

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กน. 46/2541
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 และมาตรา 117 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์
เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535

(2) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์
เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน พ.ศ. 2536 ลงวันที่
30 กรกฎาคม พ.ศ. 2536

(3) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์
เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทที่ลงทุนในตราสารแห่งนี้ พ.ศ. 2536
ลงวันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2536

(4) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์
เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมผสม พ.ศ. 2536 ลงวันที่ 20 กันยายน พ.ศ. 2536

(5) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กก. 26/2538
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
(ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2538

(6) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กก. 27/2538
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทที่ลงทุนในตราสารแห่งนี้
(ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2538

(7) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กก. 1/2539
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 16 มกราคม พ.ศ. 2539

(8) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 26/2540
เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทที่ลงทุนในหน่วยลงทุน
ลงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2540

(9) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 38/2540 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทที่ลงทุนในตราสารแห่งนี้ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2540

(10) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 31/2541 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2541

(11) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 32/2541 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน พ.ศ. 2536 (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2541

(12) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 33/2541 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมประเภทที่ลงทุนในตราสารแห่งนี้ พ.ศ. 2536 (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2541

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“กองทุนรวม” หมายความว่า กองทุนปิดและกองทุนเปิด

“กองทุนปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทจัดการ

“กองทุนเปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทจัดการ

“บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตและจดทะเบียนกับสำนักงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทที่เกี่ยวข้องกับการจัดการลงทุน และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานเพื่อดำเนินการใด ๆ ตามประกาศนี้ และประกาศที่เกี่ยวข้อง

“ผู้บริหาร” หมายความว่า กรรมการ ผู้จัดการ พนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวด้วย

“ผู้จัดการกองทุนรวม” หมายความว่า กรรมการหรือพนักงานของบริษัทจัดการที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทจัดการนั้นให้มีอำนาจตัดสินใจลงทุนใด ๆ ในหลักทรัพย์ ทรัพย์สินอื่น หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

“พนักงานที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า พนักงานของบริษัทจัดการที่ทราบข้อมูลเกี่ยวกับการลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ของตน

“ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

“หนังสือชี้ชวน” หมายความว่า หนังสือชี้ชวนที่มีรายละเอียดตามที่กำหนดโดยประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยแบบหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งประกอบด้วย ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญที่ผู้ลงทุนควรทราบ และส่วนข้อมูลโครงการ

“วันทำการ” หมายความว่า วันเปิดทำการตามปกติของบริษัทจัดการ

“ผู้จัดจำหน่าย” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้จัดจำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม

“ตัวแทนสนับสนุน” หมายความว่า ตัวแทนเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการจำหน่ายหน่วยลงทุนของกองทุนปิด ตัวแทนเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด หรือตัวแทนเพื่อทำหน้าที่รับคำสั่งซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนปิด แล้วแต่กรณี

“โครงการ” หมายความว่า โครงการจัดการกองทุนรวม

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration)” หมายความว่า อายุถ่วงเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของกระแสเงินที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุนรวม ซึ่งคำนวณตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด

“วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน” หมายความว่า วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการกำหนดไว้ในรายละเอียดของโครงการ

“บริษัทนายหน้า” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

“กองทุนรวมที่มีทุนมาจากต่างประเทศ” หมายความว่า กองทุนรวมที่เสนอขายหน่วยลงทุนทั้งหมดแก่บุคคลซึ่งไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทย และรับชำระเงินค่าหน่วยลงทุนด้วยเงินที่นำเข้ามาจากต่างประเทศ

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 3 ประกาศนี้มีให้นำมาใช้บังคับกับกองทุนรวมดังต่อไปนี้

(1) กองทุนรวมตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์

(2) กองทุนรวมตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน

(3) กองทุนรวมตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์เพื่อแก้ไขปัญหาในระบบสถาบันการเงิน

(4) กองทุนรวมตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อแก้ไขปัญหาในระบบสถาบันการเงิน

(5) กองทุนรวมตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว

(6) กองทุนรวมอื่นใดตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 4 ในการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม บริษัทจัดการต้องเป็นสมาชิกสมาคมและต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณและมาตรฐานการประกอบวิชาชีพที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน รวมทั้งต้องมีผู้บริหาร ผู้จัดการกองทุนรวม และพนักงานที่เกี่ยวข้องที่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณและมาตรฐานดังกล่าวด้วย

ข้อ 5 ในกรณีที่น่าปรากฏต่อสำนักงานว่าบริษัทจัดการ ผู้บริหาร หรือผู้จัดการกองทุนรวมฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ออกตามพระราชบัญญัตินี้ดังกล่าว ซึ่งมีผลกระทบต่อประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน สำนักงานอาจไม่พิจารณาคำขอจัดตั้งกองทุนรวมใหม่หรือคำขอจดทะเบียนเพิ่มทุนของกองทุนรวมที่บริษัทจัดการยื่นต่อสำนักงาน

ข้อ 6 บริษัทจัดการที่ได้รับอนุมัติให้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) จัดให้มีข้อผูกพันระหว่างผู้ถือหน่วยลงทุนกับบริษัทจัดการ และสัญญาแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ โดยมีสาระสำคัญไม่ต่างจากร่างข้อผูกพันและร่างสัญญาที่ยื่นต่อสำนักงาน

(2) จัดส่ง แจกจ่าย หรือจัดให้มีหนังสือชี้ชวนที่เป็นปัจจุบัน ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(ก) ก่อนการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดต่อประชาชนและก่อนการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดต่อประชาชนครั้งแรก ให้บริษัทจัดการจัดส่งหนังสือชี้ชวนให้สำนักงานไม่น้อยกว่าเจ็ดวันทำการก่อนการเริ่มจัดส่ง แจกจ่ายหรือจัดให้มีหนังสือชี้ชวนให้ประชาชน

(ข) ในการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ให้บริษัทจัดการจัดส่งและดำเนินการให้ผู้จัดจำหน่ายและตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุนจัดส่งหนังสือชี้ชวน ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญที่ผู้ลงทุนควรทราบพร้อมกับใบจองซื้อหน่วยลงทุนหรือใบคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนแล้วแต่กรณี ให้ผู้ที่สนใจจะลงทุน และให้บริษัทจัดการจัดให้มีหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลโครงการไว้ ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการและ ณ สถานที่ติดต่อของผู้จัดจำหน่ายและตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุน แล้วแต่กรณี เพื่อประโยชน์ในการแจกจ่ายแก่ผู้ที่สนใจจะลงทุนได้ตลอดเวลาที่เสนอขายหน่วยลงทุน

(ค) สำหรับกองทุนปิด เมื่อระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนสิ้นสุดลงแล้ว ให้บริษัทจัดการจัดให้มีหนังสือชี้ชวนส่วนข้อมูลโครงการไว้ ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการเพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจดูได้ และจัดสำเนาให้เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนร้องขอ ในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนปิดเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หรือเป็นหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ หากมีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ ให้บริษัทจัดการดำเนินการแจ้งการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการดังกล่าว ให้ตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ทราบภายในสิบวันทำการนับตั้งแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการหรือวันที่ได้มีมติให้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ จนกว่าจะเลิกกองทุนรวม

(ง) สำหรับกองทุนเปิด ให้บริษัทจัดการจัดทำหนังสือชี้ชวนใหม่ให้เป็นปัจจุบัน ทุกรอบปีบัญชีและจัดส่งให้สำนักงานภายในหกสิบวันนับตั้งแต่วันที่สิ้นสุดปีบัญชี

(3) จัดให้มีใบจองซื้อหน่วยลงทุนหรือใบคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ซึ่งใบจองซื้อหน่วยลงทุนและใบคำสั่งซื้อหน่วยลงทุนต้องมีคำเตือนว่า “การลงทุนในหน่วยลงทุนมิใช่การฝากเงิน และมีความเสี่ยงของการลงทุน ผู้ถือหน่วยลงทุนอาจได้รับเงินลงทุนคืนมากกว่าหรือน้อยกว่าเงินลงทุนเริ่มแรกก็ได้” และสำหรับกองทุนเปิดต้องมีคำเตือนเพิ่มเติมว่า “และอาจไม่ได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาที่กำหนด หรืออาจไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนได้ตามที่ได้มีคำสั่งไว้”

(4) ชี้แจงและดำเนินการให้ตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุนชี้แจงข้อมูลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ที่สนใจจะลงทุนทราบในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการ หรือมีเหตุการณ์ที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือต่อการตัดสินใจในการลงทุนหรือต่อการเปลี่ยนแปลงในราคาของหน่วยลงทุนของกองทุนรวม

ข้อ 7 การเสนอขายหน่วยลงทุน ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) การเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนปิดต่อประชาชน ให้บริษัทจัดการขายตามกำหนดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน และตามมูลค่าที่ตราไว้หรือตามมูลค่าซึ่งคำนวณโดยวิธีที่ระบุไว้ในโครงการ

(2) การเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดต่อประชาชนครั้งแรก ให้บริษัทจัดการขายตามกำหนดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนที่ได้กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน แต่ต้องไม่เกินยี่สิบเอ็ดวัน และราคาหน่วยลงทุนที่เสนอขายให้เป็นราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ บวกค่าธรรมเนียมการขายไม่เกินอัตราที่ระบุไว้ในโครงการ และเมื่อได้จดทะเบียนกองทุนเปิดแล้ว ให้บริษัทจัดการขายหน่วยลงทุนในราคาตามมูลค่าหน่วยลงทุนที่คำนวณได้ตามวิธีที่ระบุไว้ในโครงการดังกล่าว บวกค่าธรรมเนียมการขายไม่เกินอัตราที่ระบุไว้ในโครงการนั้น

ข้อ 8 บริษัทจัดการต้องให้ผู้ซื้อหน่วยลงทุนชำระราคาซื้อหน่วยลงทุนทั้งจำนวนด้วยเงิน
ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหนึ่งเพื่อซื้อหน่วยลงทุน
ของกองทุนรวมอื่นที่บริษัทจัดการเดียวกันนั้นเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ บริษัทจัดการอาจดำเนินการ
ให้มีการหักกลบกันก็ได้

ข้อ 9 เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงการใดแล้ว
หากปรากฏว่าจำหน่ายหน่วยลงทุนให้ประชาชนได้ไม่ถึงสิบราย หรือจำหน่ายหน่วยลงทุนได้มีมูลค่า
น้อยกว่าห้าสิบล้านบาท ให้บริษัทจัดการยุติการจำหน่ายหน่วยลงทุนและให้ถือว่าการอนุมัติให้จัดตั้งและ
จัดการกองทุนรวมนั้นสิ้นสุดลง และให้บริษัทจัดการแจ้งให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวันนับตั้งแต
วันถัดจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนดังกล่าว และคืนเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนและ
ผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุนให้ผู้จองซื้อหน่วยลงทุนภายใน
หนึ่งเดือนนับตั้งแต่วันถัดจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนดังกล่าวตามสัดส่วนของเงิน
ค่าจองซื้อหน่วยลงทุน หากบริษัทจัดการไม่สามารถคืนเงินและผลประโยชน์ภายในกำหนดเวลานั้นได้
อันเนื่องมาจากความผิดพลาดของบริษัทจัดการเอง ให้บริษัทจัดการชำระดอกเบี้ยในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ
เจ็ดครึ่งต่อปีนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่ครบกำหนดเวลานั้นให้ผู้จองซื้อหน่วยลงทุนด้วย

เพื่อประโยชน์ในการคำนวณมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วตามวรรคหนึ่ง ให้ใช้ราคา
ตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนเป็นเกณฑ์ในการคำนวณ

ข้อ 10 ในกรณีที่บริษัทจัดการกำหนดไว้ในโครงการว่าจะออกใบหน่วยลงทุนให้
ผู้ถือหน่วยลงทุน ใบหน่วยลงทุนต้องมีรายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) คำบอกชื่อว่าเป็นหน่วยลงทุน
- (2) ชื่อ ประเภท อายุโครงการ (ถ้ามี) และวัน เดือน ปี ที่สิ้นสุดอายุโครงการ (ถ้ามี)
- (3) ชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน หรือคำแถลงว่าได้ออกหน่วยลงทุนนั้นให้ผู้ถือ
- (4) เลขที่ใบหน่วยลงทุน และจำนวนหน่วยลงทุนที่ถือ
- (5) วัน เดือน ปี ที่ออกใบหน่วยลงทุน
- (6) ชื่อบริษัทจัดการ
- (7) ชื่อผู้ดูแลผลประโยชน์
- (8) ชื่อจำกัดการ โอนหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
- (9) ลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทจัดการ และตราประทับของบริษัทจัดการ (ถ้ามี)

หรือลายมือชื่อนายทะเบียน แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงรายการในใบหน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่ง ยกเว้นการเปลี่ยนแปลง
รายการตาม (1) (5) และ (9) ให้บริษัทจัดการดำเนินการยกเลิกและเปลี่ยนใบหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุน
โดยไม่ชักช้า

ข้อ 11 บริษัทจัดการอาจกำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิดว่า จะออกหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนแทนการออกใบหน่วยลงทุนก็ได้ ในกรณีเช่นนี้บริษัทจัดการต้องออกหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน หรือปรับปรุงรายการในสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนให้เป็นปัจจุบัน และส่งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาที่ระบุไว้ในโครงการ

หนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนต้องมีรายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) ชื่อ ประเภท และอายุโครงการ (ถ้ามี) และวัน เดือน ปี ที่สิ้นสุดอายุโครงการ (ถ้ามี)
- (2) ชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน
- (3) ประเภทของหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
- (4) วัน เดือน ปี ที่ซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุน
- (5) จำนวนหน่วยลงทุนหรือจำนวนเงินที่ซื้อหรือขายคืนแต่ละครั้ง และจำนวน

หน่วยลงทุนคงเหลือ

- (6) ชื่อบริษัทจัดการ
- (7) ชื่อผู้ดูแลผลประโยชน์
- (8)ลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามรับรองเพื่อบริษัทจัดการ

ข้อ 12 ในการจัดการกองทุนรวม ให้บริษัทจัดการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง แล้วแต่กรณี ดังต่อไปนี้

- (1) ตราสารแห่งทุน ซึ่งหมายถึง
 - (ก) หุ้น
 - (ข) หน่วยลงทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม

ตราสารแห่งทุน หรือของกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารแห่งทุน เช่น กองทุนรวมผสมกองทุนรวมกลุ่มธุรกิจ เป็นต้น

- (ค) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น
- (ง) ใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription

Right)

(จ) หลักทรัพย์ตามข้อ (ก) ถึง (ง) ที่ให้ยึดตามธุรกรรมการให้ยึดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

- (2) ตราสารแห่งหนี้ เงินฝาก หรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่น ซึ่งหมายถึง
 - (ก) พันธบัตรหรือตั๋วเงินคลัง
 - (ข) บัตรเงินฝาก
 - (ค) ตั๋วสัญญาใช้เงิน

(ง) ตัวแลกเปลี่ยน

(จ) หุ้นกู้ ซึ่งไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ

(ฉ) หน่วยลงทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม
ตราสารแห่งหนึ่ง หรือของกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนเฉพาะตราสารแห่งหนึ่งหรือเงินฝาก หรือ
การهادอกผล โดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ เช่น กองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง
ระยะสั้น กองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งระยะยาว เป็นต้น

(ช) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้

(ซ) เงินฝากในธนาคารพาณิชย์หรือธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น

(ฅ) หลักทรัพย์ตามข้อ (ก) ถึง (ช) ที่ให้ยึดตามธุรกรรมการให้ยึดหลักทรัพย์ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

(ญ) การทำธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน
กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

(3) ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน อันได้แก่ หุ้นกู้แปลงสภาพ

(4) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrant)

(5) หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการهادอกผล โดยวิธีอื่นที่สำนักงานกำหนดให้เป็น
ตราสารแห่งหนึ่ง ตราสารแห่งหนึ่งหรือเงินฝาก ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือ
การهادอกผล โดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

ข้อ 13 ในการจัดการกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง (equity fund) บริษัทจัดการต้อง
กำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่ง
โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งเฉลี่ยใน
รอบระยะเวลาสามเดือน หกเดือนเก้าเดือน และสิบสองเดือนของรอบปีบัญชีตามหลักเกณฑ์และวิธีการ
ที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงเหตุผลในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งให้
เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวัน
นับตั้งแต่วันถัดจากวันสิ้นรอบระยะเวลาดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้
เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุโครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกรณีกองทุนเปิดที่มี
การกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 14 ในการจัดการกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง (general fixed income fund)
บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสาร
แห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการهادอกผล โดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนด
หรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้

ข้อ 15 ในการจัดการกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งระยะยาว (long-term fixed income fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้เฉพาะตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ในขณะใดขณะหนึ่งของกองทุนรวมนั้นมากกว่าหนึ่งปีขึ้นไป

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนรวมทุกสิ้นวันทำการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนรวมนั้นให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนภายในวันที่สิบห้าของเดือนถัดไป เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาหกเดือนแรกนับตั้งแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทุนรวม และระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุโครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกรณีกองทุนเปิดที่มีการกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 16 ในการจัดการกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่งระยะสั้น (short-term fixed income fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้เฉพาะตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนรวมนั้นในขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินหนึ่งปี

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนรวมทุกสิ้นวันทำการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถดำรงพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนรวมนั้นให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนภายในวันที่สิบห้าของเดือนถัดไป เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป

ข้อ 17 ในการจัดการกองทุนรวมตลาดเงิน (money market fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบที่มีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามหรือจะครบกำหนดชำระคืนไม่เกินหนึ่งปีนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่ลงทุนให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้ ทั้งนี้ ในการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมตลาดเงินต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 18 ในการจัดการกองทุนรวมผสม (balanced fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้ โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะดำรงอัตราส่วนการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนในขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินร้อยละหกสิบห้าและไม่น้อยกว่าร้อยละสามสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนทุกสิ้นวันทำการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบเป็นรายเดือนภายในวันที่สิบห้าของเดือนถัดไป เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาหกเดือนแรกนับตั้งแต่วันถัดจากวันจดทะเบียนกองทุนรวม และระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุโครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกรณีกองทุนเปิดที่มีการกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 19 ในการจัดการกองทุนรวมผสมแบบยืดหยุ่น (flexible portfolio fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน และจะต้องลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบให้กองทุนรวมประเภทนี้ลงทุนได้ ทั้งนี้ การลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นดังกล่าวขึ้นกับการตัดสินใจลงทุนของผู้จัดการกองทุนรวมตามความเหมาะสมกับสภาพการณ์ในแต่ละขณะ

ข้อ 20 ในการจัดการกองทุนรวมหน่วยลงทุน (fund of funds) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ทั้งนี้ ในกรณีที่กองทุนรวมหน่วยลงทุนใดประสงค์จะลงทุนในหน่วยลงทุนเฉพาะหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง หรือของกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนเฉพาะตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ กองทุนรวมนั้นจะต้องลงทุนในหรือมีไว้เฉพาะตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบเช่นเดียวกับการลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาสามเดือน หกเดือน เก้าเดือน และสิบสองเดือนของรอบปีบัญชีตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันที่

วันถัดจากวันสิ้นรอบระยะเวลาดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุ โครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกรณีกองทุนเปิดที่มีการกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 21 ในการจัดการกองทุนรวมใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนและใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุน โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ทั้งนี้ ในกรณีที่กองทุนรวมใบสำคัญแสดงสิทธิใดประสงค์จะลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิเฉพาะใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง หรือของกองทุนรวมอื่นที่มีนโยบายการลงทุนเฉพาะตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบ กองทุนรวมนั้นจะต้องลงทุนเฉพาะในตราสารแห่งหนึ่ง เงินฝาก หรือหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานกำหนดหรือให้ความเห็นชอบเช่นเดียวกับการลงทุนของกองทุนรวมตราสารแห่งหนึ่ง

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิและใบแสดงสิทธิตามวรรคหนึ่งเฉลี่ยในรอบระยะเวลาสามเดือน หกเดือน เก้าเดือน และสิบสองเดือนของรอบปีบัญชีตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิและใบแสดงสิทธิให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันสิ้นรอบระยะเวลาดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุโครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกรณีกองทุนเปิดที่มีการกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 22 ในการจัดการกองทุนรวมกลุ่มธุรกิจ (sector fund) บริษัทจัดการต้องกำหนดนโยบายการลงทุนให้ชัดเจน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งของบริษัทที่มีธุรกิจหลักประเภทเดียวกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดโดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละหกสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งของบริษัทที่มีธุรกิจหลักประเภทเดียวกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดตามวรรคหนึ่งเฉลี่ยในรอบระยะเวลาสามเดือน หกเดือน เก้าเดือน และสิบสองเดือนของรอบปีบัญชีตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด พร้อมทั้งแสดงผลในกรณีที่ไม่สามารถลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งตราสารแห่งหนึ่งให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และรายงานให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวันนับตั้งแต

วันถัดจากวันสิ้นรอบระยะเวลาดังกล่าว เพื่อให้สำนักงานเปิดเผยข้อมูลแก่ผู้ลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ เว้นแต่ ในช่วงระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันสิ้นอายุ โครงการสำหรับกรณีกองทุนปิดหรือกองทุนเปิดที่มีการกำหนดอายุโครงการ

ข้อ 23 การลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวมต้องเป็นไปตามอัตราส่วนและข้อกำหนดที่สำนักงานประกาศกำหนด

ในกรณีที่บริษัทจัดการขอจัดตั้งกองทุนรวมที่ประสงค์จะไม่ดำรงอัตราส่วนตามประกาศสำนักงานในวรรคหนึ่ง บริษัทจัดการจะต้องขอความเห็นชอบจากสำนักงาน โดยต้องระบุให้ชัดเจนในโครงการที่ยื่นขอต่อสำนักงานและในหนังสือชี้ชวนของกองทุนรวม รวมทั้งต้องมีคำเตือนเป็นพิเศษเกี่ยวกับความเสี่ยงของกองทุนรวมดังกล่าวด้วย

ข้อ 24 ให้บริษัทจัดการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ตามระยะเวลาดังต่อไปนี้

(1) กรณีกองทุนปิด

(ก) คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนทุกสิ้นวันทำการ

(ข) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของวันทำการสุดท้ายของสัปดาห์ และของวันปิดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล ภายในวันทำการถัดจากวันทำการสุดท้ายของสัปดาห์หรือถัดจากวันปิดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล แล้วแต่กรณี

(2) กรณีกองทุนเปิด

(ก) คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนทุกสิ้นวันทำการ

(ข) คำนวณราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน

(ค) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนล่าสุด ภายในวันทำการถัดไป

(ง) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของวันปิดทะเบียนเพื่อการจ่ายเงินปันผล ภายในวันทำการถัดจากวันปิดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล

ในกรณีที่บริษัทจัดการกำหนดวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนแต่ละครั้งห่างกันเกินหนึ่งสัปดาห์ ให้บริษัทจัดการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนที่คำนวณทุกสิ้นวันทำการสุดท้ายของสัปดาห์ตาม (ก) ภายในวันทำการถัดจากวันทำการสุดท้ายของสัปดาห์ดังกล่าวด้วย

มูลค่าหน่วยลงทุนตาม (1) และ (2) หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิหารด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดเมื่อสิ้นวันทำการที่คำนวณนั้น

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ประกาศตามวรรคหนึ่ง ต้องได้รับการรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์ด้วย

การประกาศตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทจัดการประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อยหนึ่งฉบับ และปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ และจัดให้มีประกาศดังกล่าวไว้ ณ สถานที่ติดต่อทุกแห่งของตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุน (ถ้ามี)

ข้อ 25 ให้บริษัทจัดการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 26 การใช้ตัวเลขทศนิยมของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน หรือจำนวนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) กรณีกองทุนปิด

(ก) จำนวนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุนตามหลักสากล เป็นตัวเลขทศนิยมห้าตำแหน่ง แต่ให้ใช้ผลลัพธ์เป็นตัวเลขทศนิยมเพียงสี่ตำแหน่ง โดยให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง

(ข) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นตัวเลขทศนิยมอย่างน้อยสองตำแหน่ง โดยใช้วิธีการปัดทศนิยมตามหลักสากล และประกาศมูลค่าหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขทศนิยมสี่ตำแหน่ง

(2) กรณีกองทุนเปิด

(ก) จำนวนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุนหรือจำนวนหน่วยลงทุนตามหลักสากล เป็นตัวเลขทศนิยมห้าตำแหน่ง แต่ให้ใช้ผลลัพธ์เป็นตัวเลขทศนิยมเพียงสี่ตำแหน่ง โดย

1. กรณีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุน ให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง และสำหรับมูลค่าหน่วยลงทุนที่ใช้เพื่อการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุน ให้ปัดทศนิยมตำแหน่งที่สี่ขึ้น ส่วนมูลค่าหน่วยลงทุนที่ใช้เพื่อการคำนวณราคาซื้อคืนหน่วยลงทุน ให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง

2. กรณีจำนวนหน่วยลงทุน ให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง

(ข) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เป็นตัวเลขทศนิยมอย่างน้อยสองตำแหน่งโดยใช้วิธีการปัดทศนิยมตามหลักสากล

(ค) ประกาศมูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคาซื้อคืนหน่วยลงทุน เป็นตัวเลขทศนิยมสี่ตำแหน่ง ตามที่คำนวณได้ใน (ก)1.

ในกรณีที่มีผลประโยชน์เกิดขึ้นจากการคำนวณตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทจัดการนำผลประโยชน์นั้นรวมเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ข้อ 27 ในการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิด ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) รับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตามจำนวนทั้งหมดที่มีคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการ เว้นแต่กรณีตามข้อ 29

ข้อ 30 หรือกรณีอื่นใดที่บริษัทจัดการได้สงวนสิทธิในการขายหน่วยลงทุนให้ผู้ซื้อหน่วยลงทุนไว้ในโครงการ

(2) ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามจำนวนทั้งหมดที่มีคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และเพิ่มจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายหรือยกเลิกจำนวนหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในวันทำการถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนดังกล่าว เว้นแต่กรณีตามข้อ 29 โดยให้บริษัทจัดการใช้มูลค่าหน่วยลงทุนของสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นเป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุนหรือราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน

(3) ชำระเงินให้ผู้ขายคืนหน่วยลงทุนภายในห้าวันทำการนับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุน เว้นแต่กรณีตามข้อ 28

ทั้งนี้ ใบคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนต้องมีข้อความที่เป็นคำเตือนอย่างน้อยดังนี้ “ผู้ถือหน่วยลงทุนอาจไม่ได้รับชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาที่กำหนด หรืออาจไม่สามารถขายคืนหน่วยลงทุนได้ตามที่ได้มีคำสั่งไว้”

ข้อ 28 บริษัทจัดการอาจเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนคืนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดได้ เมื่อบริษัทจัดการโดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์เห็นว่าเหตุจำเป็นทำให้ไม่สามารถจำหน่าย จ่าย โอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุนเปิดได้อย่างสมเหตุสมผล ทั้งนี้ ให้บริษัทจัดการประกาศการเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการและสถานที่ติดต่อทุกแห่งของตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุน และแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ได้มีคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนทราบ โดยพยาน และให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) แจ้งการเลื่อนกำหนดชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน และจัดทำรายงานในเรื่องดังกล่าว พร้อมทั้งแสดงเหตุผลและหลักฐานการได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ให้สำนักงานทราบโดยพยาน โดยบริษัทจัดการอาจมอบหมายให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ดำเนินการดังกล่าวแทนก็ได้

(2) ในระหว่างที่บริษัทจัดการเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนนั้น หากถึงวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันอื่น และมีผู้ถือหน่วยลงทุนสั่งขายคืนหน่วยลงทุนอีก บริษัทจัดการจะต้องรับซื้อคืนหน่วยลงทุนนั้น ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะต้องชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ยังค้างอยู่ให้เสร็จสิ้นก่อนแล้วจึงชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่สั่งขายคืนหน่วยลงทุนในวันนั้น ๆ ต่อไป

ทั้งนี้ การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน บริษัทจัดการจะต้องชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนแก่ผู้ถือหน่วยลงทุนภายในสิบวันทำการนับตั้งแต่วันที่ทำการถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้น

ข้อ 29 บริษัทจัดการอาจไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับไว้แล้วหรืออาจหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนได้ ในกรณีที่ปรากฏเหตุดังต่อไปนี้ซึ่งบริษัทจัดการได้กำหนดไว้ในโครงการ

(1) ตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ไม่สามารถเปิดทำการซื้อขายได้ตามปกติ

(2) เมื่อบริษัทจัดการ โดยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์เห็นว่าเหตุจำเป็นทำให้ไม่สามารถจำหน่าย จ่าย โอนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินของกองทุนเปิดได้อย่างสมเหตุสมผล ไม่สามารถคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนเปิดได้อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม หรือมีเหตุจำเป็นอื่นใดเพื่อคุ้มครองประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้วหรือจะหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนในกรณีนี้ได้ไม่เกินหนึ่งวันทำการ

เมื่อปรากฏเหตุตามวรรคหนึ่ง และบริษัทจัดการประสงค์ที่จะไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้ว หรือประสงค์ที่จะหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ให้บริษัทจัดการประกาศการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้วหรือประกาศการหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการและสถานที่ติดต่อทุกแห่งของตัวแทน สนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุนและแจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนทราบโดยพลัน และให้บริษัทจัดการรายงานการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้วหรือการหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนพร้อมทั้งแสดงเหตุผล และรายงานแผนการดำเนินการของกองทุนเปิดนั้นให้สำนักงานทราบโดยพลัน

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้วหรือหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ตาม (1) หรือ (2) เกินหนึ่งวันทำการ ให้บริษัทจัดการรายงานการเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน และรายงานฐานะการลงทุนของกองทุนเปิด ณ วันทำการสุดท้ายก่อนวันรายงานนั้นให้สำนักงานทราบภายในวันทำการก่อนวันเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน รวมทั้งแจ้งการเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบในทันทีที่สามารถกระทำได้ ด้วย

ในกรณีที่บริษัทจัดการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ได้รับมาแล้วหรือหยุดรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน บริษัทจัดการอาจหยุดคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนก็ได้

ข้อ 30 เพื่อคุ้มครองประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุน หรือในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจและการเงินของประเทศ หรือเพื่อรักษาเสถียรภาพในระบบตลาดการเงิน สำนักงานอาจประกาศให้บริษัทจัดการหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดได้เป็นการชั่วคราวตามระยะเวลาที่เห็นสมควร แต่รวมแล้วต้องไม่เกินยี่สิบวันทำการติดต่อกัน เว้นแต่

จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ขยายระยะเวลาหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนออกไปได้

ข้อ 31 ในกรณีที่กองทุนเปิดไม่สามารถชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้ และผู้ถือหน่วยลงทุนที่สั่งขายคืนหน่วยลงทุนตกลงที่จะรับชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน บริษัทจัดการอาจชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นได้ โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ทั้งนี้ ตามที่กำหนดในโครงการและตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด

ข้อ 32 ให้บริษัทจัดการกำหนดอัตราและวิธีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม เงินตอบแทนอื่นใด หรือค่าใช้จ่ายที่จำเป็นและสมควรที่จะเรียกเก็บจากผู้ซื้อหน่วยลงทุน ผู้ถือหน่วยลงทุน ผู้ขายคืนหน่วยลงทุน หรือกองทุนรวม โดยชัดเจนไว้ในโครงการและหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน

ข้อ 33 ให้บริษัทจัดการจัดทำงบการเงินของกองทุนรวม ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 34 ในกรณีที่บริษัทจัดการประสงค์จะเปิดเผยผลการดำเนินงานของกองทุนรวมให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบ บริษัทจัดการต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด

ข้อ 35 ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานในรอบปีบัญชี เพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนรวมของรอบปีบัญชี และส่งรายงานดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงานภายในสี่เดือนนับตั้งแต่วันถัดจากวันสิ้นปีบัญชี

รายงานตามวรรคหนึ่ง ต้องแสดงข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของกองทุนรวมที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว

(2) ประเภท ชื่อ จำนวน และมูลค่าของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการขาดผลโดยวิธีอื่นที่กองทุนรวมลงทุนไว้ รวมทั้งชื่อผู้รับรอง ผู้รับอาวัล และผู้ค้ำประกัน โดยแยกรายการตามผู้รับรอง ผู้รับอาวัล หรือผู้ค้ำประกัน เป็นสำคัญ

(3) ผลการดำเนินงานของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนด

(4) คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่บริษัทจัดการสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ของกองทุนรวม รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าในจำนวนสูงสุดสิบอันดับแรก อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าที่บริษัทนายหน้าแต่ละรายดังกล่าวได้รับต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด และอัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าส่วนที่เหลือต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด

(5) ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมตามแบบที่สำนักงานประกาศกำหนด

(6) ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวมของบริษัทจัดการ

(7) ข้อมูลอื่นใดตามที่สำนักงานหรือสมาคมกำหนด

ข้อ 36 ให้บริษัทจัดการจัดทำรายงานในรอบระยะเวลาหกเดือนของรอบปีบัญชีหรือปีปฏิทิน เพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนเปิดของรอบระยะเวลาหกเดือนนั้น และส่งรายงานดังกล่าวให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนและสำนักงานภายในหกสิบวันนับตั้งแต่วันที่ถัดจากวันสิ้นรอบระยะเวลาหกเดือนดังกล่าว หรือเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนร้องขอ ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวต้องแสดงข้อมูลอย่างน้อยตามข้อ 35 (2) ถึง (7)

ข้อ 37 ให้บริษัทจัดการจัดให้มีรายงานของรอบระยะเวลาล่าสุดตามข้อ 35 และข้อ 36 ไว้ ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ และสถานที่ติดต่อทุกแห่งของตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุน เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถตรวจดูได้และจัดสำเนาให้เมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนร้องขอ

ข้อ 38 ให้บริษัทจัดการจัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับข้อมูลการจัดการกองทุนรวมให้สำนักงานตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด และสำนักงานอาจพิจารณาเปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบได้

ข้อ 39 การจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมให้จ่ายได้จากกำไรสะสมหรือกำไรสุทธิเมื่อกองทุนรวมมีกำไรสะสมจนถึงงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลหรือมีกำไรสุทธิในงวดบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผลนั้น

ในกรณีที่บริษัทจัดการพิจารณาให้มีการจ่ายเงินปันผลของกองทุนรวมใด ให้บริษัทจัดการประกาศการจ่ายเงินปันผล วันปิดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล และอัตราเงินปันผลโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้ โดยให้บริษัทจัดการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- (1) ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อยหนึ่งฉบับ
- (2) ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ และจัดให้มีประกาศดังกล่าวไว้ ณ สถานที่ติดต่อทุกแห่งของตัวแทนสนับสนุนที่ใช้ในการซื้อขายหน่วยลงทุน
- (3) ส่งหนังสือแจ้งให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน และผู้ถือหน่วยลงทุนที่ถือหน่วยลงทุนชนิดไม่ระบุชื่อผู้ถือเมื่อได้รับการร้องขอ

ในกรณีกองทุนเปิด บริษัทจัดการจะจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนด้วยวิธีการที่ต่างกันสำหรับหน่วยลงทุนที่ขายในช่วงระยะเวลาที่ต่างกันก็ได้ โดยปฏิบัติเพิ่มเติมตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ใช่สิทธิขอรับเงินปันผลจำนวนใดภายในอายุความใช้สิทธิเรียกร้องตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ห้ามบริษัทจัดการนำเงินปันผลจำนวนดังกล่าวไปใช้เพื่อการอื่นใดนอกจากเพื่อประโยชน์ของกองทุนรวมนั้น

ข้อ 40 ในการจัดการกองทุนรวม ให้บริษัทจัดการแต่งตั้งผู้จัดการกองทุนรวมเพื่อรับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดการลงทุนของกองทุนรวมนั้น พร้อมทั้งให้บริษัทจัดการประกาศรายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของบริษัทจัดการไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการทุกแห่งของบริษัทจัดการ ทั้งนี้

ให้บริษัทจัดการจัดให้มีระบบและควบคุมดูแลให้ผู้จัดการกองทุนรวมปฏิบัติตามกฎหมาย ประกาศ และจรรยาบรรณในการประกอบวิชาชีพที่เกี่ยวข้องกับการจัดการกองทุนรวม

ผู้จัดการกองทุนรวมที่บริษัทจัดการแต่งตั้งตามวรรคหนึ่ง ต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 41 ให้บริษัทจัดการจัดทำและส่งเอกสารเกี่ยวกับผู้จัดการกองทุนรวมดังต่อไปนี้
ให้สำนักงาน

(1) รายงานวันเริ่มหรือหยุดการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนรวมของแต่ละกองทุนรวมภายในสิบสี่วันนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่ผู้จัดการกองทุนรวมนั้นเริ่มหรือหยุดการปฏิบัติหน้าที่ตามแบบที่สำนักงานกำหนด

(2) รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวมของแต่ละกองทุนรวม ณ วันสิ้นปีปฏิทินภายในสิบสี่วันนับตั้งแต่วันถัดจากวันสิ้นปีปฏิทินนั้น ตามแบบที่สำนักงานกำหนด

ข้อ 42 บริษัทจัดการต้องให้ความรู้หรือจัดอบรมแก่ผู้จัดการกองทุนรวมและพนักงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทจัดการเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง จรรยาบรรณและมาตรฐานการประกอบวิชาชีพที่ออกโดยสมาคม นโยบายและกฎระเบียบภายในของบริษัทจัดการอย่างน้อยปีละครั้ง และเมื่อมีการออกหรือแก้ไขเพิ่มเติมในเรื่องดังกล่าว บริษัทจัดการต้องดำเนินการให้ผู้จัดการกองทุนรวมและพนักงานที่เกี่ยวข้องลงนามรับทราบทุกครั้งด้วย

ข้อ 43 ให้บริษัทจัดการจัดให้มีผู้สอบบัญชีของกองทุนรวมที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามประกาศของสำนักงานว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี

ข้อ 44 เมื่อได้จัดให้มีผู้ดูแลผลประโยชน์ที่มีคุณสมบัติตามประกาศสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยคุณสมบัติของผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวมแล้ว หากมีเหตุต้องเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ไม่ว่าเพราะเหตุใด บริษัทจัดการจะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุญาตจากสำนักงานก่อน

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ขาดคุณสมบัติ ให้บริษัทจัดการดำเนินการให้ผู้ดูแลผลประโยชน์จัดการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่บริษัทจัดการตรวจพบเองหรือปรากฏจากการตรวจสอบของสำนักงาน และให้บริษัทจัดการแจ้งการแก้ไขดังกล่าวให้สำนักงานทราบภายในสามวันทำการนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่แก้ไขเสร็จสิ้น

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์มิได้แก้ไขให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนดตามวรรคสอง ให้บริษัทจัดการขออนุญาตเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ต่อสำนักงานภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่ครบกำหนดเวลาให้แก้ไข และเมื่อได้รับอนุญาตแล้ว ให้บริษัทจัดการแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์รายใหม่แทนโดยพลัน

ข้อ 45 ในกรณีที่จำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนปิด ลดลงเหลือน้อยกว่า สิบราย บริษัทจัดการต้องดำเนินการเลิกกองทุนปิดนั้นในวันทำการถัดจากวันที่ทราบเหตุดังกล่าว

ข้อ 46 หากปรากฏว่ากองทุนเปิดใดมีมูลค่าหน่วยลงทุนหรือมีผู้ถือหน่วยลงทุนเป็น จำนวนดังนี้

(1) มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน ลดลงเหลือน้อยกว่าห้าสิบล้านบาทเป็นเวลาห้าวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนติดต่อกัน

(2) มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของ หน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่าสามสิบล้านบาทในวันทำการใด หรือ

(3) จำนวนผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือน้อยกว่าสิบรายในวันทำการใด ให้บริษัทจัดการดำเนินการดังต่อไปนี้เพื่อเลิกกองทุนเปิดดังกล่าว

(ก) ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนตั้งแต่วันที่ห้าที่ปรากฏ เหตุตาม (1) หรือตั้งแต่วันที่ปรากฏเหตุตาม (2) หรือ (3)

(ข) แจ้งให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนทราบ โดยทาง ไปรษณีย์ลงทะเบียนรวมทั้งแจ้งเป็นหนังสือให้สำนักงานทราบด้วย ทั้งนี้ ภายในสามวันทำการนับตั้งแต่ว่า วันถัดจากวันทำการที่ห้าที่ปรากฏเหตุตาม (1) หรือวันถัดจากวันทำการที่ปรากฏเหตุตาม (2) หรือ (3)

(ค) จำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนเปิดดังกล่าวภายใน ห้าวันทำการนับตั้งแต่วันที่ปรากฏเหตุตาม (1) หรือวันถัดจากวันทำการที่ปรากฏ เหตุตาม (2) หรือ (3) เพื่อรวบรวมเงินเท่าที่สามารถกระทำได้เพื่อชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนให้ผู้ถือ หน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ

(ง) ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนตามสัดส่วนจำนวนเงินที่รวบรวมได้ตาม (ค) ให้ผู้ถือ หน่วยลงทุนภายในสิบวันทำการนับตั้งแต่วันที่ปรากฏเหตุตาม (1) หรือวันถัดจาก วันทำการที่ปรากฏเหตุตาม (2) หรือ (3) และเมื่อได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนแล้วให้ถือว่าเป็น การเลิกกองทุนเปิดนั้น

เมื่อได้ดำเนินการตาม (ก) ถึง (ง) แล้ว หากมีหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินคงเหลืออยู่จาก การดำเนินการตาม (ค) ให้บริษัทจัดการดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการชำระบัญชีของกองทุนรวม

ในกรณีที่มูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดโดยคำนวณตามมูลค่าที่ตราไว้ของ หน่วยลงทุนของกองทุนเปิดใดลดลงเหลือน้อยกว่าห้าสิบล้านบาทในวันทำการใด หากบริษัทจัดการ ประสงค์จะเลิกกองทุนเปิดนั้น ให้บริษัทจัดการดำเนินการตาม (ก) ถึง (ง) และวรรคสองโดยอนุ โลม

ข้อ 47 เมื่อจะมีการเลิกกองทุนรวมใดเพราะเหตุครบกำหนดอายุของโครงการ หรือ เพราะเหตุอื่นที่ทราบกำหนดการเลิกกองทุนรวมล่วงหน้า ให้บริษัทจัดการดำเนินการเกี่ยวกับกองทุนรวม นั้นดังต่อไปนี้

(1) แจกเป็นหนังสือให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนทราบ โดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน รวมทั้งแจกเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์และสำนักงานทราบด้วย และ แจกให้ตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ทราบในกรณีที่หน่วยลงทุนของกองทุนรวมนั้นเป็น หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ก่อนวันเลิกกองทุนรวมเป็นเวลาไม่น้อยกว่าห้าวันทำการ เว้นแต่สำนักงานเห็นชอบเป็นอย่างอื่น และอาจ กระทบการด้วยวิธีอื่นใดเพื่อให้ประชาชนรับทราบข้อมูลในเรื่องดังกล่าวได้ เช่น ประกาศในหนังสือพิมพ์ รายวันแห่งท้องถิ่น เป็นต้น

(2) จำหน่ายทรัพย์สินของกองทุนรวมเพื่อรวบรวมเป็น เงินสด เงินฝากประเภทกระแสรายวัน เงินฝากประเภทออมทรัพย์ และตัวสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดระยะเวลาใช้เงินคืนเมื่อทวงถาม ให้เสร็จสิ้นก่อน วันเลิกกองทุนรวม เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร

ข้อ 48 การแก้ไขโครงการจัดการกองทุนปิดให้เป็นโครงการจัดการกองทุนเปิด ต้อง ได้รับ อนุมัติจากสำนักงานตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 49 มิให้นำความในข้อ 6(2) (ข) (ค) และ (ง) ข้อ 6 (3) และ (4) ข้อ 7 ข้อ 9 ข้อ 13 ถึงข้อ 22 ข้อ 24 ถึงข้อ 26 ข้อ 39 วรรคสอง ข้อ 45 ข้อ 46 ถึงข้อ 47 มาใช้บังคับกับกองทุนรวมที่มีทุนมาจาก ต่างประเทศ

ในกรณีที่เป็กองทุนรวมที่มีทุนมาจากต่างประเทศ เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขาย หน่วยลงทุนของกองทุนปิดโครงการใด หรือสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรกของ กองทุนเปิดโครงการใดแล้ว หากปรากฏว่าไม่สามารถจำหน่ายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนได้ถึง สิบลาย ให้บริษัทจัดการยุติการจำหน่ายหน่วยลงทุนและให้ถือว่าการอนุมัติให้จัดตั้งและจัดการ กองทุนรวมนั้นสิ้นสุดลง และให้บริษัทจัดการแจ้งให้สำนักงานทราบภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วัน ถัดจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายดังกล่าว หรือเมื่อกองทุนรวมมีผู้ถือหน่วยลงทุนลดลงเหลือ น้อยกว่าสิบลาย ให้บริษัทจัดการเลิกกองทุนรวมดังกล่าว

ข้อ 50 สำหรับกองทุนรวมที่เสนอขายหน่วยลงทุนแก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงหรือ แก่ผู้ลงทุนประเภทสถาบันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการขึ้น และการยกเว้นการขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ สำนักงานอาจผ่อนผันเป็นอย่างอื่น ได้ในการปฏิบัติตามข้อ 6 (2) (ข) (ค) และ (ง) ข้อ 24 ในส่วนที่เกี่ยวกับการประกาศ และข้อ 39 วรรคสอง

ข้อ 51 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร สำนักงานมีอำนาจสั่งให้บริษัทจัดการ ปฏิบัติต่างจากหรือเพิ่มเติมจากหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดหรือดำเนินการตามประกาศนี้ และประกาศที่เกี่ยวข้อง แต่ไม่รวมถึงเรื่องจรรยาบรรณและมาตรฐานการประกอบวิชาชีพ

ข้อ 52 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร สำนักงานอาจพิจารณาผ่อนผันหรือสั่งการให้บริษัทจัดการปฏิบัติตามข้อ 6 ข้อ 8 ข้อ 9 ข้อ 10 วรรคสอง ข้อ 24 วรรคสี่ ข้อ 29 (2) ข้อ 35 ข้อ 39 วรรคสอง (1) ข้อ 44 วรรคสาม และข้อ 49 วรรคสอง เป็นประการอื่นได้

ข้อ 53 ในกรณีที่บริษัทจัดการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาดอกผลโดยวิธีอื่น เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามข้อ 1 อยู่แล้วก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ บริษัทจัดการจะยังคงไว้ซึ่งการลงทุนหรือการหาดอกผลดังกล่าวต่อไปก็ได้ แต่ถ้ามีการจำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินไปเท่าใด ให้บริษัทจัดการลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือหาดอกผลโดยวิธีอื่นตามที่กำหนดในประกาศดังกล่าวได้เพียงเท่าจำนวนที่เหลือนั้น

ข้อ 54 ในกรณีที่โครงการของกองทุนรวมที่ได้จดทะเบียนกองทรัพย์สินเป็นกองทุนรวมกับสำนักงานก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ มีรายละเอียดของโครงการขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ ให้บริษัทจัดการขอความเห็นชอบแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ต่อสำนักงาน และดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการดังกล่าวให้เสร็จสิ้นภายในหนึ่งปีนับตั้งแต่วันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ และหากบริษัทจัดการมิได้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการภายในกำหนดเวลาดังกล่าว สำนักงานอาจสั่งให้เลิกกองทุนรวมดังกล่าวได้

ข้อ 55 ในกรณีที่บริษัทจัดการได้รับอนุมัติให้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวมแล้วแต่ยังมิได้เสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับและมีรายละเอียดของโครงการขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ ให้บริษัทจัดการขอความเห็นชอบแก้ไขเพิ่มเติมโครงการเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ต่อสำนักงาน ก่อนการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดต่อประชาชนหรือก่อนการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดต่อประชาชนครั้งแรก และหากบริษัทจัดการมิได้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการก่อนการเสนอขายหน่วยลงทุน สำนักงานอาจสั่งให้ยุติโครงการดังกล่าวได้

ข้อ 56 ให้บรรดาประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแผนปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามข้อ 1 ซึ่งยังใช้บังคับอยู่ก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ยังคงใช้บังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ จนกว่าจะได้มีประกาศ คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแผนปฏิบัติตามประกาศนี้ใช้บังคับ

ข้อ 57 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2542 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2541

(นายธารินทร์ นิมมานเหมินท์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์