

ที่ สจก.ร. 001/2555

4 มกราคม 2555

เรื่อง ขอเรียนชี้แจงแนวปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 2/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ไปลงทุนไว้ เพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2554

เรียน กรรมการผู้จัดการ
บริษัทสมาชิกกลุ่มธุรกิจกองทุนรวม

ตามที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน (สมาคม) ได้ออกประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 2/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ไปลงทุนไว้ เพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 22 ธันวาคม 2554 (ประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554) ซึ่งจะมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 4 มกราคม 2555 เป็นต้นไป พร้อมทั้ง ได้มีหนังสือที่ สจก.ร. 021/2554 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2554 เพื่อชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศดังกล่าว ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

เนื่องจากได้มีบริษัทสมาชิกกลุ่มธุรกิจกองทุนรวม (บริษัทสมาชิก) สอบถามถึงแนวปฏิบัติตามประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 เพิ่มเติมมายังสมาคมและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) ในหลายประเด็น ดังนั้น สมาคมจึงได้ประสานงานหารือกับสำนักงาน ก.ล.ต. และมีข้อสรุปซึ่งใคร่ขอเรียนชี้แจงแนวปฏิบัติเพิ่มเติมต่อบริษัทสมาชิกกลุ่มธุรกิจกองทุนรวม ดังนี้

./2

1. สำหรับกรณีกองทุนรวมซึ่งมีข้อกำหนดเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศไว้เป็นการเฉพาะอยู่ในโครงการจัดการกองทุนรวมก่อนวันที่ประกาศดังกล่าวจะมีผลใช้บังคับ ให้บริษัทสมาชิกดำเนินการยื่นขอแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมให้เป็นไปตามประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 โดยพยานซึ่งบริษัทสมาชิกสามารถยื่นขอแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมในเรื่องดังกล่าวในลักษณะ fast track ได้ ทั้งนี้ ในระหว่างดำเนินการให้บริษัทสมาชิกใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดไว้ในโครงการจัดการกองทุนรวม เพื่อการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรมนั้นต่อไป จนกว่าบริษัทสมาชิกจะได้ดำเนินการยื่นแก้ไขโครงการจัดการกองทุนรวมให้เป็นไปตามประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 แล้วเสร็จ

2. สำหรับกรณีกองทุนรวมที่มีลักษณะเป็นแบบ Term Fund ซึ่งไม่มีการรับคำสั่งซื้อขายระหว่างอายุโครงการ (rollover) ที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ประกาศดังกล่าวจะมีผลใช้บังคับ บริษัทสมาชิกสามารถใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามที่บริษัทสมาชิกได้ถือปฏิบัติอยู่ก่อนวันที่ประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 จะมีผลใช้บังคับต่อเนื่องไปจนกระทั่งเลิกโครงการก็ได้

3. แหล่งข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามหนังสือสมาคมที่ สจก.ร. 021/2554 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2554 นั้น เป็นเพียงตัวอย่างซึ่งสมาคมได้นำส่งไปยังสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อพิจารณา ซึ่งสำนักงาน ก.ล.ต. ได้พิจารณาแล้วว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 แล้ว อย่างไรก็ตาม ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากแหล่งข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอื่นๆ รวมถึงแหล่งข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามแหล่งข้อมูลในหนังสือสมาคมที่ สจก.ร. 021/2554 ลงวันที่ 23 ธันวาคม 2554 ซึ่งแตกต่างจากตัวอย่างที่แนบท้ายในหนังสือดังกล่าว หากได้รับการรับรองจากผู้ดูแลผลประโยชน์ว่าข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 2 (ก) ถึง (ง) แห่งประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 แล้ว บริษัทสมาชิกสามารถเลือกที่จะนำอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศนั้นมาใช้ได้

4. ข้อกำหนดในข้อ 2 (ง) แห่งประกาศสมาคมที่ สจก.ร. 2/2554 นั้น กำหนดให้การประมาณมูลค่า
ยุติธรรมของกองทุนรวมแต่ละกองทุน หากสมาชิกเลือกใช้ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
จากแหล่งข้อมูลใด ณ เวลาใด แล้ว ให้บริษัทสมาชิกใช้ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
จากแหล่งข้อมูลนั้น ณ เวลานั้น อย่างสม่ำเสมอ ไม่ได้ต้องการกำหนดให้กองทุนรวมทุกกองทุนของ
บริษัทสมาชิกแต่ละแห่งจะต้องใช้ข้อมูลอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากแหล่งข้อมูลเดียวกัน
ณ เวลาเดียวกัน แต่อย่างใด

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ
สมาคมบริษัทจัดการลงทุน



(นายสถาปนະ เลี้ยวประไพ)

เลขาธิการสมาคม
นายกสมาคม^{แทน}