



สมาคมบริษัท  
จัดการลงทุน

ASSOCIATION OF INVESTMENT MANAGEMENT COMPANIES

## ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 1/2564

### เรื่อง การคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน

เพื่อให้การคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนเป็นไปตามความในข้อ 6 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 11/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564 และข้อ 5 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. 15/2560 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2560 และอาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ปฏิบัติเป็นอย่างอื่น

ข้อ 1 ประกาศฉบับนี้ใช้บังคับกับกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ประกาศฉบับนี้ไม่ใช้บังคับกับกองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนในต่างประเทศหรือกองทุนรวมอื่นใดที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดหลักเกณฑ์ในการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไว้เป็นการเฉพาะ

กรณีที่มีการใช้เครื่องมือการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและมีผลกระทบต่อ การคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืน หน่วยลงทุน ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ว่าด้วยเครื่องมือการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ซึ่งกำหนดเรื่องดังกล่าวไว้เป็นการเฉพาะ

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“สำนักงาน ก.ล.ต.” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“มูลค่าหน่วยลงทุน” หมายความว่า มูลค่าทรัพย์สินสุทธิหารด้วยจำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดเมื่อสิ้นวันทำการที่คำนวณนั้น

“วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน” หมายความว่า วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้ในโครงการและหนังสือชี้ชวน

“กองทุนรวม” หมายความว่า

(1) กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล

(2) กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ

(3) กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

คำว่า “กองทุนรวมอีทีเอฟ” “กองทุน buy & hold” และ “กองทุนรวมสำหรับผู้ลงทุนในต่างประเทศ” หมายความว่า กองทุนรวมที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะของกองทุนรวมดังกล่าว ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุน

“กองทุนรวมปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุน

“กองทุนรวมเปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน

“ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

“โครงการ” หมายความว่า โครงการจัดการกองทุนรวม

**หลักเกณฑ์สำหรับการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขาย และราคาปรับซื้อคืนหน่วยลงทุน**

ข้อ 3 ในการจัดการกองทุนรวมปิด ให้สมาชิกคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ และมูลค่าหน่วยลงทุนของกองทุนรวมปิดตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของทุกสิ้นวันทำการ
- (2) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของวันดังนี้

(ก) วันทำการสุดท้ายของเดือน โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป เว้นแต่ในกรณีของกองทุนรวมปิดที่มีหน่วยลงทุนเป็นหลักทรัพยจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของวันทำการล่าสุด โดยให้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายในวันทำการถัดไป

(ข) วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป

(ค) วันทำการก่อนวันขายหน่วยลงทุนเพื่อการเพิ่มเงินทุนจดทะเบียน โดยให้ประกาศภายในวันขายหน่วยลงทุน

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนที่ประกาศตามวรรคหนึ่ง (2) ต้องใช้ตัวเลขทศนิยมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 5 และต้องได้รับการรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว

ให้สมาชิกประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนตามวรรคหนึ่งด้วยวิธีการใด ๆ เพื่อให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบข้อมูลดังกล่าวในช่องทางที่เข้าถึงได้ง่ายและทั่วถึง และภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

ข้อ 4 ในการจัดการกองทุนรวมเปิด ให้สมาชิกคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคาปรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเปิดตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของทุกสิ้นวันทำการ
- (2) คำนวณราคาขายหน่วยลงทุนและราคาปรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน ทั้งนี้ ให้ใช้มูลค่าหน่วยลงทุนของสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นเป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาดังกล่าว

(3) ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของวันดังนี้

(ก) วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายเงินปันผล โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป

(ข) วันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนล่าสุด โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป ทั้งนี้ ในกรณีที่ เป็นกองทุนรวมที่ไม่เปิดให้ซื้อขายหน่วยลงทุนทุกวันทำการ ให้ประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของวันดังนี้เพิ่มเติมด้วย

1. วันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน โดยให้ประกาศภายในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน เว้นแต่กรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน
  2. วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป ทั้งนี้ เฉพาะในกรณีที่กองทุนรวมกำหนดวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนแต่ละครั้งห่างกันเกินกว่า 1 เดือน
  3. วันที่ปรากฏเหตุการณ์ที่น่าเชื่อได้ว่าจะมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ หรือมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป
- (4) ประกาศราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนล่าสุด โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป

การประกาศมูลค่าและราคาตามวรรคหนึ่ง (3) และ (4) ให้สมาชิกปฏิบัติดังต่อไปนี้

- (1) ใช้ตัวเลขทศนิยมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 5 และต้องได้รับการรับรองโดยผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว
- (2) ดำเนินการด้วยวิธีการใด ๆ เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบข้อมูลดังกล่าวในช่องทางที่เข้าถึงได้ง่ายและทั่วถึง และภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้

ข้อ 5 การใช้ตัวเลขทศนิยมของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน หรือจำนวนหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ให้สมาชิกดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) กรณีกองทุนรวมปิด
  - (ก) จำนวนและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 2 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการพิเศษทศนิยมตามหลักสากล
  - (ข) จำนวนมูลค่าหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 5 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการพิเศษทศนิยมตามหลักสากล และประกาศมูลค่าหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 4 ตำแหน่ง โดยตัดทศนิยมตำแหน่งที่ 5 ทิ้ง
- (2) กรณีกองทุนรวมเปิด
  - (ก) จำนวนและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 2 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการพิเศษทศนิยมตามหลักสากล
  - (ข) จำนวนมูลค่าหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 5 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการพิเศษทศนิยมตามหลักสากล สำหรับมูลค่าหน่วยลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุนให้พิเศษทศนิยมตำแหน่งที่ 4 ขึ้น ส่วนมูลค่าหน่วยลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนให้ตัดทศนิยมตำแหน่งที่ 5 ทิ้ง
  - (ค) ประกาศมูลค่าหน่วยลงทุนตามที่คำนวณได้ใน (2) (ข) เป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 4 ตำแหน่ง โดยตัดทศนิยมตำแหน่งที่ 5 ทิ้ง และประกาศราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนตามที่คำนวณได้ใน (2) (ข)
  - (ง) จำนวนจำนวนหน่วยลงทุนเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยม 5 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการพิเศษทศนิยมตามหลักสากล แต่ให้ใช้ผลลัพธ์เป็นตัวเลขโดยมีทศนิยมเพียง 4 ตำแหน่ง โดยตัดทศนิยมตำแหน่งที่ 5 ทิ้ง

ในกรณีที่มีผลประโยชน์เกิดขึ้นจากการคำนวณตามวรรคหนึ่ง ให้สมาชิกนำผลประโยชน์นั้นรวมเข้าเป็นทรัพย์สินของกองทุนรวม

ข้อ 6 กรณีที่การแบ่งชนิดหน่วยลงทุนในกรณีใดต้องมีการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของหน่วยลงทุนแต่ละชนิด ให้สมาชิกปฏิบัติตามข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5 โดยอนุโลม

### **หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวมอีทีเอฟ**

ข้อ 7 กรณีที่มูลค่าที่ใช้เป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่กำหนดไว้ตามข้อ 4 วรรคหนึ่ง (1) และ (2) จะทำให้มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับจำนวนหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นที่ใช้ชำระเป็นค่าซื้อหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอีทีเอฟ สมาชิกอาจใช้มูลค่าในการคำนวณราคาขายและราคารับซื้อคืนให้แตกต่างจากมูลค่าที่กำหนดไว้ตามข้อดังกล่าว โดยให้สมาชิกเปิดเผยรายละเอียดข้างต้นไว้ในโครงการ

ข้อ 8 ในระหว่างที่ตลาดหลักทรัพย์เปิดทำการซื้อขายหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอีทีเอฟ ให้สมาชิกเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ ด้วยวิธีการใด ๆ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถใช้ข้อมูลดังกล่าวประกอบการตัดสินใจลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอีทีเอฟ เว้นแต่สมาชิกพิจารณาแล้วว่า มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ ให้สมาชิกปฏิบัติเป็นอย่างอื่นได้

(1) ข้อมูลความเคลื่อนไหวของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมอีทีเอฟโดยต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่เปิดเผยไม่ต้องได้รับการรับรองจากผู้ดูแลผลประโยชน์ และไม่ต้องใช้ตัวเลขทศนิยมตามหลักเกณฑ์ในข้อ 5

(ข) ความถี่ในการเปิดเผยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต้องสอดคล้องกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าหรือราคาของปัจจัยอ้างอิงของกองทุนรวมอีทีเอฟ

(2) ข้อมูลความคลาดเคลื่อน (tracking errors) ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมอีทีเอฟจากมูลค่าของปัจจัยอ้างอิงสุดท้าย (ultimate underlying) โดยให้เปิดเผยก่อนการเปิดซื้อขายหลักทรัพย์รอบแรกของตลาดหลักทรัพย์

### **หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุน buy & hold**

ข้อ 9 มีให้นำความในข้อ 4 วรรคหนึ่ง มาใช้บังคับกับกองทุน buy & hold โดยให้สมาชิกคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) กำหนดและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างน้อยในวันดังนี้
  - (ก) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
  - (ข) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการถัดไป
  - (ค) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน และประกาศภายในวันทำการถัดไป
  - (ง) กำหนดของทุกสิ้นวันที่ปรากฏเหตุการณ์ที่น่าเชื่อได้ว่าจะมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และประกาศภายในวันทำการถัดไป
- (2) กำหนดและประกาศราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอย่างน้อยในวันดังนี้
  - (ก) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
  - (ข) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนโดยใช้มูลค่าหน่วยลงทุนของวันดังกล่าวเป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคา และประกาศภายในวันทำการถัดไป

**หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ**

ข้อ 10 มีให้ในความในข้อ 3 วรรคหนึ่ง หรือข้อ 4 วรรคหนึ่ง มาใช้บังคับกับกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ โดยให้สมาชิกคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิมูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ การกำหนดความถี่ในการดำเนินการดังกล่าวต้องสอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนรวมและคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ลงทุนเป็นสำคัญ

- (1) กำหนดและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างน้อยในวันดังนี้
  - (ก) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
  - (ข) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการถัดไป
  - (ค) กำหนดของทุกสิ้นวันที่เกิดเหตุการณ์ที่น่าเชื่อได้ว่าจะมีผลกระทบต่อมูลค่าทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- (2) กำหนดและประกาศราคาขายและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอย่างน้อยในวันดังนี้
  - (ก) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน และประกาศภายในวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
  - (ข) กำหนดของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนโดยใช้มูลค่าหน่วยลงทุนของวันดังกล่าวเป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคา และประกาศภายในวันทำการถัดไป

## หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 11 มีให้นำความในข้อ 4 วรรคหนึ่ง มาใช้บังคับกับกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยให้สมาชิกคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) จำนวนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิและมูลค่าหน่วยลงทุนของทุกสิ้นวันอย่างน้อยในวันดังนี้ โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป

- (ก) ทุกสิ้นวันทำการก่อนวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
- (ข) ทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน
- (ค) ทุกสิ้นวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน
- (ง) ทุกสิ้นวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยลงทุนเพื่อการจ่ายปันผล
- (จ) ทุกสิ้นวันทำการที่เกิดเหตุการณ์ที่น่าเชื่อได้ว่าจะมีผลกระทบต่อมูลค่า

ทรัพย์สินสุทธิหรือมูลค่าหน่วยลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(2) จำนวนราคาขายหน่วยลงทุนและราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนของทุกสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุน โดยให้ประกาศภายในวันทำการถัดไป ทั้งนี้ ให้ใช้มูลค่าหน่วยลงทุนของสิ้นวันทำการซื้อขายหน่วยลงทุนนั้นเป็นเกณฑ์ในการคำนวณราคาดังกล่าว

## การปฏิบัติแตกต่างจากหลักเกณฑ์ทั่วไปหรือหลักเกณฑ์เพิ่มเติม

ข้อ 12 สมาชิกอาจปฏิบัติแตกต่างจากหลักเกณฑ์ข้อ 3 ถึงข้อ 11 เมื่อพิจารณาแล้วว่าเข้ากรณีดังต่อไปนี้ ได้เพียงพอที่มีความจำเป็น โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ

(1) กรณีที่นโยบายการลงทุนหรือลักษณะกองทุนรวมมีลักษณะเฉพาะ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้ ให้สมาชิกเปิดเผยการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน รวมถึงระยะเวลาการคำนวณและประกาศที่จะใช้ปฏิบัติแทน พร้อมทั้งเหตุผลประกอบไว้ในโครงการ

(ก) กรณีกองทุนรวมที่เน้นลงทุนในต่างประเทศลงทุนในประเทศที่มีเวลาแตกต่างกัน และทำให้ได้รับข้อมูลที่จะใช้ในการคำนวณล่าช้า

(ข) กรณีกองทุนรวมเปลี่ยนสัดส่วนการลงทุนไปในประเทศที่มีเวลาแตกต่างจากเดิม และทำให้ได้รับข้อมูลที่จะใช้ในการคำนวณล่าช้า

(2) กรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของสมาชิก โดยเหตุดังกล่าวส่งผลให้สมาชิกไม่ได้รับข้อมูลเกี่ยวกับราคาของทรัพย์สินที่กองทุนลงทุน หรือไม่สามารถคำนวณหรือประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนได้ เมื่อสมาชิกได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์แล้ว ให้สมาชิกปฏิบัติ ดังนี้

(ก) ประกาศสาเหตุและแนวทางปฏิบัติของสมาชิกเมื่อสามารถดำเนินการดังกล่าวได้ให้ผู้ถือหน่วยลงทุนทราบในช่องทางที่เข้าถึงได้ง่ายและทั่วถึงภายในเวลาที่ผู้ลงทุนสามารถใช้ประโยชน์จากข้อมูลในการตัดสินใจลงทุนได้ และแจ้งให้สำนักงานทราบโดยพลัน

(ข) คำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยพลัน ภายหลังจากที่เหตุจำเป็นและสมควรที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของสมาชิกสิ้นสุดลง และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ตลอดจนประกาศ คำสั่ง หนังสือเวียนที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศดังกล่าว

ข้อ 13 ให้สมาชิกได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ 3 ถึงข้อ 11 เมื่อมีเหตุการณ์ดังต่อไปนี้

(1) เมื่อสมาชิกไม่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุน หรือหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วยลงทุน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีรายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล โดยให้ได้รับยกเว้นเฉพาะในช่วงระยะเวลาดังกล่าว

(2) เมื่อมีเหตุที่สมาชิกต้องเลิกกองทุนรวม โดยให้ได้รับยกเว้นตั้งแต่วันที่ปรากฏเหตุดังกล่าว

(3) เมื่อกองทุนรวมได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับการคำนวณและประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ มูลค่าหน่วยลงทุน ราคาขายหน่วยลงทุน และราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน ก่อนที่ประกาศฉบับนี้จะมีผลใช้บังคับ ให้สมาชิกปฏิบัติตามที่เคยได้รับผ่อนผันจากสำนักงาน ก.ล.ต.

ข้อ 14 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 และให้สมาชิกถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564



(นายวศิน วณิชยวรรณ์)

นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน