000,000.00	89,876,094.83	5.95
บริษัท คีบีบี เอ (1991) จำกัด (มหาชน)	16/07/58	110,000,000.00	109,848,560.35	7.27
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	16/07/58	50,000,000.00	49,919,991.25	3.30
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	16/07/58	100,000,000.00	99,839,982.49	6.61
บริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	16/07/58	150,000,000.00	149,781,483.18	9.91
รวมตัวแลกเงิน			1,457,627,239.27	96.49
พันธบัตร				
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยงวดที่ 5/182/58	06/08/58	3,000,000.00	2,995,656.72	0.20
รวมพันธบัตร			2,995,656.72	0.20
รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,510,475,221.16 บาท)			1,510,622,895.99	100.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 3

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หมายเหตุ	บาท	
		2559	2558
รายได้จากการลงทุน	3		
รายได้ดอกเบี้ย		63,993,470.24	41,903,132.28
รวมรายได้		63,993,470.24	41,903,132.28
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5, 7	6,981,269.22	3,863,291.64
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	5	453,530.01	310,314.23
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5, 7	3,555,063.90	1,753,598.05
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		-	45,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น		1.53	48,298.47
รวมค่าใช้จ่าย		10,989,864.66	6,020,502.39
รายได้จากการลงทุนสุทธิ		53,003,605.58	35,882,629.89
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(916.90)	(5,867.78)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(74,460.92)	147,674.83
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		(75,377.82)	141,807.05
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		52,928,227.76	36,024,436.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริვიเลจ 6 เอ็ม 3

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินสุทธิ**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	บาท	
	2559	2558
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานในระหว่างปี		
รายได้สุทธิจากการลงทุน	53,003,605.58	35,882,629.89
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(916.90)	(5,867.78)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(74,460.92)	147,674.83
การเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	52,928,227.76	36,024,436.94
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนในระหว่างปี		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	807,412,154.93
มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	895,725,702.78	891,272,807.59
มูลค่าหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(528,592,687.55)	(223,368,642.43)
การเพิ่มขึ้นสุทธิของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน	367,133,015.23	1,475,316,320.09
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	420,061,242.99	1,511,340,757.03
สินทรัพย์สุทธิต้นปี	1,511,340,757.03	-
สินทรัพย์สุทธิปลายปี	1,931,402,000.02	1,511,340,757.03

## หน่วย

### การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน

(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)

หน่วยลงทุนเริ่มแรก / ณ วันต้นปี

**บวก** : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี

**หัก :** หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี

หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พรีเมียม 6 เอ็ม 3

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	บาท	
	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
การเพิ่มขึ้นในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน	52,928,227.76	36,024,436.94
ปรับกระทบการเพิ่มขึ้นสุทธิในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงาน		
ให้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
การซื้อเงินลงทุน	(3,589,251,873.53)	(3,457,562,497.21)
การขายเงินลงทุน	3,236,457,377.18	1,988,229,034.73
ส่วนต่อมูลค่าตราสารหนี้ตัดบัญชี	(63,904,656.37)	(41,147,626.46)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้จากดอกเบี้ย	629,098.38	(629,204.63)
การ(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์อื่น	1.53	(1.53)
การเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	455,785.40	745,916.65
การเพิ่มขึ้นในหนี้สินอื่น	16,808.32	17,765.62
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	916.90	5,867.78
รายการ(กำไร)ขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	74,460.92	(147,674.83)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(362,593,853.51)	(1,474,463,982.94)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	807,412,154.93
การขายหน่วยลงทุนในระหว่างปี	895,725,702.78	891,272,807.59
การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(528,592,687.55)	(223,368,642.43)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	367,133,015.23	1,475,316,320.09
เงินฝากธนาคารเพิ่มขึ้นสุทธิ	4,539,161.72	852,337.15
เงินฝากธนาคาร ณ วันต้นปี	852,337.15	-
เงินฝากธนาคาร ณ วันปลายปี	5,391,498.87	852,337.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลิจ 6 เอ็ม 3

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	บาท	
	2559	2558
ข้อมูลผลการดำเนินงาน (ต่อหน่วย)		
มูลค่าหน่วยลงทุนเริ่มแรก	-	10.0000
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต้นปี	10.3216	-
รายได้(ขาดทุน)จากกิจกรรมลงทุน		
รายได้จากการลงทุนสุทธิ *	0.3285	0.3199
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	-	(0.0001)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน **	(0.0009)	0.0018
รายได้จากกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น	0.3276	0.3216
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี	10.6492	10.3216
อัตราส่วนของกำไรสุทธิต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	3.13	3.15
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและข้อมูลประกอบเพิ่มเติมที่สำคัญ		
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิปลายปี (พันบาท)	1,931,402	1,511,341
อัตราส่วนของค่าใช้จ่ายรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	0.65	0.53
อัตราส่วนของรายได้จากการลงทุนรวมต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิถัวเฉลี่ยระหว่างปี(%)	3.78	3.67
อัตราส่วนของการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างปีต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ		
ถัวเฉลี่ยระหว่างปี (%) ***	351.70	437.22

ข้อมูลเพิ่มเติม

- \* คำนวณจากจำนวนหน่วยที่จำหน่ายแล้วถัวเฉลี่ยระหว่างปี
- \*\* ข้อมูลต่อหน่วยที่รายงานอาจไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับการเปลี่ยนแปลงโดยรวมของรายการกำไรหรือขาดทุนจากการลงทุนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีเนื่องจากช่วงเวลาของรายการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นขึ้นอยู่กับความผันผวนของราคาตลาดของเงินลงทุนในระหว่างปี
- \*\*\* ไม่นับรวมเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนในตั๋วสัญญาใช้เงิน และการซื้อขายเงินลงทุนต้องเป็นรายการซื้อหรือขายเงินลงทุนอย่างแท้จริงซึ่งไม่รวมถึงการซื้อโดยมีสัญญาขายคืนหรือการขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 3

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

#### 1. ลักษณะของกองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 3

กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้พริวิลเกด 6 เอ็ม 3 (“กองทุน”) ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2557 ปัจจุบันมีจำนวนเงินลงทุนจดทะเบียน 2,000.00 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200.00 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”

เนื่องจากกองทุนได้จดทะเบียนจัดตั้งกองทุนเมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2557 ดังนั้นรอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนในงวด 2558 จึงสั้นกว่าหนึ่งปี เป็นเหตุให้จำนวนที่นำมาจากงวดก่อนไม่สามารถเปรียบเทียบได้กับจำนวนของปีปัจจุบันที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ งบกระแสเงินสด ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

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)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557)

การนำเสนองบการเงิน

สินค้าคงเหลือ

งบกระแสเงินสด

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

สัญญาก่อสร้าง

ภาษีเงินได้

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สัญญาเช่า

รายได้

ผลประโยชน์ของพนักงาน

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา

แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ต้นทุนการกู้ยืม

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า

การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

กำไรต่อหุ้น

งบการเงินระหว่างกาล

การด้อยค่าของสินทรัพย์

ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13

(ปรับปรุง 2557)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14

การดำเนินงานที่ยกเลิก

การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ส่วนงานดำเนินงาน

งบการเงินรวม

การร่วมการงาน

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

การวัดมูลค่ายุติธรรม

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีมีความ  
เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งของที่ให้แก่ผู้เช่า

ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี  
ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น

การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบ  
กฎหมาย

การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ

รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน

การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน

การประเมินว่า ข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า  
หรือไม่

สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน

การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม

การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทาง

การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง

งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า

ข้อตกลงสัมปทานบริการ

โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์

ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ

รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15  
(ปรับปรุง 2557)

19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของ  
พนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17  
(ปรับปรุง 2557)

สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18  
(ปรับปรุง 2557)

การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ

การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20

ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ  
เหมืองขุดหิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

กองทุนยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

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

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)

การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)

สินค้าคงเหลือ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)

งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)

นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการ  
ทางบัญชีและข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)

สัญญาก่อสร้าง

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2558)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2558)

สัญญาเช่า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2558)

รายได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558)

ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2558)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการ  
เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2558)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2558)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2558)	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์ เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2558)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงิน เฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2558)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2558)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2558)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และ สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2558)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41	เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2558)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2558)	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2558)	ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2558)	การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

<u>มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ แนวปฏิบัติทางการบัญชี</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความ เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรม ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2558)	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งของที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2558)	ภาษีเงินได้-การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558)	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2558)	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการ โฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2558)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558)	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2558)	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2558)	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2558)	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การรายงานทาง การเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2558)	
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2558)	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2558)	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2558)	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของ รายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง ผลประโยชน์ของ พนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์  
(ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 การขายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ  
(ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า  
(ปรับปรุง 2558)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ  
(ปรับปรุง 2558) เหมืองผิวดิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 เงินที่นำส่งรัฐ

แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการวัดมูลค่าและการรับรู้รายการของพืชเพื่อการให้ผลผลิต

- ข) แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

ฝ่ายบริหารของกองทุนได้ประเมินแล้วเห็นว่ากรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2558) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชี ฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่ใช้

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### การวัดค่าเงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยจำนวนต้นทุนของเงินลงทุน ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน ต้นทุนของเงินลงทุน ประกอบด้วยรายจ่ายซื้อเงินลงทุนและค่าใช้จ่ายโดยตรงทั้งสิ้นที่กองทุนจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นสาระสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

ราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

ค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



บัญชีส่วนเกินและส่วนลดมูลค่าตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับดอกเบี้ยรับ

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่จำหน่ายเงินลงทุน

#### การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงานการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

#### 4. กำไรสะสมต้นปี

	บาท
	2559
รายได้จากการลงทุนสุทธิสะสม (เริ่มสะสม 17 ก.ค. 2557)	35,882,629.89
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 17 ก.ค. 2557)	(5,867.78)
รายการกำไรสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนสะสม (เริ่มสะสม 17 ก.ค. 2557)	147,674.83
กำไรสะสมต้นปี	36,024,436.94

#### 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 มิถุนายน 2559 และ 2558 เงินฝากธนาคารประกอบด้วย

	บาท		อัตราดอกเบี้ย (%)	
ธนาคาร	2559	2558	2559	2558
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	5,391,498.87	852,337.15	0.37	0.37

#### 7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	6,981,269.22	3,863,291.64	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	3,555,063.90	1,753,598.05	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด			
ซื้อเงินลงทุน	323,153,757.30	385,159,140.10	ราคาตลาด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2559	2558
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โชลารีส จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	821,000.03	453,117.83
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	338,401.79	212,399.00

#### 8. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 โดยไม่รวมเงินลงทุนในตัวสัญญาใช้เงิน เป็นจำนวนเงิน 6,775.71 ล้านบาท (งวด 2558: จำนวนเงิน 4,995.79 ล้านบาท) โดยคิดเป็นอัตราร้อยละ 400.14 (งวด 2558: ร้อยละ 437.22) ต่อมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตัวเฉลี่ยระหว่างปี

#### 9. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

กองทุนไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบดุลที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้ามูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกองทุน ณ วันที่ในงบการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น อีกทั้งสินทรัพย์ส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดที่แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด ดังนั้นกองทุนเชื่อว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวจึงแสดงมูลค่าไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

##### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือโอกาสที่ราคาตราสารหนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่ออัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดมีการเปลี่ยนแปลงโดยทั่วไป หากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดเพิ่มสูงขึ้น ราคาตราสารหนี้จะลดลง และหากอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดลดลง ราคาตราสารหนี้จะมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ยิ่งตราสารหนี้มีอายุยาวเท่าไร ราคาของตราสารหนี้นั้นก็จะมีแนวโน้มไหวต่อการปรับตัวของอัตราดอกเบี้ยมากขึ้นเท่านั้น

#### ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กองทุนมีความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

#### ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนไม่มีสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นจึงไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งสภาวการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนโดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

### **10. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2559

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่กองทุนให้บริการบุคคลอื่น

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

\*ผลประโยชน์ที่ได้รับด้านข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุน ได้แก่

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

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

รายชื่อผู้จัดการกองทุน  
กองทุนเปิดโซลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 3  
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

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

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม  
สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

ลำดับ	รายชื่อ
1.	บริษัทหลักทรัพย์เคที ซีมิโก้ จำกัด

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



ธนาคารกสิกรไทย  
开泰银行 KASIKORNBANK



## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

เรียน ผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุน กองทุนเปิด โฉลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 3

ข้าพเจ้า บมจ. ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด โฉลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 3 ซึ่งจัดการ โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลาริส จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2559 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โฉลาริส จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการ จัดการกองทุนเปิด โฉลาริสตราสารหนี้ปริวิเลจ 6 เอ็ม 3 เหมาะสมตามสมควรแห่งวัตถุประสงค์ที่ได้ กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์

บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

(นางศิริพร ทองธานี)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

(นางสาวภรณี วัฒนวงศ์พิทักษ์)

หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 15 กรกฎาคม พ.ศ. 2559

ข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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)