

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน.13 /2556

เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน

(ฉบับที่ 9)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 126(4) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย ประกอบกับข้อ 12 และข้อ 17 โดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และข้อ 19(6) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 27/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุน ลงวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 สำนักงานออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (ฉ) และ (ช) ใน (1) ของข้อ 2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552

“(ฉ) “กองทุนโครงสร้างพื้นฐาน” หมายความว่า กองทุนที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

1. กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

2. กองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ

(ช) “กองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ” หมายความว่า กองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศที่มีวัตถุประสงค์หลักในการลงทุนในทรัพย์สินที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ทั้งนี้ ไม่ว่ากองทุนดังกล่าวจะจัดตั้งในรูปบริษัท ทรัสต์ หรือรูปอื่นใด”

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (ข) ใน (2) ของข้อ 2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“(ข) “หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน” หมายความว่า หน่วยลงทุนหรือตราสารดังต่อไปนี้

1. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน
2. ตราสารที่ออกโดยกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศที่มีลักษณะทำนองเดียวกับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานตาม 1.”

ข้อ 3 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (ฉ) และ (ญ) ใน (3) ของข้อ 2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“(ฉ) “กิจการโครงสร้างพื้นฐาน” หมายความว่า กิจการโครงสร้างพื้นฐานตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

(ญ) “เจ้าของกิจการโครงสร้างพื้นฐาน” หมายความว่า บุคคลที่เป็นเจ้าของกิจการโครงสร้างพื้นฐานหรือที่มีสิทธิในการบริหารจัดการกิจการโครงสร้างพื้นฐาน”

ข้อ 4 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (6/1) ในวรรคหนึ่งของข้อ 5 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“(6/1) หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานตามส่วนที่ 13 ในหมวด 3”

ข้อ 5 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (5/1) ของข้อ 8 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“(5/1) หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศตามหลักเกณฑ์ใน (1) หรือ (2) ของข้อ 45/3”

ข้อ 6 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นส่วนที่ 13 หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน และข้อ 45/3 ในหมวด 3 ข้อกำหนดเกี่ยวกับลักษณะของตราสารและหลักเกณฑ์การลงทุน ของภาค 1 หลักเกณฑ์เกี่ยวกับประเภททรัพย์สิน แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 35/2553 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 6) ลงวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2553

“ส่วนที่ 13

หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน

ข้อ 45/3 การลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ หรือกองทุนส่วนบุคคลรายย่อย ต้องเป็นหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานที่เสนอขายหน่วยดังกล่าวต่อผู้ลงทุนเป็นการทั่วไป หรือที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ข้อใดข้อหนึ่งดังต่อไปนี้ แล้วแต่กรณี ด้วย

(1) กองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานกำกับดูแลด้านหลักทรัพย์และตลาดซื้อขายหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกสามัญของ International Organization of Securities Commissions (IOSCO)

(2) หน่วยดังกล่าวจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เป็นสมาชิกของ World Federation of Exchanges (WFE)”

ข้อ 7 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (9) ในวรรคหนึ่งของข้อ 62 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“(9) หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานที่มีลักษณะดังนี้

(ก) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์จะสั่งรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและอยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหน่วยลงทุนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการรับและเพิกถอนหน่วยลงทุน และการเปิดเผยสารสนเทศของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

(ข) ตราสารที่ออกโดยกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศที่มีลักษณะทำนองเดียวกับหน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานตาม (ก) ที่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ”

ข้อ 8 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสี่และวรรคห้าของข้อ 62 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“ในกรณีที่กองทุนลงทุนหรือมีไว้ซึ่งหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานตามวรรคหนึ่ง (9) ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ ให้นำมูลค่าหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าว รวมในอัตราส่วนของบุคคลตามวรรคหนึ่งที่เป็นเจ้าของกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน

(1) ผลประโยชน์ที่กองโครงสร้างพื้นฐานจะได้รับขึ้นอยู่กับความสามารถในการบริหารกิจการ โครงสร้างพื้นฐานโดยเจ้าของกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน หรือบริษัทใหญ่หรือบริษัทย่อยของบุคคลดังกล่าว

(2) หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของจำนวนหน่วยที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกองโครงสร้างพื้นฐานถูกถือโดยเจ้าของกิจการ โครงสร้างพื้นฐาน หรือบริษัทใหญ่หรือบริษัทย่อยของบุคคลดังกล่าว

การพิจารณาบริษัทใหญ่และบริษัทย่อยตามวรรคสี่ ให้พิจารณาตามมาตรฐานการบัญชีที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม”

ข้อ 9 ให้ยกเลิกความในวรรคสองของข้อ 63 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ความในวรรคหนึ่งมิให้นำมาใช้บังคับกับหน่วยลงทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แต่ไม่รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดในข้อ 62 วรรคหนึ่ง (9) (ก)”

ข้อ 10 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสามของข้อ 63 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“ให้นำความในข้อ 62 วรรคสี่และวรรคห้า มาใช้บังคับกับการนับรวมอัตราส่วนตามวรรคหนึ่งด้วย โดยอนุโลม”

ข้อ 11 ให้ยกเลิกความในข้อ 67/1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 7/2553 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2553 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 67/1 การคำนวณอัตราส่วนการลงทุนที่กำหนดไว้ในส่วนนี้ มิให้บริษัทจัดการกองทุนรวมนับมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนรวมและหน่วยลงทุนของกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนรวมลงทุนหรือมีไว้รวมในอัตราส่วนการลงทุนดังกล่าว แต่ไม่รวมถึงหน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐาน”

ข้อ 12 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสองของข้อ 68 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552

“ให้นำความในข้อ 62 วรรคสี่และวรรคห้า มาใช้บังคับกับการนับรวมอัตราส่วนตามวรรคหนึ่งด้วย โดยอนุโลม”

ข้อ 13 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสองของข้อ 69 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“ให้นำความในข้อ 62 วรรคสี่และวรรคห้า มาใช้บังคับกับการนับรวมอัตราส่วนตามวรรคหนึ่งด้วย โดยอนุโลม”

ข้อ 14 ให้ยกเลิกความในวรรคสองของข้อ 74 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“หน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่ง หมายความว่า หน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เท่านั้น แต่ไม่รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน”

ข้อ 15 ให้ยกเลิกความในวรรคสามของข้อ 75 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“หน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง หมายความว่า หน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เท่านั้น แต่ไม่รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมทองคำ และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน”

ข้อ 16 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 75/1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552

“ข้อ 75/1 บริษัทจัดการอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินดังต่อไปนี้ เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ โดยต้องมีมูลค่ารวมทุกกรณีไม่เกินร้อยละสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน

(1) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์หรือตราสารของกองทุนอสังหาริมทรัพย์ต่างประเทศตามข้อ 5(5)

(2) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมทองคำตามข้อ 5(6)

(3) หน่วยของกองโครงสร้างพื้นฐานตามข้อ 5(6/1)

(4) ตราสารที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝงตามข้อ 5(10) ซึ่งไม่มีข้อกำหนดให้คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งชำระคืนเงินต้นเต็มจำนวน

(5) ทรัพย์สินที่คำนวณตามผู้ออกทรัพย์สินหรือคู่สัญญาซึ่งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพลงทุนในผู้ออกหรือคู่สัญญาแต่ละรายได้ไม่เกินร้อยละห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน และทุกรายรวมกันไม่เกินร้อยละสิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนตามข้อ 63

(6) ทรัพย์สินอื่นที่สำนักงานประกาศกำหนด โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการลงทุนหรือมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เช่น ความเสี่ยงสภาพคล่อง การประเมินมูลค่า หรือการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น

ความในวรรคหนึ่งมิให้นำมาใช้บังคับกับกรณีที่บริษัทจัดการสามารถควบคุมอัตราส่วนการนำเงินสะสมและเงินสมทบรายสมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไปลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินในกรณีใดตามวรรคหนึ่งได้ตามหลักเกณฑ์ของประกาศที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมอัตราส่วนนั้น”

ข้อ 17 ให้ยกเลิกความใน (1) ของวรรคหนึ่ง ในข้อ 93 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554 และให้ใช้ความต่อไปนี้เป็นแทน

“(1) อัตราส่วนตามข้อ 61 ข้อ 61/1 หรือข้อ 62 วรรคหนึ่ง (1) (2) หรือ (9) มิให้นำมาใช้บังคับกับกองทุนรวมตามหมวดนี้ โดยบริษัทจัดการอาจลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินตามข้อกำหนดดังกล่าวที่บุคคลใดเป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญา เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนได้ โดยมีมูลค่าร่วมกันทั้งสิ้นเมื่อคำนวณเฉพาะผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้รับอ่าวัด ผู้สตั๊กหลัง ผู้ค้ำประกัน หรือคู่สัญญารายนั้น ไม่เกินร้อยละยี่สิบห้าของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน”

ข้อ 18 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสองของข้อ 93 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 21/2554 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 27 กรกฎาคม พ.ศ. 2554

“ให้นำความในข้อ 62 วรรคสี่และวรรคห้า มาใช้บังคับกับการนับรวมอัตราส่วนตามวรรคหนึ่ง (1) (2) และ (3) ด้วย โดยอนุโลม”

ข้อ 19 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป เว้นแต่ข้อ 16 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป

ในกรณีที่ความในข้อ 16 มีผลใช้บังคับแล้วตามที่กำหนดในวรรคหนึ่ง หากบริษัทจัดการลงทุนหรือมีไว้ซึ่งทรัพย์สินของกองทุนเป็นไปตามประเภทและอัตราส่วนโดยชอบก่อนวันที่ความในข้อ 16 มีผลใช้บังคับ แต่ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนที่กำหนดตามข้อ 75/1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 24/2552 เรื่อง การลงทุนและการมีไว้เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุน ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศนี้ บริษัทจัดการจะยังคงมีไว้ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวต่อไปได้ ทั้งนี้ หากทรัพย์สินดังกล่าวเป็นตราสารซึ่งครบกำหนดอายุหรือได้มีการจำหน่ายทรัพย์สินนั้นไปเท่าใด ให้บริษัทจัดการคงทรัพย์สินไว้ได้เพียงจำนวนที่เหลือ

ประกาศ ณ วันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2556

(นายวรพล โสคติยานุรักษ์)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์