

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. 22/2555

เรื่อง หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมคาร์บอน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 123 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย ประกอบกับข้อ 4 และข้อ 30(2) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทน. 42 /2555 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมคาร์บอน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2555 สำนักงานออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการจัดทำหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมคาร์บอน

ข้อ 2 ในประกาศนี้

คำว่า “กองทุนรวม” “บริษัทจัดการกองทุนรวม” “ผู้อุปถัมภ์” “ผู้ลงทุนที่มีรายย่อย” “เงินทุนโครงการ” “ผู้ดูแลผลประโยชน์” และ “โครงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมคาร์บอน

“หนังสือชี้ชวน” หมายความว่า หนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมคาร์บอน

“ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน” หมายความว่า บุคคลที่บริษัทจัดการกองทุนรวมมอบหมายให้ทำหน้าที่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน แล้วแต่กรณี ของกองทุนรวม

ข้อ 3 หนังสือชี้ชวนต้องมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน โดยต้องมีลักษณะและวิธีการแสดงข้อมูลที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ใช้ข้อความที่สามารถเข้าใจได้ง่าย

(2) ไม่แสดงข้อความที่เป็นเท็จ เกินความจริง หรืออาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิด

ในการจัดทำหนังสือชี้ชวนตามวรรคหนึ่ง บริษัทจัดการกองทุนรวมจะใช้วิธีการสื่อความหมายโดยแผนภาพหรือวิธีการอื่นใดแทนการสื่อความหมายโดยข้อความก็ได้

ข้อ 4 หนังสือชี้ชวนให้จัดทำขึ้นโดยแบ่งออกเป็นสามส่วนดังต่อไปนี้

(1) ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ

(2) ส่วนข้อมูลกองทุนรวม โดยให้บริษัทจัดการกองทุนรวมใช้โครงการจัดการกองทุนรวมและข้อผูกพันที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานเป็นข้อมูลสำหรับส่วนนี้

(3) ส่วนรับรองความถูกต้องครบถ้วน

ทั้งนี้ หนังสือชี้ชวนที่จัดทำขึ้นใหม่เพื่อเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพิ่มเติมต้องมีรายการและข้อมูลตามวรรคหนึ่งที่ปรับปรุงเป็นปัจจุบัน และมีรายการและข้อมูลตามหลักเกณฑ์เพิ่มเติมในข้อ 15

ข้อ 5 ในกรณีที่น่าปรากฏต่อสำนักงานว่าหนังสือชี้ชวนจัดทำขึ้นโดยมีข้อความหรือรายการที่ไม่สมบูรณ์หรือไม่ครบถ้วน สำนักงานอาจมีคำสั่งให้บริษัทจัดการกองทุนรวมแสดงข้อมูลหรือรายการเพิ่มเติมได้

ข้อ 6 หนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญให้อยู่ในส่วนแรกของหนังสือชี้ชวน โดยต้องพิมพ์ด้วยตัวอักษรที่มีความชัดเจนเพียงพอที่ผู้ลงทุนจะเข้าใจได้ ซึ่งประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(1) ชื่อและชื่อย่อของกองทุนรวม

(2) ชื่อบริษัทจัดการกองทุนรวม

(3) ประเภทและนโยบายการลงทุนของกองทุนรวม

(4) ประเภทของผู้ลงทุนซึ่งต้องเป็นผู้ลงทุนที่มีโชรายย่อยเท่านั้น

(5) แผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม

(6) ปัจจัยความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงของกองทุนรวม

(7) ผลประโยชน์ตอบแทนจากเงินลงทุน และปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ

ต่อเงินลงทุนและผลตอบแทนของกองทุนรวม

(8) คำเตือนที่สำคัญ โดยให้แสดงคำเตือนเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุนที่มีนัยสำคัญและผู้ลงทุนควรให้ความสำคัญเป็นพิเศษ

(9) ลักษณะที่สำคัญของกองทุนรวม

(10) การซื้อขายและโอนหน่วยลงทุน

(11) บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุนรวม

(12) ค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม และผู้ถือหน่วยลงทุน

(13) คำเตือนและคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุน

(14) ข้อมูลอื่นที่จำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหน่วยลงทุน

(15) วัน เดือน ปี ที่รวบรวมข้อมูลไว้ในหนังสือชี้ชวน

ข้อ 7 รายการแผนภาพแสดงตำแหน่งความเสี่ยงของกองทุนรวม ให้แสดงในตำแหน่งความเสี่ยงระดับสูงสุด

ข้อ 8 รายการลักษณะที่สำคัญของกองทุนรวม ให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน ให้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับวิธีการแบ่งชนิด ตลอดจนสิทธิประโยชน์และความเสี่ยงของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละชนิดด้วย

(2) จำนวนเงินทุน โครงการ และนโยบายการเพิ่มเงินทุน โครงการภายหลังจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวม (ถ้ามี)

(3) สรุปร้อยตราส่วนการลงทุนของกองทุนรวม

(4) อายุของกองทุนรวม

(5) วันที่ได้รับอนุมัติให้จัดตั้งกองทุนรวม

(6) ระยะเวลาที่เหมาะสมในการลงทุนในกองทุนรวม

(7) รอบระยะเวลาบัญชีของกองทุนรวม

ข้อ 9 รายการการขายและโอนหน่วยลงทุน ให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) นโยบายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

(2) การสงวนสิทธิไม่ขายหน่วยลงทุนกองทุนรวม การเลื่อนกำหนดเวลาชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุน การไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว และการหยุดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยลงทุน

(3) วิธีการโอนหน่วยลงทุน เงื่อนไข และข้อจำกัดการโอน

(4) การออกและส่งมอบหลักฐานแสดงสิทธิในหน่วยลงทุน

ข้อ 10 รายการบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุนรวมให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทจัดการกองทุนรวม ผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้สนับสนุนการขาย และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และนายทะเบียนหน่วยลงทุน
- (2) คำถามและคำตอบเกี่ยวกับผู้ดูแลผลประโยชน์ ต้องจัดให้มีข้อความว่า นอกจากหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้ง ผู้ดูแลผลประโยชน์ยังมีหน้าที่ตามกฎหมายในการรักษาประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนด้วย

ข้อ 11 รายการค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุน กรณีกองทุนรวมที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน โดยมีการจัดสรรค่าใช้จ่ายที่แตกต่างกัน ให้แสดงรายการค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุน แยกตามชนิดของหน่วยลงทุนแต่ละชนิด

ข้อ 12 รายการคำเตือนและคำแนะนำเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุน ให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (1) คำเตือนที่แสดงว่า “กองทุนรวมคาร์บอน เป็นกองทุนรวมที่มีลักษณะพิเศษ และมีความเสี่ยงมากกว่ากองทุนรวมอื่น จึงเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายเฉพาะกับผู้ลงทุนที่มีโชรายย่อยที่สามารถรับความเสี่ยงได้สูงกว่าผู้ลงทุนทั่วไปเท่านั้น ผู้ลงทุนควรพิจารณาความเหมาะสมของการลงทุนโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์การลงทุนและฐานะการเงินของผู้ลงทุนเอง”
- (2) คำเตือนที่แสดงว่า “กองทุนรวมนี้มีนโยบายการลงทุนเพื่อให้ได้มาซึ่งคาร์บอนเครดิต ซึ่งอาจไม่มีสภาพคล่องในตลาด มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยด้านสภาพคล่อง รวมทั้งอาจมีนโยบายการลงทุนในหุ้นที่ไม่ได้จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (กรณีกองคาร์บอนทั่วไป) มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงอาจใช้การประมาณมูลค่ายุติธรรมตามวิธีการ สมมติฐาน และปัจจัยต่าง ๆ ที่ใช้ในการประมาณมูลค่าเงินลงทุนนั้น”
- (3) คำเตือนว่า “การพิจารณาร่างหนังสือชี้ชวนในการเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมนี้ มิได้เป็นการแสดงว่าสำนักงานได้รับรองถึงความถูกต้องของข้อมูลในหนังสือชี้ชวนของกองทุนรวม หรือได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหน่วยลงทุนที่เสนอขายนั้น”
- (4) คำเตือนในกรณีที่บริษัทจัดการกองทุนรวมมีธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว
- (5) คำแนะนำว่า ผู้ลงทุนสามารถทราบข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกองทุนรวมนี้จากช่องทางใด

คำเตือนตามวรรคหนึ่ง (1) และ (2) ให้แสดงไว้ในส่วนแรกของหนังสือชี้ชวน ส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ และคำเตือนและคำแนะนำตามวรรคหนึ่ง (3) (4) และ (5) ให้แสดงไว้ในส่วนท้ายของหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ

การพิมพ์คำเตือนและคำแนะนำต้องพิมพ์ด้วยตัวอักษรที่มีความชัดเจนและมีขนาดไม่เล็กกว่าตัวอักษรปกติของหนังสือชี้ชวนนั้น

ข้อ 13 หนังสือชี้ชวนส่วนรับรองความถูกต้องครบถ้วน ให้อยู่ส่วนท้ายของหนังสือชี้ชวน โดยต้องมีข้อความที่แสดงว่า บริษัทจัดการกองทุนรวมได้สอบทานข้อมูลในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวังในฐานะผู้รับผิดชอบในการดำเนินการของกองทุนรวม บริษัทจัดการกองทุนรวมขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด และไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ข้อ 14 หนังสือชี้ชวนส่วนรับรองความถูกต้องครบถ้วนต้องมีบุคคลใดบุคคลหนึ่งดังต่อไปนี้ ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี)

- (1) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทของบริษัทจัดการกองทุนรวม
- (2) ผู้รับมอบอำนาจจากบริษัทจัดการกองทุนรวม ซึ่งต้องเป็นบุคคลที่มีตำแหน่ง

ไม่ต่ำกว่าผู้อำนวยการฝ่าย หรือผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่รับผิดชอบงานในสายงานเกี่ยวกับการจัดตั้งกองทุนรวมนั้น

ข้อ 15 ในกรณีหนังสือชี้ชวนที่จัดทำขึ้นใหม่เพื่อเสนอขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพิ่มเติม ให้แสดงรายการต่อไปนี้เพิ่มเติมในหนังสือชี้ชวนส่วนสรุปข้อมูลสำคัญ

- (1) เงินทุนโครงการ และวันที่กองทุนรวมได้รับอนุมัติจากสำนักงานให้เพิ่มเงินทุนโครงการ (ถ้ามี)
- (2) รายการการลงทุนและผลการดำเนินงานของกองทุนรวม โดยให้อยู่ในส่วนถัดจากรายการค่าธรรมเนียม เงินตอบแทน และค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวมและผู้ถือหน่วยลงทุน โดยให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(ก) รายละเอียดการลงทุน โดยแสดงจำนวนและสัดส่วนการลงทุน และจัดกลุ่มตามประเภทของหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินหรือการหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนรวม

(ข) ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม รวมถึงความถี่หน้าของโครงการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่กองทุนรวมลงทุน

ข้อ 16 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน พ.ศ. 2555 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2555

(นายวรพล โสคติยานุรักษ์)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์