

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. 29/2564

เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม
(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 118(1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และมาตรา 129/1(4) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 27/2554 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม ลงวันที่ 25 สิงหาคม พ.ศ. 2554

(2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 39/2556 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 14 พฤศจิกายน
พ.ศ. 2556

(3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 89/2558 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 17 ธันวาคม
พ.ศ. 2558

(4) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 14/2560 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์
พ.ศ. 2560

(5) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 21/2560 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 15 มีนาคม
พ.ศ. 2560

(6) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 35/2560 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 6) ลงวันที่ 5 กรกฎาคม
พ.ศ. 2560

(7) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 11/2561 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 7) ลงวันที่ 17 มกราคม
พ.ศ. 2561

(8) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 8/2562 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์
พ.ศ. 2562

(9) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 23/2562 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 9 เมษายน
พ.ศ. 2562

(10) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 30/2562 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 10) ลงวันที่ 10 เมษายน
พ.ศ. 2562

(11) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 39/2562 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 11) ลงวันที่ 19 เมษายน
พ.ศ. 2562

(12) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 58/2562 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 12) ลงวันที่ 16 กันยายน
พ.ศ. 2562

(13) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 3/2563 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 21 มกราคม
พ.ศ. 2563

(14) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 10/2563 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 14) ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์
พ.ศ. 2563

(15) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 15/2563 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 15) ลงวันที่ 13 มีนาคม
พ.ศ. 2563

(16) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สน. 52/2563 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 16) ลงวันที่ 28 สิงหาคม
พ.ศ. 2563

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการจัดทำรายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่ในกรณีกองทุนรวมที่มีประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ไว้โดยเฉพาะเป็นประการอื่น ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้โดยเจาฉะนั้น

ข้อ 3 ในประกาศนี้

คำว่า “กองทุนรวมเปิด” “ผู้มีเงินลงทุนสูง” “บริษัทจัดการกองทุนรวม” “ประกาศการลงทุน” “การลงทุน” “สัญญาซื้อขายล่วงหน้า” และ “ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดตั้งกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและผู้ลงทุนที่มีรายย่อย และการเข้าทำสัญญาบริหารจัดการกองทุนส่วนบุคคล

คำว่า “ผู้ลงทุนสถาบัน” “ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ” และ “ผู้ลงทุนรายใหญ่” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่

คำว่า “หน่วย private equity” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศการลงทุน

“โครงการ” หมายความว่า โครงการจัดการกองทุนรวม

ข้อ 4 บริษัทจัดการกองทุนรวมต้องแสดงรายละเอียดของโครงการอย่างน้อยตามรายการดังต่อไปนี้

- (1) ชื่อของโครงการ
- (2) ประเภท อายุ และวัตถุประสงค์ของโครงการ
- (3) ลักษณะของโครงการ เป็นโครงการที่เสนอขายผู้ลงทุนประเภทใด เช่น ผู้ลงทุนทั่วไป ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้มีเงินลงทุนสูง เป็นต้น
- (4) จำนวนเงินทุนโครงการเริ่มต้น
- (5) การแบ่งชนิดของหน่วยลงทุน ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยดังนี้
 - (ก) ชนิดของหน่วยลงทุน โดยให้แสดงว่ามีชนิดเดียวหรือหลายชนิด ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็นหลายชนิด ให้แสดงหลักเกณฑ์และวิธีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนด้วย
 - (ข) ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายที่จะเรียกเก็บจากผู้ถือหน่วยลงทุน สิทธิประโยชน์ ผลตอบแทน หรือการแบ่งผลประโยชน์ตอบแทนอื่นใด รวมทั้งข้อจำกัดในการเรียกร้องผลประโยชน์ตอบแทน (ถ้ามี) ที่ผู้ถือหน่วยลงทุนจะได้รับ ตลอดจนนโยบายในการจ่ายเงิน

ปันผล ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนออกเป็นหลายชนิด ให้แสดงข้อมูลตามชนิดของหน่วยลงทุน

- (6) นโยบายการลงทุนของกองทุนรวม ตามข้อ 5
- (7) ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ตามข้อ 11
- (8) การจ่ายเงินปันผล
- (9) ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม หรือผู้ถือหน่วยลงทุน
- (10) การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยดังนี้
 - (ก) การคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
 - (ข) การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิแยกตามรายชนิดของหน่วยลงทุน
 - (ค) การดำเนินการในกรณีที่การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิไม่ถูกต้อง
 - (ง) การคำนวณจำนวนหน่วยลงทุน สำหรับกองทุนรวมที่มีนโยบายการลงทุน

ในลักษณะของกองทุนรวมตลาดเงินตามประกาศการลงทุน ซึ่งกำหนดราคาหน่วยลงทุนเพื่อการขายและรับซื้อคืนคงที่ตลอดเวลา

- (11) เงื่อนไขหรือข้อจำกัดในเรื่องดังนี้ (ถ้ามี)

(ก) การชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุน หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน ด้วยหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นแทนเงิน

(ข) การเลื่อนกำหนดการชำระเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุน

(ค) การจัดสรรและการโอนหน่วยลงทุน เช่น การโอนหน่วยลงทุนของกองทุน

สิทธิประโยชน์ทางภาษี การโอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนที่มีใบรายชื่อขายเว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก หรือการโอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมควบคุมกรรม

- (12) เงื่อนไขหรือข้อจำกัดของการไม่ขาย การไม่รับซื้อคืน หรือการไม่สับเปลี่ยน

หน่วยลงทุนตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว (ถ้ามี)

ข้อ 5 รายการนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมต้องมีการกำหนดนโยบายการลงทุนที่ชัดเจน และมีรายละเอียดเกี่ยวกับประเภททรัพย์สินที่กองทุนรวมสามารถลงทุนได้ ทั้งนี้ ให้เปิดเผยรายละเอียดดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(1) กรณีที่มีการจำกัดอัตราส่วนการลงทุนของกองทุนรวมในทรัพย์สินใดที่มีผลให้ลงทุนได้น้อยกว่าอัตราที่สามารถลงทุนได้สูงสุดสำหรับทรัพย์สินดังกล่าวตามประกาศการลงทุน ต้องระบุอัตราส่วนการลงทุนสำหรับทรัพย์สินนั้นด้วย

- (2) กรณีที่เป็นกองทุนรวมมุ่งรักษาเงินต้น ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 6

(3) กรณีที่เป็นกองทุนรวมทองคำหรือกองทุนรวมอิตีเอฟที่สร้างผลตอบแทนตามการเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่ง ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 7

(4) กรณีที่เป็นกองทุนรวมที่จะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 8

(5) กรณีที่เป็นกองทุนรวมที่จะลงทุนในทรัพย์สินตามข้อ 9 เกินกว่าร้อยละ 20 ของทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ต้องระบุนโยบายและอัตราส่วนการลงทุนในทรัพย์สินดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย

(6) กรณีที่เป็นกองทุนรวมหมวดอุตสาหกรรม ต้องระบุหมวดอุตสาหกรรมที่กองทุนรวมมุ่งลงทุนไว้อย่างชัดเจน

(7) กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษที่มีหรือจะมีการลงทุนหรือการทำธุรกรรมตามข้อ 10 ต้องระบุฐานะการลงทุนสูงสุด (maximum limit) ของกองทุนรวม

(8) กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อการออมที่ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเพิ่มเติมตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2563 ต้องระบุนโยบายการลงทุนซึ่งแสดงได้ว่าเป็นการลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนไม่น้อยกว่าร้อยละ 65 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

(9)¹ กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 10/1

(10)² กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 10/2

(11)³ กรณีที่เป็นกองทุนรวมอิสลาม ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 10/3

(12)⁴ กรณีที่เป็นกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน ต้องมีรายละเอียดตามข้อ 10/1

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 4/2565 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2565)

² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 6/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566)

³ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 13/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566)

⁴ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 23/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2566)

ข้อ 6 รายการนโยบายการลงทุนเพิ่มเติมของกองทุนรวมมุ่งรักษาเงินต้น
ต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) ประเภททรัพย์สินที่กองทุนรวมจะลงทุนเพื่อมุ่งให้เกิดการรักษาเงินต้น
ของผู้ลงทุนทั้งจำนวน
- (2) อัตราส่วนการลงทุนขั้นต่ำในทรัพย์สินตาม (1) ซึ่งแสดงได้ว่าอัตราส่วนการลงทุน
ดังกล่าวสามารถรักษาเงินต้นทั้งจำนวนได้ตามระยะเวลาที่ระบุไว้ในโครงการ
- (3) ข้อมูลเกี่ยวกับเงื่อนไขและจำนวนเงินต้นที่รักษา ระยะเวลาและกลไก
เพื่อการดังกล่าวและข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องซึ่งจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ลงทุน

ข้อ 7 รายการนโยบายการลงทุนเพิ่มเติมของกองทุนรวมทองคำหรือกองทุนรวม
อิตีเอฟที่สร้างผลตอบแทนตามการเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่ง ต้องระบุข้อมูลซึ่งแสดงถึงรายละเอียด
ดังต่อไปนี้

- (1) คุณสมบัติของทองคำแท่งตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 7 : ทรัพย์สินประเภททองคำแท่ง
ของภาคผนวก 3 แห่งประกาศการลงทุน ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนโดยตรงหรือทางอ้อม
ในทองคำแท่งนั้น
- (2) กรณีเป็นกองทุนรวมอิตีเอฟที่สร้างผลตอบแทนตามการเคลื่อนไหวของราคา
ทองคำแท่ง ให้ระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นการลงทุนในทองคำแท่งโดยตรงหรือโดยอ้อมผ่านการลงทุน
ในหน่วยของกองอิตีเอฟอื่น (ไม่ว่าที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือต่างประเทศ) ที่มีนโยบาย
สร้างผลตอบแทนตามความเคลื่อนไหวของราคาทองคำแท่งเช่นกัน

ข้อ 8 กรณีที่เป็นกองทุนรวมที่จะลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือตราสาร
ที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง นโยบายการลงทุนต้องมีรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการลงทุนดังกล่าว
พร้อมทั้งอธิบายความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงของการลงทุนดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน
และให้ระบุข้อมูลซึ่งแสดงรายละเอียดดังต่อไปนี้

- (1) กรณีที่สัญญาหรือตราสารดังกล่าวอ้างอิงกับดัชนี ให้มีรายละเอียดเกี่ยวกับ
เหตุในการเปลี่ยนแปลงการคำนวณดัชนีและการยกเลิกการคำนวณดัชนี ตลอดจนแนวทางการ
ดำเนินการของกองทุนรวมในกรณีที่ปรากฏเหตุดังกล่าวด้วย
- (2) กรณีที่เป็นการลงทุนแบบซับซ้อนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้ระบุว่าเป็น
การคำนวณตามมูลค่าความเสียหายสูงสุด (value-at-risk : VaR) โดยใช้วิธี relative VaR approach หรือ
absolute VaR approach แล้วแต่กรณี โดยระบุสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณตามวิธีการดังกล่าวด้วย
อย่างน้อยดังนี้

(ก) ระดับความเชื่อมั่น (confidence interval)

(ข) ระยะเวลาการถือครองทรัพย์สินที่กองทุนรวมลงทุน (holding period)

ในกรณีที่เป็นการใช้วิธี relative VaR approach ให้ระบุ benchmark ที่ใช้ด้วย

ข้อ 9 กรณีที่เป็นกองทุนรวมที่จะลงทุนในทรัพย์สินอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้ เกินกว่าร้อยละ 20 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ให้ระบุรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการลงทุนดังกล่าวอย่างชัดเจนด้วย

(1) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอื่นภายใต้บังคับตามประกาศการจัดการกองทุน หรือ หน่วยของกองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศที่มีลักษณะการลงทุนเช่นเดียวกับกองทุนรวมอื่น ดังกล่าว

เพื่อประโยชน์ของข้อกำหนดตามวรรคหนึ่ง คำว่า “ประกาศการจัดการกองทุน” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใบรายชื่อ กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล

(2) หน่วยของกองทุนไม่ว่าที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือต่างประเทศ ซึ่งมีวัตถุประสงค์หลักในการลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในทรัพย์สินที่เป็นอสังหาริมทรัพย์ หรือที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐาน

(3) หน่วย private equity

ข้อ 10 กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ที่มีหรือจะมีการลงทุนหรือการทำธุรกรรมอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างดังต่อไปนี้ ให้ระบุข้อมูล ซึ่งแสดงรายละเอียดฐานะการลงทุนสูงสุดของกองทุนรวมในการลงทุนหรือการทำธุรกรรมดังกล่าวด้วย

(1) สัญญาซื้อขายล่วงหน้ารวมถึงตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่มีลักษณะเป็นสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยพิจารณาตามมูลค่าธุรกรรมตามหน้าสัญญา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(2) การกู้ยืมเงินเพื่อประโยชน์ในการจัดการลงทุนของกองทุนรวม

(3) การขายหลักทรัพย์หรือตราสารหนี้โดยมีสัญญาซื้อคืนเพื่อประโยชน์

ในการจัดการลงทุนของกองทุนรวม

(4) การขายหลักทรัพย์ที่ต้องยึดหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ

(5) การลงทุนในหน่วย private equity

กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษซึ่งมีการลงทุน ในกองทุนรวมอื่นหรือกองทุนต่างประเทศ การระบุข้อมูลตามวรรคหนึ่งให้รวมถึงการแสดง รายละเอียดฐานะการลงทุนสูงสุดในการลงทุนหรือการทำธุรกรรมดังกล่าวของกองทุนรวมอื่น หรือกองทุนต่างประเทศดังกล่าวด้วย

มิให้นำความในวรรคสองมาใช้บังคับกับกรณีที่เป็นการลงทุนในกองทุนรวมอื่น หรือกองทุนต่างประเทศดังต่อไปนี้

(1) กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือ กองทรัสต์หรือกองทุนอสังหาริมทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศซึ่งมีวัตถุประสงค์หลัก ในการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือในกิจการที่ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ทั้งนี้ ไม่ว่ากองทรัสต์หรือกองดังกล่าวจะจัดตั้งในรูปแบบบริษัท ทรัสต์ หรือรูปอื่นใด

(2) กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หรือกองทุนโครงสร้างพื้นฐานต่างประเทศ ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศซึ่งมีวัตถุประสงค์หลักในการลงทุนในลักษณะทำนองเดียวกับ กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ทั้งนี้ ไม่ว่ากองทุนโครงสร้างพื้นฐานดังกล่าวจะจัดตั้งในรูปแบบบริษัท ทรัสต์ หรือรูปอื่นใด

ข้อ 10/1⁴ กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามข้อ 5(9) หรือกองทุนรวมไทย เพื่อความยั่งยืนตามข้อ 5(12) ให้ระบุข้อมูลซึ่งแสดงรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) นโยบายการลงทุนดังนี้

(ก) วัตถุประสงค์การลงทุนที่เกี่ยวกับความยั่งยืน

(ข) เป้าหมายด้านความยั่งยืน (ถ้ามี)

(ค) กรอบการลงทุน (investment universe)

(2) กลยุทธ์การลงทุนดังนี้

(ก) หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกหลักทรัพย์

(ข) กระบวนการวิเคราะห์และคัดเลือกหลักทรัพย์

(ค) การอ้างอิงดัชนีชี้วัดที่สอดคล้องกับความยั่งยืน

(ง) ข้อจำกัดด้านการลงทุน (ถ้ามี)

(3) ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน

(4) แนวทางดำเนินการและมาตรการควบคุมผลกระทบในกรณีการลงทุนไม่เป็นไป

ตามนโยบายการลงทุนใน (1)

⁴ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 23/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 23 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2566)

ข้อ 10/2² กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียนตามข้อ 5(10) ให้ระบุข้อมูลซึ่งแสดงรายละเอียดว่ามีการจัดการและการลงทุนของกองทุนรวมเป็นไปตามมาตรฐานกลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับความเห็นชอบจาก ASEAN Capital Markets Forum

ข้อ 10/3³ กรณีที่เป็นกองทุนรวมอิสลามตามข้อ 5(11) ให้ระบุข้อมูลซึ่งแสดงรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้

(1) กรณีที่กองทุนรวมดังกล่าวมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชะรีอะห์หรือที่ปรึกษาชะรีอะห์ ให้ระบุข้อมูลดังนี้

(ก) คุณสมบัติของคณะกรรมการชะรีอะห์หรือที่ปรึกษาชะรีอะห์ของกองทุนรวมซึ่งต้องมีคุณสมบัติเช่นเดียวกับที่ปรึกษาชะรีอะห์ที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยข้อกำหนดเพิ่มเติมที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก

(ข) หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการชะรีอะห์หรือที่ปรึกษาชะรีอะห์ตาม (ก) ใช้ในการคัดเลือกทรัพย์สินและการติดตามดูแลให้การลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม

(2) กรณีที่กองทุนรวมมีนโยบายการลงทุนในทรัพย์สินซึ่งเป็นองค์ประกอบของดัชนีทรัพย์สินตามหลักศาสนาอิสลาม โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ให้ระบุชื่อผู้จัดทำดัชนี ลักษณะของดัชนีและข้อมูลทั่วไปของดัชนีดังกล่าว

(3) แนวทางการดำเนินการกรณีทรัพย์สินที่ลงทุนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการลงทุนของกองทุนรวมอิสลามตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุน

(4) ข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องซึ่งจำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนของผู้ลงทุน (ถ้ามี)

² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 6/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม พ.ศ. 2566)

³ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สน. 13/2566 เรื่อง รายละเอียดของโครงการจัดการกองทุนรวม (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2566 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2566)

ข้อ 11 ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยเกี่ยวกับวันทำการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน และมูลค่าขั้นต่ำในการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (ถ้ามี)

กรณีที่เป็นกองทุนรวมตลาดเงินที่มีการชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนในวันส่งคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน รายการการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่งต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับวงเงินสูงสุดทั้งวงเงินรายบุคคลและวงเงินรวมของกองทุนรวมที่บริษัทจัดการกองทุนรวมจะยินยอมให้ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถขายคืนหน่วยลงทุนในวันส่งคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน

ข้อ 12 กรณีเป็นกองทุนรวมที่ระบุรายการทรัพย์สินที่จะลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนในทรัพย์สินดังกล่าวในโครงการ บริษัทจัดการกองทุนรวมจะจัดให้มีข้อความสงวนสิทธิในโครงการให้บริษัทจัดการกองทุนรวมสามารถเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนได้ต่อเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขโดยครบถ้วนดังต่อไปนี้

(1) มีเหตุอันควรเชื่อได้ว่าอาจเกิดสถานการณ์ที่จะทำให้บริษัทจัดการกองทุนรวมจำเป็นต้องเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินหรือสัดส่วนการลงทุนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ

(2) มีการระบุข้อความประกอบการสงวนสิทธิว่า “บริษัทจัดการจะใช้ดุลพินิจในการเปลี่ยนแปลงทรัพย์สินที่ลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุนได้ต่อเมื่อเป็นการดำเนินการภายใต้สถานการณ์ที่จำเป็นและสมควรเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ โดยไม่ทำให้ความเสี่ยงของทรัพย์สินที่ลงทุนเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ”

(3) การแสดงข้อความสงวนสิทธิและข้อความประกอบการสงวนสิทธิต้องอยู่ในหน้าเดียวกันกับการแสดงข้อมูลรายการทรัพย์สินที่จะลงทุนหรือสัดส่วนการลงทุน

ข้อ 13 การระบุข้อกำหนดในโครงการว่า บริษัทจัดการกองทุนรวมอาจแก้ไขเพิ่มเติมโครงการได้ โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนแล้ว หรือข้อกำหนดอื่นในทำนองเดียวกันให้กระทำได้เฉพาะกรณีดังต่อไปนี้

(1) การแก้ไขเพิ่มเติมซึ่งมีผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวงได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้น

(2) การแก้ไขเพิ่มเติมที่ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ กฎ และคำสั่งที่ออกโดยอาศัยอำนาจแห่งกฎหมายดังกล่าว

(3) การแก้ไขเพิ่มเติมชื่อและรายละเอียดอื่นของบุคคลให้ถูกต้อง

(4) การแก้ไขเพิ่มเติมที่ไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ถือหน่วยลงทุน รวมถึงไม่ทำให้ผลตอบแทนและความเสี่ยงของกองทุนเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 14 ในกรณีเป็นกองทุนรวมซึ่งได้จดทะเบียนเป็นกองทุนรวมก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ และยังไม่ได้แสดงรายการจำนวนเงินทุนโครงการเริ่มต้นไว้ในรายละเอียดของโครงการ ให้บริษัทจัดการกองทุนรวมดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมรายการดังกล่าวเมื่อมีการแก้ไขเพิ่มเติมโครงการในเรื่องอื่น ๆ

ข้อ 15 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 10 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์