



ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 1/2546

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคาทรัพย์สินที่กองทุนรวมได้รับมาจากการชำระหนี้
ด้วยทรัพย์สินอื่นเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

เพื่อเป็นการกำหนดขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการกำหนดราคาทรัพย์สินที่กองทุนรวม
ได้รับมาจากการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ
กองทุนรวม ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 14/2544
เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการในการจัดการกองทุนรวมในกรณีที่ผู้ออกตราสารแห่งนี้หรือลูกหนี้
ตามสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ ลงวันที่ 6 มิถุนายน พ.ศ. 2544 อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25
แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออก
ข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้ โดยให้ถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
ที่ สจก.ร. 5/2545 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการ
คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2545 ด้วย

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 3/2544 เรื่อง หลักเกณฑ์
และวิธีการกำหนดราคาทรัพย์สินที่กองทุนรวมได้รับมาจากการชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเพื่อใช้
ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2544

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับใบอนุญาตให้
ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“ผู้ดูแลผลประโยชน์” หมายความว่า ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

“กองทุนรวม” หมายความว่า กองทุนปิดและกองทุนเปิด

“กองทุนปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยสมาชิก

“กองทุนเปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยสมาชิก

“บริษัทประเมินค่าทรัพย์สิน” หมายความว่า นิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประเมินค่าหรือการสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สินเป็นทางค้าปกติ และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“อสังหาริมทรัพย์” หมายความว่า ที่ดินและทรัพย์สินอันติดอยู่กับที่ดินมีลักษณะเป็นการถาวรหรือประกอบเป็นอันเดียวกันกับที่ดินนั้น และหมายความรวมถึงทรัพย์สินอันเกี่ยวกับที่ดิน หรือทรัพย์สินอันติดอยู่กับที่ดินหรือประกอบเป็นอันเดียวกับที่ดินนั้นด้วย

“สังหาริมทรัพย์” หมายความว่า ทรัพย์สินอื่นนอกจากอสังหาริมทรัพย์ และหมายความรวมถึงทรัพย์สินอันเกี่ยวกับทรัพย์สินนั้นด้วย

ข้อ 3 ในกรณีที่ทรัพย์สินที่กองทุนรวมได้รับมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเป็นทรัพย์สินตามข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5 ของประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร. 5/2545 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2545 ในการกำหนดราคาทรัพย์สินดังกล่าวเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ให้เป็นไปตามข้อ 3 ข้อ 4 และข้อ 5 แห่งประกาศดังกล่าวด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 4 ในกรณีที่ทรัพย์สินที่กองทุนรวมได้รับมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นเป็นทรัพย์สินที่มีได้กำหนดไว้ในข้อ 3 ในการกำหนดราคาทรัพย์สินดังกล่าวเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมให้เป็นดังนี้

(1) กรณีอสังหาริมทรัพย์ ให้ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยเลือกใช้หลักเกณฑ์อย่างใดอย่างหนึ่งต่อไปนี้

(ก) ราคาที่ได้จากรายงานการประเมินค่าทรัพย์สินหรือรายงานการสอบทานการประเมินค่าทรัพย์สินของบริษัทประเมินค่าทรัพย์สิน แล้วแต่กรณี ซึ่งวันที่ในรายงานต้องห่างจากวันที่คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมไม่เกิน 1 ปี โดยในวันที่เริ่มนำทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้มารวมคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ให้ใช้ราคาที่ได้จากรายงานการประเมินค่าทรัพย์สิน ทั้งนี้ สมาชิกจะต้องจัดให้มีการประเมินค่าทรัพย์สินทุก 2 ปี หรือ

(๗) ราคาซื้อขายล่าสุดซึ่งต้องห่างจากวันที่คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมไม่เกิน 1 ปี

(2) กรณีสังหาริมทรัพย์ ให้ประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายล่าสุดซึ่งต้องห่างจากวันที่คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมไม่เกิน 6 เดือน และหากไม่มีราคาซื้อขายดังกล่าว ให้กำหนดราคาโดยอยู่ในดุลยพินิจของสมาชิก โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์

ข้อ 5 ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมตามข้อ 3 และข้อ 4 ให้ใช้วันที่กองทุนรวมได้รับโอนกรรมสิทธิ์โดยสมบูรณ์ตามกฎหมายเป็นวันที่เริ่มนำทรัพย์สินมารวมคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม

ข้อ 6 สมาชิกต้องทบทวนการกำหนดราคาทรัพย์สินที่กองทุนรวมได้รับมาจากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงของราคาทรัพย์สินต่างไปจากราคาที่กำหนดไว้เดิม ให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมตามราคาใหม่นั้น โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ข้อ 7 ประกาศนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน 2546 เป็นต้นไป และให้สมาชิกถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 2 เมษายน 2546



(นายมาริช ทำราบ)

นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน