



สมาคมบริษัท
จัดการลงทุน

ASSOCIATION OF INVESTMENT MANAGEMENT COMPANIES

ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 2/2568

เรื่อง ระบบการซื้อหน่วยลงทุนและการโอนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน และกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

เพื่อให้บริษัทจัดการกองทุนรวมที่บริหารจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนและกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษมีระบบในการซื้อหน่วยลงทุนและการโอนหน่วยลงทุนเป็นมาตรฐานเดียวกัน อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกรมสรรพากร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร. 4/2566 เรื่อง ระบบงานและการจัดทำ หนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุน และหนังสือรับรองการโอนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 6 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“สมาคม” หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน (Thailand ESG Fund – Thai ESG)” หมายความว่า กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุนกำหนด

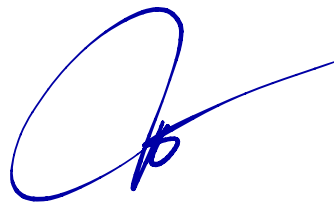
“กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ Thailand ESG Extra Fund (Thai ESGX)” หมายความว่า กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุนกำหนด

“วันที่ลงทุน” หมายความว่า วันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนหรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษในแต่ละรายการ และในกรณีที่รับโอนหน่วยลงทุนจากกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนหรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษอื่น ให้หมายความว่าวันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนครั้งแรกในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนหรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษของรายการที่รับโอนนั้น

ข้อ 3 ในการจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนและกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ให้สมาชิกบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายด้วยวิธีการที่สอดคล้องกับเงื่อนไขทางภาษีเงินได้ตามที่กรมสรรพากรกำหนด เช่น การบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายแยกรายการตามวันที่ลงทุน และเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุนให้สมาชิกคำนวณต้นทุนผลประโยชน์ และหักเงินลงทุนแต่ละรายการตามวิธีการ “เข้าก่อน ออกก่อน” (First In First Out – FIFO) เป็นต้น

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2568



(นางชวินดา หาญรัตนกุล)
นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน