

สำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม

ประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

พ.ศ. 2536

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

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความในข้อ 5 วรรคสอง และข้อ 13 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535

ข้อ 2 ในประกาศนี้

"บริษัทหลักทรัพย์" หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

"กองทุนเปิด" หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์

"กองทุนเปิดที่มีทุนมาจากต่างประเทศ" หมายความว่า กองทุนเปิดที่เสนอขายหน่วยลงทุนทั้งหมดแก่บุคคลซึ่งไม่มีภูมิลำเนาในประเทศไทย และรับชำระเงินค่าหน่วยลงทุนด้วยเงินที่นำเข้ามาจากต่างประเทศ

"ผู้ดูแลผลประโยชน์" หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนเปิด

ข้อ 3 ในการจัดตั้งและจัดการกองทุนเปิด ให้บริษัทหลักทรัพย์ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดตามประกาศนี้

ข้อ 4 เมื่อบริษัทหลักทรัพย์ยื่นคำขอจัดตั้งกองทุนเปิด และได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. แล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์เสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนได้ ทั้งนี้ หนังสือชี้ชวนที่จัดทำเพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนต้องดำเนินการดังนี้

(1) จัดส่งหนังสือชี้ชวนดังกล่าวให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสิบห้าวันก่อนวันจัดส่งหรือแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนครั้งแรก

(2) จัดทำหนังสือชี้ชวนใหม่ทุกรอบปีบัญชีเพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนเปิด ณ วันสิ้นปีบัญชี และส่งให้แก่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีบัญชีก่อน

ข้อ 5 ในการเสนอขายหน่วยลงทุนต่อประชาชนครั้งแรก ให้บริษัทหลักทรัพย์กำหนดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนไม่เกินยี่สิบเอ็ดวัน และราคาของหน่วยลงทุนที่เสนอขายให้เป็นราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ บวกค่าธรรมเนียมการขายไม่เกินอัตราที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

เมื่อได้จดทะเบียนกองทุนเปิดแล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์ขายหน่วยลงทุนในราคาตามมูลค่าหน่วยลงทุนที่คำนวณได้ตามวิธีที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิดนั้น บวกค่าธรรมเนียมการขายไม่เกินอัตราที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

ในการชำระค่าหน่วยลงทุน หากมิใช่กรณีที่ผู้ซื้อหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดหนึ่ง เพื่อซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนเปิดอื่นที่จัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์เดียวกัน ผู้ซื้อหน่วยลงทุนต้องชำระด้วยเงินจนเต็มค่า จะหักกลบลบหนักกับบริษัทหลักทรัพย์ไม่ได้

ข้อ 6 เมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก หากปรากฏว่าโครงการจัดการกองทุนเปิดใดไม่สามารถขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนได้ถึงสิบราย หรือขายหน่วยลงทุนให้แก่ประชาชนได้ถึงสิบราย แต่มีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดต่ำกว่าห้าสิบล้านบาท ให้บริษัทหลักทรัพย์ยุติโครงการจัดการกองทุนเปิดนั้น และคืนเงินค่าจองซื้อหน่วยลงทุนพร้อมดอกเบี้ย (ถ้ามี) ให้แก่ผู้จองซื้อหน่วยลงทุนภายในสิบห้าวันนับแต่วันเปิดการเสนอขายหน่วยลงทุน เว้นแต่บริษัทหลักทรัพย์จะได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ให้ดำเนินโครงการจัดการกองทุนเปิดนั้นต่อไปได้

กองทุนเปิดใดมีผู้ถือหน่วยลงทุนลดลง เหลือต่ำกว่าสิบรายหรือมีมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดลดลงเหลือต่ำกว่าห้าสิบล้านบาท ให้บริษัทหลักทรัพย์เลิกกองทุนเปิดนั้น เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ให้ดำเนินกองทุนเปิดนั้นต่อไปได้

เพื่อประโยชน์ในการคำนวณมูลค่าหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้ใช้ราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุนเป็นเกณฑ์ในการคำนวณ

ข้อ 7 ในกรณีที่บุคคลตั้งแต่สองคนขึ้นไปแต่ไม่เกินสี่คนจองซื้อหน่วยลงทุนหรือถือหน่วยลงทุนร่วมกัน ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดแจ้งชื่อบุคคลเหล่านั้นเป็นผู้ถือหน่วยลงทุนร่วมกันในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน และในหน่วยลงทุนหรือหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์ต้องกำหนดให้บุคคลตามวรรคหนึ่งแต่งตั้งบุคคลในจำนวนนั้นแต่เพียงคนเดียวเป็นผู้ใช้สิทธิในฐานะผู้จองซื้อหน่วยลงทุนหรือผู้ถือหน่วยลงทุน และให้บริษัทหลักทรัพย์บันทึกชื่อบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งดังกล่าวเป็นชื่อแรกของผู้จองซื้อหน่วยลงทุนหรือผู้ถือหน่วยลงทุน แล้วแต่กรณี

ข้อ 8 ภายใต้บังคับข้อ 9 ให้บริษัทหลักทรัพย์ออกหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ซื้อหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาเวลาที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

หน่วยลงทุนต้องมีรายการอย่างน้อย ดังนี้

- (1) คำบอกชื่อว่าเป็นหน่วยลงทุน
- (2) ชื่อและประเภทของกองทุนเปิด
- (3) มูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน และประเภทของหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
- (4) เลขที่หน่วยลงทุน
- (5) จำนวนหน่วยลงทุน
- (6) ชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน หรือคำแถลงว่าได้ออกหน่วยลงทุนนั้นให้แก่ผู้ถือ
- (7) วันเดือนปีที่ออกหน่วยลงทุน
- (8) ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทหลักทรัพย์
- (9) ชื่อและสถานที่ตั้งของผู้ดูแลผลประโยชน์
- (10) ลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทหลักทรัพย์และตราประทับของบริษัท

หลักทรัพย์ หรือลายมือชื่อนายทะเบียน แล้วแต่กรณี

ข้อ 9 ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิดว่าจะออกหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนแทนการออกหน่วยลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ต้องออกหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน หรือปรับปรุงรายการในสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนให้ เป็นปัจจุบัน และมอบให้แก่ผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนภายในระยะเวลาเวลาที่ระบุไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

หนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุนต้องมีรายการอย่างน้อย ดังนี้

- (1) ชื่อและประเภทของกองทุนเปิด
- (2) มูลค่าที่ตราไว้ของหน่วยลงทุน และประเภทของหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
- (3) เลขที่หนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน (ถ้ามี)
- (4) ชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน
- (5) จำนวนหน่วยลงทุน และวันเดือนปีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนซื้อหรือขายหน่วยลงทุน
- (6) ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทหลักทรัพย์
- (7) ชื่อและสถานที่ตั้งของผู้ดูแลผลประโยชน์
- (8) ลายมือชื่อบุคคลผู้ได้รับมอบหมายให้มีอำนาจลงนามเพื่อบริษัทหลักทรัพย์ในการรับรองข้อความหรือรายการในหนังสือรับรองสิทธิในหน่วยลงทุนหรือสมุดบัญชีแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน

ข้อ 10 ในการจัดการกองทุนเปิด ให้บริษัทหลักทรัพย์ลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่น อย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่าง ดังนี้

- (1) พันธบัตรรัฐบาล
- (2) ตั๋วเงินคลัง
- (3) พันธบัตรหรือหุ้นกู้ซึ่งออกโดยรัฐวิสาหกิจหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (4) ตั๋วสัญญาใช้เงินที่จะครบกำหนดชำระ เงินคืนไม่เกินหนึ่งปี ซึ่งบริษัทเงินทุนหรือบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ เป็นผู้ออก
- (5) ตั๋วแลกเงินที่จะครบกำหนดชำระ เงินคืนไม่เกินหนึ่งปี ซึ่งมีธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุนรับรอง รับอาวัล หรือสลักหลังโอนประเภทมีสิทธิไล่เบี้ย
- (6) บัตรเงินฝากที่ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก
- (7) เงินฝากในธนาคารพาณิชย์หรือธนาคารอื่นที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (8) หลักทรัพย์จดทะเบียน หรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์
- (9) หน่วยลงทุนหรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน
- (10) หุ้น หุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ หรือตั๋วเงิน ซึ่งเป็นหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

(ก) เป็นหลักทรัพย์ที่ยื่นคำขอซึ่งเป็นผู้เริ่มจัดตั้งบริษัทมหาชนจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดหรือบริษัทจำกัด แล้วแต่กรณี ได้ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. และได้รับอนุญาตแล้ว

(ข) เป็นหลักทรัพย์ประเภทหุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ หรือตั๋วเงินที่ผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทมหาชนจำกัดหรือบริษัทจำกัดที่ถือว่าได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ให้เสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่นั้นได้โดยไม่ต้องยื่นคำขออนุญาต เนื่องจากเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงจำนวนไม่เกินสามสิบห้ารายภายในรอบระยะเวลาสิบสองเดือน หรือเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนที่มีลักษณะหรือจัดอยู่ในประเภทที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด และบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ไม่น้อยกว่าหกสิบล้านบาท และได้ดำเนินกิจการมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสามปี โดยมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานอย่างน้อยสองปีติดต่อกันจนถึงงวดการบัญชีครั้งล่าสุด

(ค) เป็นหลักทรัพย์ประเภทหุ้นของบริษัทซึ่งมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว ไม่น้อยกว่าหกสิบล้านบาท และได้ดำเนินกิจการมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสามปี โดยมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานอย่างน้อยสองปีติดต่อกันจนถึงงวดการบัญชีครั้งล่าสุด

ในกรณีที่ เป็นกองทุนเปิดที่มีทุนมาจากต่างประเทศ การลงทุนในหุ้น หุ้นกู้ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ หรือตั๋วเงินซึ่งเป็นหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้กระทำได้โดยไม่ต้องอยู่ภายใต้บังคับของข้อกำหนดในวรรคหนึ่ง

(11) หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นหรือการหาดอกเบี้ยโดยวิธีอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนดหรือให้ความเห็นชอบ

บริษัทหลักทรัพย์ต้องลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินตาม (1) เฉพาะที่ซื้อไว้โดยมีสัญญา ขายคืน (2) (4) (5) (6) และ (7) รวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุนเปิด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์มิได้รับซื้อคืนหน่วยลงทุนทุกวันทำการ การดำรงอัตราส่วน การลงทุนดังกล่าว ให้กระทำตั้งแต่วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนจนถึงวันที่บริษัทหลักทรัพย์ได้ชำระ เงิน ให้แก่ผู้ขายคืนหน่วยลงทุนในงวดนั้นเสร็จสิ้นแล้ว

อัตราส่วนที่ต้องดำรงตามวรรคสอง ให้ถือเอามูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิด เมื่อ สิ้นวันทำการวันก่อน เป็นเกณฑ์ในการคำนวณ

ข้อ 11 การลงทุนตามข้อ 10 เฉพาะหลักทรัพย์ประเภทหน่วยลงทุนและหรือใบสำคัญ แสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ต้องไม่เกินอัตราส่วนดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจาก สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. เป็นอย่างอื่น

(1) การลงทุนในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนรวมทั้งบริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและ จัดการ ต้องไม่เกินร้อยละสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของแต่ละกองทุนรวมทั้ง บริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและจัดการนั้น

ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์รับผิดชอบในการจัดการกองทุนรวมหลายกองทุนรวม การลงทุน ในหน่วยลงทุนของแต่ละกองทุนรวมทั้งบริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ เมื่อรวมทุกกองทุนรวม ที่บริษัทหลักทรัพย์ เป็นผู้จัดตั้งและจัดการแล้ว ต้องไม่ถึงร้อยละห้าสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่าย ได้แล้วทั้งหมดของแต่ละกองทุนรวมทั้งบริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและจัดการนั้น

(2) การลงทุนในหน่วยลงทุนและหรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของแต่ละ กองทุนรวมทั้งบริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ ต้องไม่เกินร้อยละสิบของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุนเปิดที่บริษัทหลักทรัพย์ เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ

(3) การลงทุนในหน่วยลงทุนและหรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของทุก กองทุนรวมทั้งบริษัทหลักทรัพย์อื่น เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ ต้องไม่เกินร้อยละยี่สิบของมูลค่าทรัพย์สิน สุทธิของกองทุนเปิดที่บริษัทหลักทรัพย์ เป็นผู้จัดตั้งและจัดการ

ข้อ 12 ให้บริษัทหลักทรัพย์คำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน ตามระยะเวลาดังนี้

- (1) จำนวนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างน้อยสัปดาห์ละหนึ่งครั้งทุกสิ้นวันสุดท้ายของสัปดาห์ โดยให้วันศุกร์ เป็นวันสุดท้ายของสัปดาห์
- (2) จำนวนมูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
- (3) ประกาศมูลค่าและราคาที่คำนวณได้ตาม (1) หรือ (2) ภายในวันทำการถัดจากวันที่คำนวณ แล้วแต่กรณี โดย

(ก) ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อยหนึ่งฉบับ และ

(ข) ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทหลักทรัพย์ และสำนักงานซึ่งเป็นสถานที่ติดต่อของผู้ดูแลผลประโยชน์

- (4) จัดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนทราบมูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน เพื่อแจ้งต่อผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุน เมื่อได้รับการร้องขอ

มูลค่าหน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่ง หมายถึง มูลค่าทรัพย์สินสุทธิหารด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด เมื่อสิ้นวันทำการที่คำนวณนั้น

ข้อ 13 ให้บริษัทหลักทรัพย์คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนเปิดด้วยวิธีดังนี้

(1) พันธบัตรรัฐบาล ตัวเงินคลัง ตราสารแห่งหนึ่งทุกชนิด หรือบัตรเงินฝาก ให้ใช้ราคาตลาดครั้งสุดท้าย หรือให้กำหนดมูลค่าตามราคาที่ตราไว้หรือราคาที่ได้มาซึ่งทรัพย์สินนั้นรวมดอกเบี้ยหรือส่วนลดที่พึงได้รับจนถึงวันที่คำนวณมูลค่า

(2) หลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ให้ใช้ราคาตลาดครั้งสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์

(3) เงินฝากธนาคารประเภทมีกำหนดระยะเวลา ให้กำหนดมูลค่าด้วยยอดคงค้างรวมดอกเบี้ยค้างรับ (ถ้ามี)

ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าวิธีคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของกองทุนเปิดตามวรรคหนึ่ง ทำให้มูลค่าทรัพย์สินไม่เหมาะสมกับสภาพการณ์ในขณะคำนวณมูลค่า หรือกรณีที่บริษัททรัพย์สินอื่นนอกจากที่กล่าวในวรรคหนึ่ง ให้บริษัทหลักทรัพย์กำหนดมูลค่าทรัพย์สินนั้นตามราคาที่เป็นธรรมด้วยความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์

ข้อ 14 ในการใช้ตัวเลขทศนิยมของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุนหรือจำนวนหน่วยลงทุน ให้บริษัทหลักทรัพย์ดำเนินการดังนี้

(1) คำนวณมูลค่าหรือจำนวนเป็นตัวเลขทศนิยมห้าตำแหน่ง แต่ให้ใช้ผลลัพธ์เป็นตัวเลขทศนิยมเพียงสี่ตำแหน่ง โดย

(ก) กรณีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุน ให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง หากมูลค่าหน่วยลงทุนใช้เพื่อการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุนให้ปัดทศนิยมตำแหน่งที่สี่ขึ้น และหากมูลค่าหน่วยลงทุนใช้เพื่อการคำนวณราคาซื้อหน่วยลงทุนให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง

(ข) กรณีจำนวนหน่วยลงทุน ให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ห้าทิ้ง

ในกรณีที่ผลประโยชน์เกิดขึ้นจากการคำนวณตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทหลักทรัพย์นำผลประโยชน์นั้น เข้า เป็นทรัพย์สินของกองทุนเปิด

(2) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคาซื้อหน่วยลงทุน เป็นตัวเลขทศนิยมอย่างน้อยสองตำแหน่ง โดยในกรณีราคาขายหน่วยลงทุน และราคาซื้อหน่วยลงทุน ให้แสดงค่าทศนิยมด้วยวิธีการเดียวกับ (1) (ก)

ข้อ 15 ในการขายหน่วยลงทุนหรือการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ให้บริษัทหลักทรัพย์ดำเนินการดังนี้

(1) กำหนดวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และกำหนดวันรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนจากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุน ไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

(2) ขายหน่วยลงทุนหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยใช้มูลค่าหน่วยลงทุนที่คำนวณได้เมื่อสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันนั้น เป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุนหรือราคาซื้อคืนหน่วยลงทุน แล้วแต่กรณี

(3) เมื่อถึงวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนที่กำหนด บริษัทหลักทรัพย์ต้องรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนทั้งหมดที่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้มีคำสั่งขายคืนไว้

(4) กรณีที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนสั่งขายคืนหน่วยลงทุนคิดเป็นจำนวนทั้งหมดเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันใด และบริษัทหลักทรัพย์ไม่สามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนทั้งหมดในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันนั้นตาม (3) ได้ เมื่อบริษัทหลักทรัพย์ได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์รับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังนี้

(ก) รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันนั้น

(ข) รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนที่เหลือจาก (ก) โดย

1. กรณีวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันถัดไปห่างจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันก่อนไม่เกินห้าวันทำการ ให้บริษัทหลักทรัพย์รับซื้อคืนหน่วยลงทุนในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันถัดไปหรือวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันใหม่ที่กำหนด เพื่อการนี้ไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิดซึ่งต้องไม่ช้ากว่าวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันถัดไปนั้น

2. กรณีวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันถัดไปห่างจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันก่อนเกินห้าวันทำการ ให้บริษัทหลักทรัพย์รับซื้อคืนหน่วยลงทุนในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันใหม่ที่กำหนด เพื่อการนี้ไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด ทั้งนี้ วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันใหม่ให้ห่างจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันก่อนได้ไม่เกินห้าวันทำการ

3. รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนที่เหลือจาก (ก) ทั้งหมด เว้นแต่กรณีหน่วยลงทุนจำนวนดังกล่าวมีจำนวนเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนตาม (ก) และบริษัทหลักทรัพย์ไม่สามารถรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนที่เหลือทั้งหมดดังกล่าวได้ในครั้งเดียวกัน บริษัทหลักทรัพย์จะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นครั้ง ๆ แต่ละครั้งเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วทั้งหมดในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนตาม (ก) จนกว่าจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนดังกล่าวเสร็จสิ้นก็ได้ ทั้งนี้ การรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแต่ละครั้งให้กระทำในวันที่กำหนดตาม (ข) 1. หรือ 2. แล้วแต่กรณี โดยอนุโลม

(ค) ในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตาม (ก) และ (ข) บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดสรรจำนวนหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนตามสัดส่วนจำนวนหน่วยลงทุนที่มีถือหน่วยลงทุนตั้งขายคืน

(ง) แจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ทราบในทันที ทุกครั้งที่บริษัทหลักทรัพย์ดำเนินการตาม (ก) หรือ (ข) และจัดทำรายงานในเรื่องดังกล่าวเป็นหนังสือ รวมทั้งแสดงหลักฐานการให้ความเห็นชอบของผู้ดูแลผลประโยชน์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ภายในสามวันทำการนับแต่วันที่บริษัทหลักทรัพย์ดำเนินการตาม (ก) หรือ (ข) แล้วแต่กรณีด้วย ในการนี้ บริษัทหลักทรัพย์จะมอบหมายให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ เป็นผู้แจ้งหรือจัดทำรายงานแทนก็ได้

(จ) ในระหว่างที่บริษัทหลักทรัพย์ยังดำเนินการตาม (ก) ถึง (ค) ไม่แล้วเสร็จ หากถึงวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันอื่นและมีผู้ถือหน่วยลงทุนตั้งขายคืนหน่วยลงทุนอีก บริษัทหลักทรัพย์ต้องรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนที่ยังค้างอยู่ให้เสร็จสิ้นก่อน จึงจะรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันอื่นนั้นได้ โดยให้ปฏิบัติตาม (ก) (ข) (ค) และ (ง) โดยอนุโลม

ในวันที่บริษัทหลักทรัพย์รับซื้อคืนหน่วยลงทุนจำนวนสุดท้ายที่ค้างอยู่ บริษัทหลักทรัพย์ จะเริ่มการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนวันอื่นเพิ่มเติม ด้วยเป็นจำนวนเท่าใดก็ได้ แล้วจึงปฏิบัติตาม (ก) (ข) (ค) และ (ง) โดยอนุโลม ต่อไป

(5) มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนตาม (2) ต้องเป็นมูลค่าและราคาที่ได้รับการรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์

(6) ชำระเงินให้แก่ผู้ขายคืนหน่วยลงทุนภายในสี่วันทำการนับแต่วันทำการซื้อขาย หน่วยลงทุน

(7) เพิ่มจำนวนหน่วยลงทุนที่ขายได้แล้วหรือยกเลิกจำนวนหน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในวันทำการถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนจำนวนนั้น แล้วแต่กรณี

ข้อ 16 ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อรักษาเสถียรภาพทางเศรษฐกิจและการเงินของประเทศ สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. อาจประกาศอนุญาตให้บริษัทหลักทรัพย์หยุดการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนได้เป็นการชั่วคราวตามระยะเวลาที่เห็นสมควร แต่รวมแล้วต้องไม่เกินสามสิบวันทำการติดต่อกัน เว้นแต่จะได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ ก.ล.ด. ให้ขยายระยะเวลาหยุดการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนออกไปได้

ข้อ 17 ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย หรือเงินตอบแทนอื่นใดที่จะเรียกจากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนหรือกองทุนเปิด บริษัทหลักทรัพย์ต้องกำหนดอัตราและวิธีการ เรียกเก็บไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิด

ในกรณีที่ เป็นค่าธรรมเนียมการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ต้องดำเนินการให้ผู้ซื้อหรือผู้ขายคืนหน่วยลงทุนทราบ โดยชัดเจนถึงอัตราและวิธีการ เรียกเก็บค่าธรรมเนียมดังกล่าว

ห้ามมิให้บริษัทหลักทรัพย์ เรียกหรือยอมให้มีการ เรียกค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย หรือเงินตอบแทนอื่นใดดังต่อไปนี้จากผู้ซื้อหรือผู้ถือหน่วยลงทุนหรือกองทุนเปิด

- (1) ค่าธรรมเนียมการยื่นคำขอจัดตั้งกองทุนเปิด
- (2) ค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกองทุนเปิด หรือการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียนของกองทุนเปิด
- (3) ค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย หรือเงินตอบแทนอื่นใดที่มีได้ระบุไว้ในโครงการจัดการ

กองทุนเปิด

ข้อ 18 ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดทำรายงานทุกรอบบัญชี เพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนเปิด ณ วันสิ้นบัญชี และส่งรายงานดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ภายในสี่เดือนนับแต่วันสิ้นบัญชีนั้น หรือเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนประเภทที่ออกให้แก่ผู้ถือร้องขอ

รายงานตามวรรคหนึ่ง ต้องแสดงข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) งบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนของกองทุนเปิดที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว

(2) ประเภท ชื่อ จำนวน และมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นที่กองทุนเปิดลงทุนไว้

(3) ปริมาณการซื้อและปริมาณการขายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการขาดอกผลโดยวิธีอื่นใดของกองทุนเปิดในรอบปีบัญชี รวมทั้งค่านายหน้าหรือค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการดังกล่าว ซึ่งเรียกเก็บจากกองทุนเปิด

(4) ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการจัดการกองทุนเปิดของบริษัทหลักทรัพย์

ข้อ 19 ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนเปิดให้มีการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหน่วยลงทุน การจ่ายเงินปันผลให้กระทำได้ เมื่อการดำเนินงานตามโครงการจัดการกองทุนเปิดมีกำไรสุทธิ

ให้บริษัทหลักทรัพย์ประกาศการจ่ายเงินปันผล โดย

(1) ประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันอย่างน้อยหนึ่งฉบับ

(2) ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทหลักทรัพย์ และสำนักงานซึ่งเป็นสถานที่ติดต่อของผู้ดูแลผลประโยชน์

(3) ส่งประกาศดังกล่าวไปให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุน หรือเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนประเภทที่ออกให้แก่ผู้ถือร้องขอ

ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนด้วยวิธีการที่ต่างกันสำหรับหน่วยลงทุนที่ขายในช่วงระยะเวลาที่ต่างกัน สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้บริษัทหลักทรัพย์ปฏิบัติเพิ่มเติมด้วยก็ได้

ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่ใช่สิทธิขอรับเงินปันผลจำนวนใดภายในอายุความใช้สิทธิเรียกร้องตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ห้ามมิให้บริษัทหลักทรัพย์นำเงินปันผลจำนวนดังกล่าวไปใช้เพื่อการอื่นใดนอกจากเพื่อประโยชน์ของกองทุนเปิดนั้น

ข้อ 20 ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดให้มีผู้สอบบัญชีทรัพย์สินของกองทุนเปิด ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามโดยถือตามข้อกำหนดในข้อ 1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์การให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งออกตามความในมาตรา 106 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยอนุโลม

ข้อ 21 ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดให้มีผู้ดูแลผลประโยชน์ซึ่งมีคุณสมบัติตามประกาศ
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง คุณสมบัติของผู้ดูแลผลประโยชน์
ของกองทุนรวม ซึ่งออกตามความในมาตรา 121 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
พ.ศ. 2535

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ต้องเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์และแต่งตั้งผู้ดูแลผลประโยชน์อื่นแทน
ไม่ว่าเพราะเหตุใด บริษัทหลักทรัพย์จะกระทำได้อีกเมื่อได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการ
ก.ล.ต. ก่อน

ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์ขาดคุณสมบัติและมิได้มีการแก้ไขให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนด
บริษัทหลักทรัพย์ต้องขออนุญาตเปลี่ยนตัวผู้ดูแลผลประโยชน์ต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายใน
สิบห้าวันนับแต่วันที่ครบกำหนดเวลาให้แก้ไข เมื่อได้รับอนุญาตแล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์แต่งตั้งผู้ดูแล
ผลประโยชน์อื่นแทนโดยพลัน


ข้อ 22 มีให้นำความในข้อ 4 ข้อ 6 ข้อ 10 วรรคสองและวรรคสาม ข้อ 12
ข้อ 14 และข้อ 19 วรรคสอง มาใช้บังคับกับกองทุนเปิดที่มีทุนมาจากต่างประเทศ

ข้อ 23 ในกรณีที่ผู้ดูแลผลประโยชน์และสมควร สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาจพิจารณา
สั่งการให้บริษัทหลักทรัพย์ปฏิบัติตามข้อ 4 ข้อ 12 (3) (ก) หรือข้อ 19 วรรคสอง (1) เป็น
ประการอื่นได้

ข้อ 24 โครงการจัดการกองทุนรวมที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
ให้จัดตั้งก่อนวันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ หากบริษัทหลักทรัพย์จะแก้ไขให้เป็นโครงการจัดการกองทุนเปิด
ต้องได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงาน
คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดก่อน

ข้อ 25 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 30 กรกฎาคม พ.ศ. 2536



(นายธารินทร์ นิมมานเหมินท์)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์