

# คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

## ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทน. ๑๑/๒๕๖๘

เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุน

ที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญา

บริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล

(ฉบับที่ ๑๙)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๖/๖ วรรคสอง (๑) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรา ๑๑๗ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๖/๑) ในวรรคสอง ของข้อ ๕ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญารับจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๔๔/๒๕๖๖ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญารับจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๓) ลงวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

“(๖/๑) กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษตามประกาศการลงทุน”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในวรรคสอง ของข้อ ๖ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญารับจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๓๕/๒๕๖๖ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญารับจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ในกรณีที่เป็นกรขออนุมัติจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย บริษัทจัดการกองทุนรวมจะกำหนดนโยบายการลงทุนในลักษณะของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ กองทุนรวมอีทีเอฟ

กองทุนรวมเพื่อการออม กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน หรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ตามประกาศการลงทุนไม่ได้”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๗ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๓๕/๒๕๖๖ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๗ ในกรณีที่เป็นการจัดตั้งกองทุนรวมที่กำหนดนโยบายการลงทุนในลักษณะของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ กองทุนรวมเพื่อการออม กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน หรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ตามประกาศการลงทุน กองทุนรวมดังกล่าวต้องเป็นกองทุนรวมเปิดเท่านั้น

ในกรณีที่เป็นการจัดตั้งกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน หรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ กองทุนรวมดังกล่าวต้องเป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปด้วย”

ข้อ ๔ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๖/๒) ของข้อ ๘ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๒๕/๒๕๖๗ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๕) ลงวันที่ ๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

“(๖/๒) สิทธิประโยชน์ทางภาษีเพื่อส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนของประเทศไทยตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ทั้งนี้ เฉพาะการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษเท่านั้น”

ข้อ ๕ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๒/๒) ของข้อ ๘/๑ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๓๕/๒๕๖๖ เรื่อง การจัดตั้ง

กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

“(๒/๒) ไม่เป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ”

ข้อ ๖ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๘/๓ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

“ข้อ ๘/๓ ในกรณีที่เป็นการขออนุมัติจัดตั้งกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ กองทุนรวมดังกล่าวต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ด้วย

(๑) มีกลไกหรือวิธีการที่สามารถระบุผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้รับหรือไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี ได้อย่างชัดเจน โดยหากเลือกใช้วิธีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน อย่างน้อยต้องแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนดังนี้

(ก) ชนิดที่มาจากการสับเปลี่ยนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวในระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้ระบุข้อความ “ชนิดเงินลงทุนเดิม” ไว้ในชื่อชนิดของหน่วยลงทุนดังกล่าว

(ข) ชนิดอื่นนอกจาก (ก)

(๒) ไม่เป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ

(๓) ไม่เป็นกองทุนรวมเพื่อการออม

(๔) ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมกำหนดให้มีการรับชำระค่าซื้อหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือ ทรัพย์สินอื่นแทนเงิน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวสามารถใช้สิทธิสับเปลี่ยน หน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวมายังกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ในระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ โดยต้องระบุกรณีดังกล่าวและ ขั้นตอนการดำเนินการไว้อย่างชัดเจนในโครงการและข้อผูกพัน”

ข้อ ๗ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๖/๑) ของข้อ ๙ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน ที่ ทน. ๘๘/๒๕๕๘ เรื่อง การจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้ รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๓๕/๒๕๖๖ เรื่อง การจัดตั้ง กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุน ส่วนบุคคล (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

“(๖/๑) กรณีที่เป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ บริษัทจัดการกองทุนรวม  
ต้องระบุข้อความ “ไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ” ไว้ในส่วนท้ายของชื่อกองทุนรวม”

ข้อ ๘ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป  
ประกาศ ณ วันที่ ๓ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางพรอนงค์ บุษราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน