

ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
ที่ สจก.ร. 3/2566

เรื่อง ระบบในการขายคืนหน่วยลงทุน และการจัดทำหนังสือรับรองการขายคืนหน่วยลงทุน
ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน

ตามความแห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวมที่บริหารจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนต้องจัดให้มีระบบในการขายคืนหน่วยลงทุน รวมทั้งระบบการจัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยลงทุนให้ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ขายคืนหน่วยลงทุนตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อให้สมาชิกมีระบบข้างต้นสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกรมสรรพากร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thailand ESG Fund - ThaiESG)” หมายความว่า กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุน กำหนด

“วันที่ลงทุน” หมายความว่า วันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนในแต่ละรายการ และในกรณีที่ได้รับโอนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนอื่น ให้หมายความถึงวันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนครั้งแรกในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนของรายการที่รับโอนนั้น

ข้อ 2 ในการจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน ให้สมาชิกบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายด้วยวิธีการที่สอดคล้องกับเงื่อนไขทางภาษีเงินได้ตามที่กรมสรรพากรกำหนด เช่น การบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายแยกรายการตามวันที่ลงทุน และเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุนให้สมาชิกคำนวณต้นทุน ผลประโยชน์ และหักเงินลงทุนแต่ละรายการตามวิธีการ “เข้าก่อน ออกก่อน” (First In First Out – FIFO) เป็นต้น

ข้อ 3 สมาชิกสามารถจัดทำหนังสือรับรองการขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนได้ โดยมีรายการอย่างน้อยในทำนองเดียวกันกับแบบหนังสือรับรองการขายคืนหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนบนเว็บไซต์ของสมาคม

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2566



(นางชวันดา หาญรัตน์กุล)

นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน