

การจัดทำและจัดส่งรายงานของกองทุนรวม

ในการจัดทำ จัดส่ง และเปิดเผยข้อมูลของกองทุน ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้ และในกรณีเป็นข้อมูลที่ต้องส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ให้ดำเนินการตามระเบียบวิธีปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

ส่วนที่ 1 ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผย ให้ บลจ. ดำเนินการ ดังนี้

1. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายวัน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
รายงานการขายและรับซื้อคืนหน่วยรายวันของแต่ละกองทุน (เฉพาะกองทุนเปิด)	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ส่งภายในวันทำการถัดไป

2. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายเดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
2.1 ผลการดำเนินงานของแต่ละกองทุนที่จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด หมายเหตุ : ในกรณีที่สมาคมมีการกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการวัดผลการดำเนินงานของกองทุน โดยเปรียบเทียบกับ benchmark benchmark นั้น ต้องคำนวณโดยใช้ total return index เท่านั้น และไม่ใช้ price index (เว้นแต่เป็นกองทุนฟิเคเตอร์)	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันทำการสุดท้ายของ แต่ละเดือน
2.2 ข้อมูลการลงทุนของแต่ละกองทุน 2.2.1 กรณีกองทุนตราสารทุน ให้เปิดเผยชื่อหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนน้ำหนักการลงทุนในหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมนั้น 2.2.2 กรณีกองทุนตราสารหนี้ ให้เปิดเผยชื่อตราสารหนี้ที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนอันดับความน่าเชื่อถือและน้ำหนักการลงทุนในตราสารหนี้ 2.2.3 กรณีกองทุนผสม ให้เปิดเผยชื่อหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก และน้ำหนักการลงทุนในหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่หลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นตราสารหนี้ ให้เปิดเผยอันดับความน่าเชื่อถือด้วย 2.2.4 กรณีกองทุนที่มีฐานะการลงทุนสุทธิในหน่วยของกองทุนต่างประเทศกองทุนใดกองทุนหนึ่ง เกินกว่า 20% ของ NAV ของกองทุน ให้เปิดเผยข้อมูลการลงทุนของกองทุนต่างประเทศนั้น เท่าที่กองทุนต่างประเทศนั้นได้เปิดเผยไว้เป็นการทั่วไปหรือเท่าที่ บลจ. สามารถเข้าถึงได้	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันทำการสุดท้ายของ แต่ละเดือน
		เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันที่กองทุน ต่างประเทศเปิดเผย

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
		ข้อมูลการลงทุน เป็นวันแรก
2.3 รายงานรายละเอียดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินของแต่ละกองทุน ไปลงทุน	ส่งผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ส่งภายใน วันที่ 20 ของเดือนถัดไป
2.4 รายงานสถานะและการลงทุนของแต่ละกองทุน		
2.5 รายงานการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (เฉพาะกรณีมีการทำ ธุรกรรมดังกล่าว) โดยระบุข้อมูลดังนี้ 2.5.1 รายชื่อคู่สัญญา และวัน เดือน ปีที่ทำธุรกรรม 2.5.2 ชื่อ ประเภท และมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืม ณ วันทำธุรกรรม 2.5.3 อัตราผลตอบแทนต่อปี และอายุของสัญญา 2.5.4 ชื่อและประเภทของหลักประกัน		จัดเก็บที่ บลจ. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบได้
2.6 ข้อมูลการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก (ถ้ามี) ให้จัดทำดังนี้ 2.6.1 รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก และสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อ NAV ของกองทุน โดยแบ่ง ข้อมูลตามกลุ่มดังนี้ (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อวัล ผู้สตักหลัง หรือผู้ค้ำประกัน (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถ ลงทุนได้ (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่า อันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ 2.6.2 รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก ที่ลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว ทั้งนี้ ในการเปิดเผยข้อมูลอาจใช้ วิธีการเปิดเผยเป็นรายกลุ่มตาม 2.6.1 (ก)-(ง) แทนการเปิดเผยเป็นรายตัวได้ 2.6.3 สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อ NAV ของกองทุนที่ บลจ. ตั้งไว้ใน แผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับ ต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันสุดท้าย ของแต่ละเดือน

หมายเหตุ : บลจ. จะไม่จัดทำและเปิดเผยข้อมูลตาม 2.1 และ 2.2 ก็ได้ หากเป็นกรณีที่ เป็นไปตามลักษณะ โดยครบถ้วนดังนี้

1. เป็นกองทุน buy & hold
2. บลจ. ได้แสดงข้อมูลการลงทุนตาม 2.2 ไว้ในหนังสือชี้ชวนและได้เปิดเผยให้ผู้ถือหน่วยทราบถึงแหล่งข้อมูล
ที่สามารถเข้าถึงและตรวจสอบข้อมูลการลงทุนได้เองแล้ว

3. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายไตรมาส

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
<p>3.1 ข้อมูลรายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของแต่ละกองทุน¹ ตาม 2. ของส่วนที่ 2</p> <p>ทั้งนี้ กรณีกองทุนตลาดเงิน ให้ บลจ. จัดทำและเปิดเผยข้อมูลอายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนซึ่งได้จากการคำนวณค่าตามมาตรฐานสากล และสัดส่วนของการลงทุนในทรัพย์สินที่มีสภาพคล่องสูงต่อ NAV ของแต่ละกองทุน</p>	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยข้อมูลภายใน 60 วันนับแต่ วันสิ้นไตรมาส

¹ ไม่ใช้กับกองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

4. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นราย 6 เดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
<p>4.1 ข้อมูลของกองทุนต่างประเทศ (เฉพาะกรณีกองทุนมีฐานะการลงทุนสุทธิในหน่วยของแต่ละกองทุนต่างประเทศเกินกว่า 20% ของ NAV ของกองทุน) โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนดังนี้</p> <p>4.1.1 การลงทุนและผลการดำเนินงานของกองทุนต่างประเทศ</p> <p>4.1.2 ความผันผวนของผลการดำเนินงานของกองทุนต่างประเทศ</p> <p>หมายเหตุ : ให้จัดทำทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนของรอบระยะเวลาบัญชีหรือของปีปฏิทิน โดยให้จัดทำและเปิดเผยข้อมูลเท่าที่กองทุนต่างประเทศนั้นได้เปิดเผยไว้เป็นการทั่วไป/สามารถเข้าถึงได้</p>	<p>(1) ส่งให้สำนักงาน ผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้</p> <p>(2) ส่งให้ผู้ถือหุ้น ที่มีชื่ออยู่ในทะเบียน ผู้ถือหุ้น²</p>	ส่งภายใน 2 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบ ระยะเวลา 6 เดือนของ รอบระยะเวลาบัญชี หรือปีปฏิทิน ¹
<p>4.2 รายงานช่องทางการขายหน่วยของกองทุนทั้งหมด ภายใต้การจัดการของ บลจ. ทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทินตามแบบที่สำนักงานกำหนดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน</p>	ส่งผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นรอบ ระยะเวลา 6 เดือนของ ปีปฏิทิน
<p>4.3 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนทุกรอบระยะเวลา 6 เดือน ของรอบระยะเวลาบัญชีหรือของปีปฏิทิน (เฉพาะกรณีกองทุนเปิด³) (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงอย่างน้อยตามที่กำหนดใน 1.-11. ของ ส่วนที่ 2 โดยอนุโลม เว้นแต่งบการเงินตาม 1. ของส่วนที่ 2 ไม่จำเป็นต้อง ผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี)</p>	เหมือน 4.1	เหมือน 4.1

¹ ในกรณีที่ บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี ให้ บลจ. ได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดทำและส่งรายงานดังกล่าวในรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

² การส่งรายงานให้แก่ผู้ถือหุ้น ให้ บลจ. ดำเนินการอย่างน้อยด้วยวิธีการอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

- 1) จัดส่งรายงานดังกล่าวในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์
- 2) เผยแพร่รายงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ บลจ. ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นแจ้งความประสงค์ให้จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยวิธีการตาม 1) ให้ บลจ. ดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวด้วย

³ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

- 1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวได้เกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว
- 2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

5. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายปี/รอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
5.1 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชี¹ (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2)	เหมือน 4.1	ส่งภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ²
5.2 รายงานตาม 4.1 หมายเหตุ : ให้จัดทำในรอบระยะเวลาบัญชี โดยให้จัดทำและเปิดเผยข้อมูลเท่าที่กองทุนต่างประเทศนั้นได้เปิดเผยไว้เป็นการทั่วไป/สามารถเข้าถึงได้	เหมือน 5.1	เหมือน 5.1

¹ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

- 1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว
- 2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

² ในกรณีของกองทุนเปิด หาก บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตาม 4.3 ตามปฏิทิน ให้ระยะเวลาการส่งรายงานเพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนของรอบระยะเวลาบัญชีขยายเป็นภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

6. ข้อมูล/รายงานอื่น ๆ

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
6.1 การใช้สิทธิขอเพิกถอนมติตามมาตรา 129/4 (เฉพาะกรณีมีการใช้สิทธิขอเพิกถอนมติ) ให้ดำเนินการดังนี้ 6.1.1 จัดทำและส่งรายงานการใช้สิทธิดังกล่าว 6.1.2 จัดทำและส่งรายงานเพื่อแสดงความคืบหน้าของการดำเนินการดังกล่าว	เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้	ส่งให้สำนักงานโดยไม่ชักช้า ส่งให้สำนักงานในรอบระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิขอเพิกถอนมติหรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
6.2 ข้อมูล/รายงานเพิ่มเติมตามที่สำนักงานร้องขอเพื่อประโยชน์ ในการปฏิบัติงานกำกับดูแลธุรกิจของกองทุน		
6.2.1 ข้อมูลตามรายการที่สำนักงานกำหนด	ระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน
6.2.2 รายงานอื่นใดที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดการกองทุน	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน	ตามที่ได้รับแจ้ง จากสำนักงาน

ส่วนที่ 2 รายการข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 1 โดยอย่างน้อย ให้แสดงข้อมูลดังนี้

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
1. งบดุล งบกำไรขาดทุน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ที่ผู้สอบ บัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว		✓	✓
2. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนที่ ต้องแสดงการจัดกลุ่มให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนตาม คำอธิบายที่จัดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	✓	✓	✓
3. ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่ บลจ. เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)		✓	✓
4. ผลการดำเนินงานตามที่กำหนดใน 2.1 ของส่วนที่ 1		✓	✓
5. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่ บลจ. ส่งซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญา ซื้อขายล่วงหน้าของกองทุน รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้า ในจำนวนสูงสุด 10 อันดับแรก อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าที่ บริษัทนายหน้าแต่ละรายดังกล่าวได้รับต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด และ อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าส่วนที่เหลือต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด		✓	✓
6. ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนซึ่งต้องมีรายละเอียดตามตารางที่จัดไว้ ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน		✓	✓
7. รายละเอียดเกี่ยวกับการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ ดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน (ถ้ามี)		✓	✓
8. ข้อมูล portfolio turnover ratio ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่าง ผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ ที่ กองทุนลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หากด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ เฉลี่ยของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน		✓	✓
9. ความเห็นของ บลจ. เกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนใน รอบระยะเวลาบัญชีนั้น ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา บัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาบัญชีก่อนหน้า ทั้งนี้ ในกรณีที่		✓	✓

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
กองทุนมีนโยบายการลงทุนใน derivatives ที่มี complex strategic investment หรือ exotic derivatives ให้ บลจ. อธิบายสาเหตุที่ average actual leverage เกินกว่าที่ บลจ. ประมาณการไว้ (expected gross leverage) ตามหนังสือชี้ชวน			
10. ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการจัดการกองทุนของ บลจ.		✓	✓
11. ในกรณีที่ บลจ. ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนด ให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล		✓	✓
12. ข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)			✓
13. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)			✓
14. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)			✓
15. ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหลักทรัพย์ในนามกองทุนในรอบปีปฏิทินล่าสุด			✓
16. ข้อมูลการถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี) โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย			✓
17. รายชื่อผู้จัดการกองทุนของกองทุน			✓