

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. ๒๔/๒๕๖๖

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข วิธีการจัดการกองทุนรวม
เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย
และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน
(ฉบับที่ ๖)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๒๕ (๕) โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมาตรา ๑๒๕ (๔) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ และข้อ ๓๒ วรรคหนึ่ง แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทน. ๑๑/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๑๐) ในวรรคสองของข้อ ๕ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๙/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“(๑๐) กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน”

ข้อ ๒ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๙/๑ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๙/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“ข้อ ๙/๑ นอกจากต้องปฏิบัติตามข้อ ๘ แล้ว หากกองทุนรวมใดประสงค์จะมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุนตามกรณีสิทธิประโยชน์ทางภาษีเพื่อส่งเสริมการลงทุนเพื่อความยั่งยืนของประเทศไทย ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ กองทุนรวมดังกล่าวต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

- (๑) เป็นกองทุนรวมเปิด
- (๒) เป็นกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป
- (๓) ไม่เป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ
- (๔) ไม่เป็นกองทุนรวมเพื่อการออม
- (๕) ระบุข้อความ “ชนิดไทยเพื่อความยั่งยืน” ไว้ในชนิดของหน่วยลงทุนดังกล่าว”

“(๕) กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกภาคผนวก ๙ แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๙/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ภาคผนวก ๙ แนบท้ายประกาศนี้เป็นภาคผนวก ๙

แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. ๙/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ ๒๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ แทนข้อ ๗ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

พรอนงค์ บุษราตระกูล

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คำศัพท์**ส่วนที่ 1 ขอบเขต**

ให้ใช้คำอธิบายคำศัพท์ตามภาคผนวกนี้เพื่อประกอบการอธิบายคำย่อและความหมายของคำย่อ รวมถึงคำศัพท์ที่ปรากฏในภาคผนวกแนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน

ส่วนที่ 2 คำอธิบายศัพท์**คำศัพท์****คำอธิบายศัพท์**

“กองทุน”

กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุน
ที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน

“กองทุน buy & hold”

กองทุนที่มุ่งเน้นลงทุนเพียงครั้งเดียวโดยถือทรัพย์สินที่ลงทุนไว้จน
ครบกำหนดอายุของทรัพย์สิน หรือครบอายุของรอบการลงทุนของ
กองทุน หรือครบอายุของกองทุน

“กองทุนตลาดเงินที่
กำหนดราคาหน่วยลงทุน
คงที่”

กองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในลักษณะของกองทุนตลาดเงินตาม
ประกาศการลงทุน ซึ่งกำหนดราคาหน่วยเพื่อการขายและ
รับซื้อคืนคงที่ตลอดเวลา

“กองทุนรวมเพื่อความ
ยั่งยืนตามมาตรฐานกลาง
ของอาเซียน”

กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่มีการเปิดเผยข้อมูลในโครงการและ
หนังสือชี้ชวนว่ามีการจัดการกองทุนตาม ASEAN SRFS

“กองทุนปลายทาง”

กองทุนที่กองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ไปลงทุน
ซึ่งมีลักษณะเป็นไปตามหลักเกณฑ์โดยครบถ้วนดังนี้

- (1) เป็นกองทุนรวมตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด
หลักทรัพย์ และให้หมายความรวมถึงกองทุนที่มีลักษณะเป็น
การลงทุนร่วมกันของผู้ลงทุน ไม่ว่าจะจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย
หรือกฎหมายต่างประเทศและไม่ว่ากองทุนดังกล่าวจะจัดตั้งในรูป
บริษัท ทรัสต์ หรือรูปแบบอื่นใด เช่น กองทุนอสังหาริมทรัพย์
ต่างประเทศ (REIT) หรือโครงการจัดการลงทุน (collective
investment scheme) เป็นต้น
- (2) เป็นกองทุนที่กองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์
มีการลงทุนในกองทุนตาม (1) ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของ NAV ของ
กองทุนตาม (1) นั้น

“การชดเชยราคา”

การเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยของผู้ซื้อหรือผู้ขายคืนหน่วยที่มีราคา
หน่วยไม่ถูกต้อง หรือการจ่ายเงินซึ่งมีมูลค่าเท่ากับส่วนต่างของ

คำศัพท์**คำอธิบายศัพท์**

	ราคาหน่วยที่ไม่ถูกต้องกับราคาหน่วยที่ถูกต้อง แทนการเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วย
“เงินได้สุทธิจากทรัพย์สินอื่นที่ได้จากการรับชำระหนี้”	เงินได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น รายได้ที่เกิดจากการจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินตลอดจนดอกผลที่ได้จากทรัพย์สินดังกล่าว และเงินสำรอง (ถ้ามี) หลังจากหักค่าใช้จ่ายในการได้มา การมีไว้ หรือการจำหน่ายทรัพย์สินนั้น
“เงินสำรอง”	จำนวนเงินที่ตั้งสำรองเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น
“เงินสะสม”	เงินสะสมตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
“เงินจาก PVD”	(1) เงินที่ RMF รับโอนจาก PVD (2) เงินตาม (1) ที่ RMF รับโอนต่อเนื่องจาก RMF อื่น (3) ผลประโยชน์อันเกิดจากเงินตาม (1) และ (2)
“ฐานะการลงทุนสุทธิ”	มูลค่าการลงทุนสุทธิในทรัพย์สินไม่ว่าเป็นการลงทุนโดยตรงหรือโดยอ้อมผ่านการลงทุนในตราสารหรือสัญญาที่ให้ผลตอบแทนโดยอ้างอิงอยู่กับทรัพย์สิน ซึ่งเป็นผลให้กองทุนมีความเสี่ยงในทรัพย์สินนั้น
“ตราสารภาครัฐไทย”	ตราสารดังนี้ (1) ตั๋วเงินคลัง (2) พันธบัตรรัฐบาล หรือพันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย (3) พันธบัตร ตัวแลกเงิน ตั๋วสัญญาใช้เงิน ศุภก หรือหุ้นกู้ที่กระทรวงการคลังหรือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นผู้มีภาระผูกพัน
“ตราสารภาครัฐต่างประเทศ”	ตราสารที่มีรูปแบบทำนองเดียวกับตราสารภาครัฐไทยที่รัฐบาลต่างประเทศ กระทรวงการคลัง ธนาคารกลาง หรือหน่วยงานของรัฐบาลต่างประเทศ หรือองค์การระหว่างประเทศเป็นผู้ออกหรือผู้ค้ำประกัน แต่ไม่รวมถึงตราสารที่ออกโดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของประเทศนั้น
“ตราสารที่มีสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแฝง”	ตราสารทางการเงินหรือสัญญา ซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นองค์ประกอบรวมอยู่ด้วย โดยสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ (1) ทำให้การชำระหนี้ที่กำหนดไว้ตามตราสารทางการเงินหรือสัญญาดังกล่าวไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนเปลี่ยนแปลงไป

คำศัพท์**คำอธิบายศัพท์**

	อันเนื่องมาจากปัจจัยอ้างอิงตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้า นั้น เช่น อัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน ราคาหลักทรัพย์ หรือดัชนีราคาหลักทรัพย์ เป็นต้น
	(2) มีลักษณะในเชิงเศรษฐกิจและความเสี่ยงที่ไม่สัมพันธ์กับตราสารทางการเงินหรือสัญญาดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ
	(3) เป็นผลให้สถานะความเสี่ยงโดยรวมและราคาของตราสารทางการเงินหรือสัญญาดังกล่าวเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ
“บลจ.”	บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม
“บริษัทนายหน้า”	บุคคลใดบุคคลหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (2) บุคคลที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือได้รับการจดทะเบียนเป็นผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
“ประกาศที่ ทณ. 11/2564”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทณ. 11/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์การจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน และกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี)
“ประกาศที่ สน. 9/2564”	ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สน. 9/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ลงวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี)
“ผู้สนับสนุนการขายหรือ รับซื้อคืน”	บุคคลที่บริษัทจัดการกองทุนรวมมอบหมายให้ทำหน้าที่ขายหรือรับซื้อคืนหน่วย แล้วแต่กรณี ของกองทุน
“ราคาหน่วย”	ราคาขายหน่วย หรือราคารับซื้อคืนหน่วย
“สมุดทะเบียน”	สมุดทะเบียนผู้ถือหน่วยของกองทุน
“สัญญาซื้อขายล่วงหน้า”	สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายต่างประเทศที่มีลักษณะในทำนองเดียวกัน

คำศัพท์**คำอธิบายศัพท์**

“สิทธิเรียกร้อง”	สิทธิเรียกร้องที่เกิดจากการประกอบธุรกิจของสถาบันการเงิน ตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน
“หน่วย”	หน่วยลงทุนของกองทุน
“ASEAN SRFS”	มาตรฐานกลางของอาเซียนด้านการเปิดเผยข้อมูลของกองทุน ที่มุ่งเน้นลงทุนอย่างยั่งยืน (ASEAN Sustainable and Responsible Fund Standards) ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับ ความเห็นชอบจาก ASEAN Capital Markets Forum
“average actual leverage”	ค่าเฉลี่ยของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นจริง
“benchmark”	ตัวชี้วัดของกองทุน ซึ่งเป็นดัชนีหรือองค์ประกอบของดัชนี ที่มีการเผยแพร่อย่างกว้างขวางและสอดคล้องกับนโยบาย การลงทุนของกองทุนนั้น
“complex strategic investment”	นโยบายการลงทุนที่มีกลยุทธ์แบบซับซ้อน
“derivatives”	สัญญาซื้อขายล่วงหน้า
“ETF”	กองทุนอีทีเอฟตามประกาศการลงทุน
“exotic derivatives”	สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีความซับซ้อน
“LTF”	กองทุนรวมหุ้นระยะยาวตามประกาศการลงทุน ที่จัดตั้งขึ้น ก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563
“NAV”	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (Net Asset Value)
“portfolio turnover ratio”	ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุน
“PVD”	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund)
“price index”	ดัชนีที่สะท้อนความเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ที่เป็น องค์ประกอบของดัชนี
“reference benchmark”	benchmark ที่ใช้อ้างอิง
“RMF”	กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพตามประกาศการลงทุน
“RMF for PVD”	กองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพที่รับโอนเงินจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
“SSF”	กองทุนรวมเพื่อการออมตามประกาศการลงทุน

คำศัพท์

“Thai ESG”

“total return index”

คำอธิบายศัพท์

กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนตามประกาศการลงทุน

ดัชนีที่ใช้วัดผลตอบแทนทุกประเภทจากการลงทุนในหลักทรัพย์

การจัดทำและจัดส่งรายงานของกองทุนรวม

ในการจัดทำ จัดส่ง และเปิดเผยข้อมูลของกองทุน ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้ และในกรณีเป็นข้อมูลที่ต้องส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ ให้ดำเนินการตามระเบียบวิธีปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

ส่วนที่ 1 ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผย ให้ บลจ. ดำเนินการ ดังนี้**1. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายวัน**

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
รายงานการขายและรับซื้อคืนหน่วยรายวันของแต่ละกองทุน (เฉพาะกองทุนเปิด)	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ส่งภายในวันทำการถัดไป

2. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายเดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทางส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลาส่ง/เปิดเผย
2.1 ผลการดำเนินงานของแต่ละกองทุนที่จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด <u>หมายเหตุ</u> : ในกรณีที่สมาคมมีการกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการวัดผลการดำเนินงานของกองทุน โดยเปรียบเทียบกับ benchmark benchmark นั้น ต้องคำนวณโดยใช้ total return index เท่านั้น และไม่ใช่ price index (เว้นแต่เป็นกองทุนฟิเตอร์)	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน
2.2 ข้อมูลการลงทุนของแต่ละกองทุน 2.2.1 กรณีกองทุนตราสารทุน ให้เปิดเผยชื่อหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนน้ำหนักการลงทุนในหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมนั้น 2.2.2 กรณีกองทุนตราสารหนี้ ให้เปิดเผยชื่อตราสารหนี้ที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนอันดับความน่าเชื่อถือและน้ำหนักการลงทุนในตราสารหนี้ 2.2.3 กรณีกองทุนผสม ให้เปิดเผยชื่อหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก และน้ำหนักการลงทุนในหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่หลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นตราสารหนี้ ให้เปิดเผยอันดับความน่าเชื่อถือด้วย 2.2.4 กรณีกองทุนที่มีฐานะการลงทุนสุทธิในหน่วยของกองทุนต่างประเทศกองทุนใดกองทุนหนึ่ง เกินกว่า 20% ของ NAV ของกองทุน ให้เปิดเผยข้อมูลการลงทุนของกองทุนต่างประเทศนั้น เท่าที่กองทุนต่างประเทศนั้นได้เปิดเผยไว้เป็นการทั่วไปหรือเท่าที่ บลจ. สามารถเข้าถึงได้	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน
2.3 รายงานรายละเอียดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินของแต่ละกองทุนไปลงทุน	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ส่งภายในวันที่ 20 ของเดือนถัดไป
2.4 รายงานสถานะและการลงทุนของแต่ละกองทุน		ข้อมูลการลงทุนเป็นวันแรก

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
2.5 รายงานการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์ (เฉพาะกรณีมีการทำธุรกรรมดังกล่าว) โดยระบุข้อมูลดังนี้ 2.5.1 รายชื่อคู่สัญญา และวัน เดือน ปีที่ทำธุรกรรม 2.5.2 ชื่อ ประเภท และมูลค่าหลักทรัพย์ที่ให้ยืม ณ วันทำธุรกรรม 2.5.3 อัตราผลตอบแทนต่อปี และอายุของสัญญา 2.5.4 ชื่อและประเภทของหลักประกัน	จัดเก็บที่ บลจ. เพื่อให้สำนักงานตรวจสอบได้	
2.6 ข้อมูลการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก (ถ้ามี) ให้จัดทำดังนี้ 2.6.1 รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก และสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อ NAV ของกองทุน โดยแบ่งข้อมูลตามกลุ่มดังนี้ (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้ส่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวล ผู้สืบทอด หรือผู้ค้ำประกัน (ค) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับที่สามารถลงทุนได้ (ง) กลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ 2.6.2 รายละเอียดและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก ที่ลงทุนหรือมีไว้เป็นรายตัว ทั้งนี้ ในการเปิดเผยข้อมูลอาจใช้วิธีการเปิดเผยเป็นรายกลุ่มตาม 2.6.1 (ก)-(ง) แทนการเปิดเผยเป็นรายตัวได้ 2.6.3 สัดส่วนเงินลงทุนขั้นสูงต่อ NAV ของกองทุนที่ บลจ. ตั้งไว้ในแผนการลงทุนสำหรับกลุ่มตราสารที่มีอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในอันดับต่ำกว่าอันดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่ วันสุดท้าย ของแต่ละเดือน

หมายเหตุ : บลจ. จะไม่จัดทำและเปิดเผยข้อมูลตาม 2.1 และ 2.2 ก็ได้ หากเป็นกรณีที่เป็นไปตามลักษณะโดยครบถ้วนดังนี้

1. เป็นกองทุน buy & hold
2. บลจ. ได้แสดงข้อมูลการลงทุนตาม 2.2 ไว้ในหนังสือชี้ชวนและได้เปิดเผยให้ผู้ถือหน่วยทราบถึงแหล่งข้อมูลที่สามารถเข้าถึงและตรวจสอบข้อมูลการลงทุนได้เองแล้ว

3. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายไตรมาส

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
3.1 ข้อมูลรายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของแต่ละกองทุน¹ ตาม 2. ของส่วนที่ 2 ทั้งนี้ กรณีกองทุนตลาดเงิน ให้ บลจ. จัดทำและเปิดเผยข้อมูลอายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนซึ่งได้จากการคำนวณค่าตามมาตรฐานสากล และสัดส่วนของการลงทุนในทรัพย์สินที่มีสภาพคล่องสูงต่อ NAV ของแต่ละกองทุน	เปิดเผยทางเว็บไซต์ ของ บลจ.	เปิดเผยข้อมูลภายใน 60 วันนับแต่ วันสิ้นไตรมาส

¹ ไม่ใช้กับกองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

4. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นราย 6 เดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
4.1 ยกเลิก ¹	(1) ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ (2) ส่งให้ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้น ²	ส่งภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลา 6 เดือนของรอบระยะเวลาบัญชีหรือปีปฏิทิน ³
4.2 รายงานช่องทางการขายหน่วยของกองทุนทั้งหมด ภายใต้การจัดการของ บลจ. ทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทินตามแบบที่สำนักงานกำหนดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ภายใน 30 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทิน

¹ ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

² การส่งรายงานให้แก่ผู้ถือหุ้น ให้ บลจ. ดำเนินการอย่างน้อยด้วยวิธีการอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

- 1) จัดส่งรายงานดังกล่าวในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์
- 2) เผยแพร่รายงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ บลจ. ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นแจ้งความประสงค์ให้จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยวิธีการตาม 1) ให้ บลจ. ดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวด้วย

³ ในกรณีที่ บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี ให้ บลจ. ได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดทำและส่งรายงานดังกล่าวในรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
4.3 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนในรอบระยะเวลา 6 เดือนของรอบระยะเวลาบัญชีหรือของปีปฏิทิน (เฉพาะกรณีกองทุนเปิด ⁴) (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงอย่างน้อยตามที่กำหนดใน 1.-11. ของส่วนที่ 2 โดยอนุโลม เว้นแต่งบการเงินตาม 1. ของส่วนที่ 2 ไม่จำเป็นต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี)	เหมือน 4.1	เหมือน 4.1

⁴ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

- 1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวได้เกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว
- 2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

5. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายปี/รอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
5.1 รายงานแสดงข้อมูลกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชี ¹ (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2)	เหมือน 4.1	ส่งภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี ²
5.2 ยกเลิก ³	เหมือน 5.1	เหมือน 5.1

¹ ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวเกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว

2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

² ในกรณีของกองทุนเปิด หาก บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตาม 4.3 ตามปฏิทิน ให้ระยะเวลาการส่งรายงานเพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนของรอบระยะเวลาบัญชีขยายเป็นภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

³ ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

6. ข้อมูล/รายงานอื่น ๆ

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
6.1 การใช้สิทธิขอเพิกถอนมติตามมาตรา 129/4 (เฉพาะกรณีมีการใช้สิทธิขอเพิกถอนมติ) ให้ดำเนินการดังนี้ 6.1.1 จัดทำและส่งรายงานการใช้สิทธิดังกล่าว 6.1.2 จัดทำและส่งรายงานเพื่อแสดงความคืบหน้าของการดำเนินการดังกล่าว	เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้	ส่งให้สำนักงานโดยไม่ชักช้า ส่งให้สำนักงานทุกกรอบระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นหน่วยใช้สิทธิขอเพิกถอนมติหรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ
6.2 กรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่เป็นกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ ซึ่งใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing¹ และมีการลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่ง (กองทุนปลายทาง) เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV ของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน โดยกองทุนปลายทางมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนปลายทาง 6.2.1. ใช้กลยุทธ์การลงทุนแบบ impact investing 6.2.2. มีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยของกองทุนปลายทางนั้น	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	ให้เปิดเผยภายหลังจากที่ บลจ. ทราบว่ากองทุนปลายทางมีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยของกองทุนปลายทางนั้น ทั้งนี้ โดยไม่ชักช้า
6.3 ข้อมูล/รายงานเพิ่มเติมตามที่สำนักงานร้องขอเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานกำกับดูแลธุรกิจของกองทุน 6.3.1 ข้อมูลตามรายการที่สำนักงานกำหนด 6.3.2 รายงานอื่นใดที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดการกองทุน	ระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน	ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน

¹ การลงทุนแบบ impact investing หมายถึง การลงทุนในหลักทรัพย์ที่ก่อให้เกิดผลกระทบเชิงบวกต่อสังคมหรือสิ่งแวดล้อม หรือสนับสนุนให้สังคมหรือสิ่งแวดล้อมเกิดการเปลี่ยนแปลงที่ดีขึ้น เช่น ด้านการศึกษา ด้านสุขภาพและคุณภาพชีวิต ด้านการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสทางสังคม ด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ส่วนที่ 2 รายการข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 1 โดยอย่างน้อย ให้แสดงข้อมูลดังนี้

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
1. งบดุล งบกำไรขาดทุน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว		✓	✓
2. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนที่ต้องแสดงการจัดกลุ่มให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนตามคำอธิบายที่จัดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	✓	✓	✓
3. ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่บลจ. เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)		✓	✓
4. ผลการดำเนินงานตามที่กำหนดใน 2.1 ของส่วนที่ 1		✓	✓
5. คำนายหน้าทั้งหมดจากการที่ บลจ. ส่งซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกองทุน รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าในจำนวนสูงสุด 10 อันดับแรก อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าที่บริษัทนายหน้าแต่ละรายดังกล่าวได้รับต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด และอัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าส่วนที่เหลือต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด		✓	✓
6. ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนซึ่งต้องมีรายละเอียดตามตารางที่จัดไว้ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน		✓	✓
7. รายละเอียดเกี่ยวกับการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มีใช้ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน (ถ้ามี)		✓	✓
8. ข้อมูล portfolio turnover ratio ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์กับผลรวมของมูลค่าการขายหลักทรัพย์ ที่กองทุนลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หาดำเนินการด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน		✓	✓
9. ความเห็นของ บลจ. เกี่ยวกับการลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมาเมื่อเทียบกับรอบระยะเวลาบัญชีก่อนหน้า ทั้งนี้ ในกรณีที่กองทุนมีนโยบายการลงทุนใน derivatives ที่มี complex strategic investment หรือ exotic derivatives ให้ บลจ. อธิบายสาเหตุที่ average actual leverage เกินกว่าที่ บลจ. ประมาณการไว้ (expected gross leverage) ตามหนังสือชี้ชวน		✓	✓
10. ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์เกี่ยวกับการจัดการกองทุนของ บลจ.		✓	✓
11. ในกรณีที่ บลจ. ลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุนเฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนด ให้แสดงข้อมูลดังกล่าวพร้อมทั้งเหตุผล		✓	✓

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
12. ในกรณีที่เงินกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนให้แสดงข้อมูลดังนี้ โดยให้นำมาใช้บังคับกับ Thai ESG ที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนด้วย 12.1 ถ้อยคำรับรองว่า บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากลและเป็นไปตามประกาศแนวปฏิบัติ ที่ น.ป. 2/2565 เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน ลงวันที่ 7 มีนาคม พ.ศ. 2565 12.2 รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล ดังนี้ 12.2.1 ปัญหาหรือเหตุการณ์ร้ายแรงที่เกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงการลงทุนในทรัพย์สินที่ได้ลงทุนไปแล้ว 12.2.2 ลักษณะ เหตุผล และความจำเป็นในการพบปะผู้บริหารของกิจการ หรือผู้ออกตราสารที่กองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนไปลงทุน รวมถึงผลจากการพบปะดังกล่าว 12.2.3 ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความยั่งยืน และการนำปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวมาประกอบการตัดสินใจลงทุน		✓	✓
12.2.4 ผลจากการบริหารจัดการลงทุนอย่างยั่งยืน			✓
12.3 ผลการรับรองโดยบุคคลที่สาม (3 rd party certifier) ¹ ว่าการดำเนินงานของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนเป็นไปตามถ้อยคำรับรองใน 12.1 ซึ่งได้เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุน (ถ้ามี)			✓ (ในกรณีที่มีการรับรองการดำเนินงานมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการรับรองครั้งล่าสุด)
12.4 แนวทางและการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหลักทรัพย์ในนามของกองทุน			✓

¹ บุคคลที่สาม (3rd party certifier) ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ซึ่งหากปรากฏว่านิติบุคคลดังกล่าวเป็นบริษัทในเครือของ บลจ. บลจ. นั้นต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพด้วย

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
12.5 ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่บริหารจัดการด้วยกลยุทธ์ impact investing ซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) ²			✓ (ในกรณีที่มีการตรวจสอบผลลัพธ์เชิงบวกมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผล)

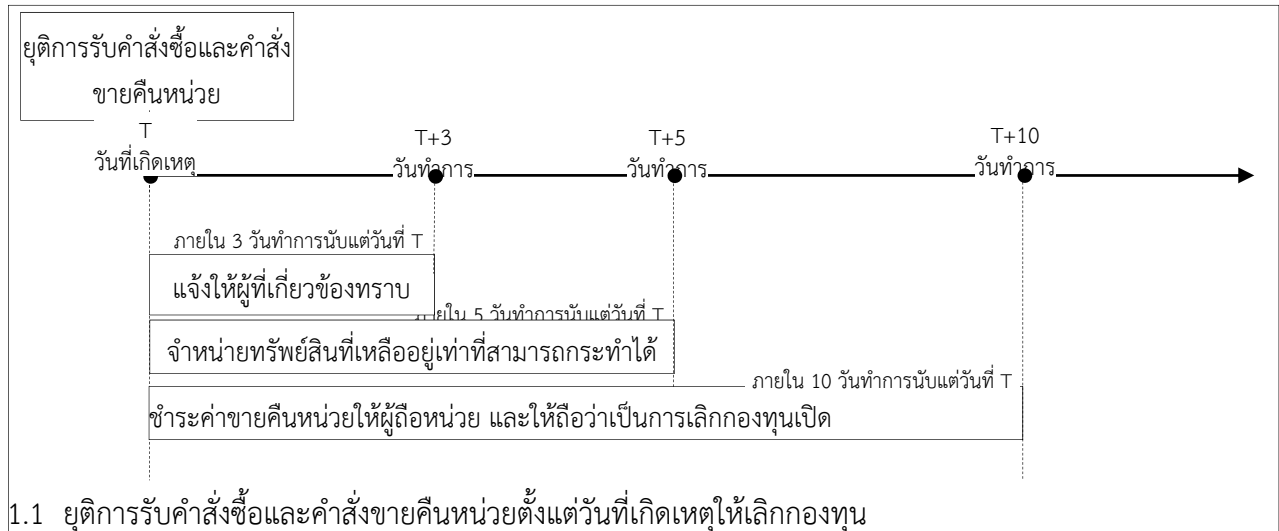
			การตรวจสอบ ครั้งล่าสุด)
13. ในกรณีที่เงินกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียนให้แสดงข้อมูลดังนี้ 13.1 ถ้อยคำรับรองว่า บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนซึ่งสอดคล้องกับ ASEAN SRFS 13.2 รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนของกองทุน 13.3 รายงานที่ระบุว่ากองทุนมีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืนตามที่กองทุนกำหนด โดยอย่างน้อยให้แสดงข้อมูลดังนี้ 13.3.1 รายละเอียดการทบทวนภาพรวมการลงทุนของกองทุนเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืนตามที่กองทุนกำหนด 13.3.2 สัดส่วนของทรัพย์สินที่กองทุนลงทุน ในส่วนที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด 13.3.3 ขั้นตอนการดำเนินงานของ บลจ. เพื่อแก้ไขสถานการณ์เมื่อทรัพย์สินที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่กองทุนกำหนด (ถ้ามี) 13.3.4 ผลความสำเร็จตามเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนดโดยเปรียบเทียบกับ reference benchmark (ถ้ามี) 13.3.5 ข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด			✓ (ให้แสดงข้อมูลเปรียบเทียบกับข้อมูลในรอบระยะเวลาบัญชีครั้งสุดท้าย เว้นแต่กรณีที่เป็นการเปิดเผยเป็นครั้งแรก)

² ผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) ที่เป็นผู้บุคคลภายนอก ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ทั้งนี้ กรณีเป็นผู้บุคคลภายใน บลจ. หรือบริษัทในเครือ บลจ. จะต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเก็บเอกสารหลักฐานให้สำนักงานตรวจสอบได้

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงาน ตาม 3.1	รายงาน ตาม 4.3	รายงาน ตาม 5.1
14. ข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)			✓
15. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)			✓
16. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)			✓
17. ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์สินนามกองทุนของรอบปีปฏิทินล่าสุด			✓
18. ข้อมูลการถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี) โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย			✓
19. รายชื่อผู้จัดการกองทุนของกองทุน			✓

การเลิกกองทุน

1. กรณีกองทุนเปิด เมื่อปรากฏเหตุให้เลิกกองทุนตามข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้ เว้นแต่กำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในภาคผนวกนี้



1.1 ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วยตั้งแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน

1.2 แจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน โดยวิธีการดังนี้

1.2.1 แจ้งผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นโดยช่องทางใด ๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหุ้นได้

1.2.2 แจ้งเป็นหนังสือถึงผู้ดูแลผลประโยชน์

1.2.3 แจ้งสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

1.3 จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนเปิดดังกล่าวภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน เพื่อรวบรวมเงินเท่าที่สามารถกระทำได้เพื่อชำระค่าขายคืนหน่วยให้ผู้ถือหุ้นโดยอัตโนมัติ

1.4 ชำระค่าขายคืนหน่วยตามสัดส่วนจำนวนเงินที่รวบรวมได้ตามข้อ 1.3 ให้ผู้ถือหุ้นภายใน 10 วันทำการ นับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน และเมื่อได้ดำเนินการชำระค่าขายคืนหน่วยแล้วให้ถือว่าเป็นการเลิกกองทุนเปิดนั้น

2. กรณีเป็นการเลิกกองทุนเพราะเหตุครบกำหนดอายุโครงการหรือเหตุอื่นที่ทราบกำหนดการเลิกกองทุนล่วงหน้า¹ ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
2.1 แจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ 2.1.1 แจ้งเป็นหนังสือถึงผู้ดูแลผลประโยชน์ 2.1.2 แจ้งสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน 2.1.3 แจ้งตลาดหลักทรัพย์ในกรณีที่หน่วยของกองทุนนั้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์	≥ 5 วันทำการ ก่อนวันเลิกกองทุน
2.2 ดำเนินการด้วยวิธีการใด ๆ ให้ผู้ถือหน่วยและผู้ลงทุนทั่วไปทราบเรื่องดังกล่าว	≥ 5 วันทำการ ก่อนวันเลิกกองทุน
2.3 จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนเพื่อรวบรวมเป็นเงินสด เงินฝากประเภทกระแสรายวัน เงินฝากประเภทออมทรัพย์ และตัวสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดระยะเวลาใช้เงินคืนเมื่อทวงถาม	ให้เสร็จสิ้นก่อนวันเลิกกองทุน

3. กรณีเป็นการเลิกกองทุนที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์² ให้ บลจ. ดำเนินการปิดสมุดทะเบียนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

3.1 หากปรากฏเหตุว่ามีผู้ถือหน่วยลดลงเหลือ < 35 ราย ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

3.1.1 กรณี บลจ. แจ้งตลาดหลักทรัพย์ไว้ก่อนมีการปิดสมุดทะเบียนว่าจะเลิกกองทุนเมื่อมีผู้ถือหน่วยลดลงเหลือ < 35 ราย ให้ บลจ. ดำเนินการเพื่อเลิกกองทุน ดังนี้

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
(1) แจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนในการเพิกถอนหน่วยจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ (ให้ บลจ. กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อกำหนดสิทธิในการรับเงินคืนจากการเลิกกองทุนและแจ้งข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์)	เมื่อมีผู้ถือหน่วยลดลงเหลือ < 35 ราย
(2) ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วย	ในวันเดียวกันกับวันที่ตลาดหลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือขายหน่วยในตลาดหลักทรัพย์ตามขั้นตอนในการเพิกถอน

¹ ไม่ใช้กับกองทุนสำหรับผู้ลงทุนในต่างประเทศ

² กรณีที่เป็นการเลิกกองทุนเนื่องจากเหตุตามข้อ 29(3) หรือ (4) ของประกาศที่ ทน. 11/2564 ไม่นำมาใช้บังคับกับกองทุนดังนี้

- (1) กองทุนตลาดเงิน
- (2) กองทุนดัชนี
- (3) ETF
- (4) กองทุนหน่วยลงทุน
- (5) กองทุนฟิเตอร์

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
	หน่วยจากการเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์
(3) แจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบ และ แจ้งสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน	ภายในวันทำการถัดจากวันที่ตลาด หลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือขายหน่วยใน ตลาดหลักทรัพย์
(4) จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุน เพื่อรวบรวมเงิน เท่าที่สามารถกระทำได้เพื่อชำระเงินคืนให้ผู้ถือหน่วย	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ ตลาดหลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือ ขายหน่วยในตลาดหลักทรัพย์
(5) (ก) แจ้งให้ผู้ถือหน่วยที่มีชื่ออยู่ในวันปิดสมุดทะเบียนตาม (1) ทราบผ่านช่องทางใด ๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อ ผู้ถือหน่วยได้ (ข) ชำระเงินที่รวบรวมได้ตาม (4) คืนให้ผู้ถือหน่วยตามสัดส่วน (เมื่อได้ดำเนินการแล้วให้ถือว่าเป็นการเลิกกองทุนนั้น)	ชำระเงินภายใน 10 วันทำการนับแต่ วันที่ตลาดหลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือ ขายหน่วยในตลาดหลักทรัพย์

3.1.2 กรณี บลจ. ไม่ได้แจ้งตลาดหลักทรัพย์ไว้ก่อนมีการปิดสมุดทะเบียนว่าจะเลิกกองทุนเมื่อมีผู้ถือหุ้น
ลดลงเหลือ < 35 ราย ให้ บลจ. ดำเนินการเพื่อเลิกกองทุน ดังนี้

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
(1) แจ้งเหตุดังกล่าวต่อสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของ สำนักงาน	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ บลจ. ได้รับแจ้งผล การปิดสมุดทะเบียน
(2) ปิดสมุดทะเบียนอีกครั้งหนึ่ง	เมื่อครบระยะเวลา 30 วันนับแต่ วันที่มีการปิดสมุดทะเบียนใน ครั้งก่อน
(3) ในการปิดสมุดทะเบียนตาม (2) ให้ดำเนินการตามรายละเอียดด้านล่าง หากปรากฏกรณีดังนี้ (ก) กรณีมีจำนวนผู้ถือหุ้น < 35 ราย ให้ บลจ. ดำเนินการเพื่อ เลิกกองทุนโดยปฏิบัติตาม ข้อ 3.1.1	เป็นไปตามข้อ 3.1.1
(ข) กรณีมีจำนวนผู้ถือหุ้น ≥ 35 รายขึ้นไป ให้ บลจ. แจ้ง สำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ บลจ. ได้รับแจ้งผล การปิดสมุดทะเบียน

3.2 หากปรากฏเหตุว่ามีหรือจะมีการขายคืนหน่วยตามข้อ 29(3) หรือ (4) ของประกาศที่ ทน.11/2564 ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
3.2.1 (1) ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วย และ (2) แจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบเพื่อดำเนินการตาม ขั้นตอนในการเพิกถอนหน่วยจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ของตลาดหลักทรัพย์ (ให้ บลจ. กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อกำหนดสิทธิในการรับเงิน คืนจากการเลิกกองทุนและแจ้งข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางของตลาด หลักทรัพย์)	ตั้งแต่วันที่เกิดเหตุ
3.2.2 แจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ดูแลผลประโยชน์ทราบ และ แจ้งสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน	ภายในวันทำการถัดจากวันที่ตลาด หลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือขายหน่วยใน ตลาดหลักทรัพย์ตามขั้นตอนในการเพิก ถอนหน่วยจากการเป็นหลักทรัพย์จด ทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์
3.2.3 จำหน่ายทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุน เพื่อรวบรวมเงิน เท่าที่สามารถกระทำได้เพื่อชำระเงินคืนให้ผู้ถือหน่วย	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ ตลาดหลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือ ขายหน่วยในตลาดหลักทรัพย์
3.2.4 (1) แจ้งให้ผู้ถือหน่วยที่มีชื่ออยู่ในวันปิดสมุดทะเบียนตาม 3.2.1 (2) ทราบผ่านช่องทางใด ๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ ถือหน่วยได้ (2) ชำระเงินที่รวบรวมได้ตาม 3.2.3 คืนให้ผู้ถือหน่วยตาม สัดส่วน (เมื่อได้ดำเนินการแล้วให้ถือว่าเป็นการเลิกกองทุนนั้น)	ชำระเงินภายใน 10 วันทำการนับแต่ วันที่ตลาดหลักทรัพย์สั่งห้ามซื้อหรือ ขายหน่วยในตลาดหลักทรัพย์

4. กรณี RMF , LTF , SSF และ Thai ESG

4.1 ให้ บลจ. ดำเนินการเพื่อเลิก LTF , SSF และ Thai ESG ตามขั้นตอนในข้อ 4.2 โดยอนุโลม

4.2 เมื่อปรากฏเหตุต้องเลิก RMF ตามข้อ 29 ตามประกาศที่ ทน. 11/2564 ให้ บลจ. ดำเนินการเพื่อเลิก
กองทุนดังนี้ และมีให้คำแนะนำใน 1. มาใช้บังคับ ทั้งนี้ เมื่อได้ดำเนินการครบถ้วนแล้ว ให้ถือว่าเป็นการเลิก
กองทุน

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
4.2.1 ยุติการรับคำสั่งซื้อและคำสั่งขายคืนหน่วย	ตั้งแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน
4.2.2 แจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุ ให้เลิกกองทุน

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
4.2.2.1 ข้อมูลที่แจ้งให้ทราบ ต้องมีสาระสำคัญอย่างน้อย ดังนี้ (1) บลจ. จะดำเนินการโอนย้ายการลงทุนของผู้ถือหุ้นไปยัง RMF อื่นตามแนวทางที่กำหนดในข้อผูกพัน โดยไม่เก็บค่าธรรมเนียมการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยจากผู้ถือหุ้น (2) ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะโอนย้ายการลงทุนไปยัง RMF อื่นอีกทอดหนึ่ง ผู้ถือหุ้นสามารถแจ้งต่อบลจ. เพื่อโอนย้ายการลงทุนไปยัง RMF อื่นที่ผู้ถือหุ้นกำหนด และผู้ถือหุ้นจะได้รับยกเว้นค่าธรรมเนียมการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขโดยครบถ้วนดังนี้ (2.1) เป็นการโอนย้ายตามคำสั่งของผู้ถือหุ้นเป็นครั้งแรกโดยโอนย้ายไปยัง RMF อื่นที่อยู่ภายใต้การจัดการของ บลจ. เดียวกัน (2.2) เป็นการโอนย้ายการลงทุนภายในระยะเวลาที่ บลจ. กำหนด ทั้งนี้ ในการกำหนดระยะเวลาดังกล่าว บลจ. ต้องคำนึงถึงระยะเวลาที่ผู้ถือหุ้นจะสามารถดำเนินการเพื่อแจ้งโอนย้ายการลงทุนได้อย่างเหมาะสม 4.2.2.2 แจ้งโดยวิธีการดังนี้ (1) แจ้งผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นผ่านช่องทางใด ๆ ที่มีหลักฐานว่าสามารถติดต่อผู้ถือหุ้นได้ (2) แจ้งเป็นหนังสือถึงผู้ดูแลผลประโยชน์ (3) แจ้งสำนักงานผ่านระบบที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน	
4.2.3 จำหน่ายหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินที่เหลืออยู่ของกองทุนดังกล่าว	ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน
4.2.4 รวบรวมเงินที่ได้จากการดำเนินการตาม 4.2.3	ภายใน 10 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุให้เลิกกองทุน
4.2.5 ดำเนินการโอนย้ายการลงทุนไปยัง RMF อื่นตามแนวทางที่กำหนดในข้อผูกพัน	โดยไม่ชักช้า

หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนรวมบางประเภท**ส่วนที่ 1 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนมีประกัน****1.1 ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในกรณีที่ต้องจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่**

กรณีที่ค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายดังกล่าวเพิ่มขึ้นเกินกว่า 25% ของอัตราค่าธรรมเนียมหรือค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกันสำหรับงวดการประกันล่าสุด บลจ. จะจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่ดังกล่าวได้ต่อเมื่อ บลจ. ได้แก้ไขเพิ่มเติมโครงการในเรื่องดังกล่าวโดยต้องได้รับมติพิเศษ (ไม่ใช้กับกรณีที่ บลจ. สงวนสิทธิไว้ในโครงการว่า ในกรณีที่ปรากฏเหตุดังกล่าว บลจ. จะเลิกกองทุนมีประกัน หรือจัดการกองทุนดังกล่าวต่อไปโดยยกเลิกการประกันและเลิกใช้ชื่อหรือคำแสดงชื่อที่มีความหมายในทำนองเดียวกัน โดยถือว่าได้รับมติพิเศษ)

1.2 การดำเนินการของ บลจ. ในกรณีที่ไม่มีผู้ประกันรายใหม่

เรื่อง	รายละเอียด
1.2.1 เหตุที่ทำให้ไม่มีผู้ประกันรายใหม่	(1) บลจ. ไม่ได้รับมติพิเศษให้จัดให้มีผู้ประกันรายใหม่ (สำหรับกรณีที่การจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่ต้องได้รับมติพิเศษ) (2) ค่าใช้จ่ายในการจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่สูงกว่าผลประโยชน์ที่กองทุนมีประกันจะได้รับ หรือ (3) บลจ. ไม่สามารถจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่ได้ไม่ว่าด้วยเหตุใด
1.2.2 การดำเนินการ	(1) เลิกกองทุนมีประกันเมื่อได้รับมติพิเศษ หรือ (2) ยกเลิกการประกันเมื่อได้รับมติพิเศษและจัดการกองทุนดังกล่าวต่อไป โดยให้ บลจ. เลิกใช้ชื่อหรือคำแสดงชื่อที่มีความหมายในทำนองเดียวกันและห้าม บลจ. โฆษณาหรือเปิดเผยว่าเป็นกองทุนมีประกันอีกต่อไป

หมายเหตุ : ในกรณีที่เหตุของการจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่เกิดจากความผิดของ บลจ. เอง การดำเนินการตาม 1.2.2 ไม่เป็นผลให้ บลจ. หลุดพ้นจากความรับผิดดังกล่าว โดยยังต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นกับกองทุนมีประกันและผู้ถือหุ้นหน่วยจนถึงวันที่ บลจ. สามารถจัดให้มีผู้ประกันรายใหม่โดยได้รับมติพิเศษ

ส่วนที่ 2 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับ RMF , LTF , SSF และ Thai ESG ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

เรื่อง	RMF	LTF	SSF	Thai ESG
1. จัดให้มีระบบงาน				
1.1 ระบบในการตรวจสอบการซื้อขายหุ้นหน่วยของผู้ถือหุ้นหน่วย	✓	✓ ^{1,3}	✓	✓
1.2 ระบบในการขายหุ้นหน่วยตามที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน	-	✓ ^{2,3}	✓	✓
2. จัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในหน่วยให้ผู้ถือหุ้นหน่วยที่ขายหุ้นหน่วยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน	✓	-	✓	✓
3. ในกรณีที่รับคำสั่งจากผู้ถือหุ้นหน่วยให้โอนย้ายการลงทุนระหว่างกองทุนดังนี้	บลจ. ต้องโอนเงินลงทุนในหน่วยพร้อมด้วยผลประโยชน์ทั้งหมดภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันที่รับคำสั่งจากผู้ถือหุ้นหน่วย			
3.1 RMF ไป RMF				
3.2 LTF ไป LTF				
3.3 SSF ไป SSF				

¹ เพื่อจำแนกหน่วยที่ซื้อหรือขายก่อนหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

² สำหรับหน่วยที่ บลจ. ขายให้ผู้ถือหุ้นหน่วยก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

³ บลจ. ต้องจัดให้มีระบบงานกว่าจะครบระยะเวลาในการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นที่จะทำให้ได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษี

เรื่อง	RMF	LTF	SSF	Thai ESG
3.4 Thai ESG ไป Thai ESG				

ส่วนที่ 3 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับ RMF for PVD ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

เรื่อง	รายละเอียด
1. ระบบงาน	1.1 จัดให้มีระบบงานเพื่อแยกส่วนของผู้ถือหุ้นหน่วยที่รองรับเงินจาก PVD ออกจากส่วนของ ผู้ถือหุ้นทั่วไปของ RMF 1.2 จัดให้มีระบบงานในการจำแนกเงินจาก PVD ของผู้ถือหุ้นแต่ละรายออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้ 1.2.1 เงินสะสม 1.2.2 เงินอื่นที่ไม่ใช่เงินสะสม
2. กรณีที่มีการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับ NAV	2.1 ให้ระบุว่า NAV ดังกล่าวได้รวมเงินจาก PVD ไว้ด้วย 2.2 ไม่นำข้อมูลในส่วนหนึ่งของเงินจาก PVD ไปรวมคำนวณเป็นข้อมูลเงินลงทุนและภาพรวม อุตสาหกรรมในธุรกิจกองทุน (Mutual Fund Industry)
3. การจัดเก็บข้อมูล	จัดเก็บข้อมูลของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับอายุ และระยะเวลาการเป็นสมาชิกหรือการเป็นผู้ถือหุ้น ของ PVD หรือ RMF แล้วแต่กรณี เพื่อการนับอายุต่อเนื่อง
4. การแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับ การเสียสิทธิประโยชน์ ทางภาษี	กรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดไม่ประสงค์จะลงทุนใน RMF ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ให้แจ้ง ข้อมูลเกี่ยวกับการเสียสิทธิประโยชน์ทางภาษีให้แก่ผู้ถือหุ้นรายดังกล่าวทราบ
5. การโอนเงินบางส่วน ไปยังกองทุนอื่น	กรณีที่ผู้ถือหุ้นประสงค์จะโอนเงินจาก PVD บางส่วนไปยังกองทุนอื่น ให้สามารถทำได้ โดยโอนเงินสะสมและเงินอื่นที่ไม่ใช่เงินสะสมในอัตราที่เท่ากัน

ส่วนที่ 4 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับ ETF ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

เรื่อง	รายละเอียด
การรับซื้อคืนหน่วย	1. ให้รับซื้อคืนหน่วยของ ETF จากผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้ลงทุนทั่วไปได้ต่อเมื่อเป็นไปตาม เงื่อนไขในการรับซื้อคืนหน่วยที่กำหนดไว้ในโครงการ 2. ในกรณี ETF ที่ตั้งเพื่อส่งเสริมการพัฒนาตลาดพันธบัตรสกุลเงินท้องถิ่นในภูมิภาคตาม โครงการจัดตั้งกองทุนพันธบัตรเอเชียระยะที่ 2 (Asian Bond Fund 2) ตามมติของที่ประชุม กลุ่มธนาคารกลางสมาชิก Executives Meeting of East Asia and Pacific Central Banks (EMEAP) บลจ. จะกำหนดปริมาณหรือมูลค่าหน่วยของกองทุนดังกล่าวที่ บลจ. จะรับซื้อคืน จากผู้ถือหุ้นได้ก็ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

ส่วนที่ 5 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนหมวดอุตสาหกรรมที่มุ่งลงทุนในหมวดพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้ บลจ.

ดำเนินการดังนี้

(ไม่ใช้กับกรณีเป็น RMF SSF และ Thai ESG)

เรื่อง	รายละเอียด
1. การจ่ายเงินปันผล	ให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าผลลัพธ์ที่คำนวณจากประโยชน์ตอบแทนที่ได้รับ หักด้วยค่าใช้จ่ายทุกประเภทในรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล
2. ข้อยกเว้นการจ่าย เงินปันผลตาม 1.	2.1 กรณีที่กองทุนมีกำไรสุทธิหรือกำไรสะสมในรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการจ่ายเงินปันผล แต่รายการกำไรสุทธิหรือกำไรสะสมทั้ง 2 รายการดังกล่าวมียอดเงินน้อยกว่าจำนวนเงินปันผล ที่คำนวณได้ให้ บลจ. จ่ายเงินปันผลเท่ากับยอดกำไรสุทธิหรือกำไรสะสมนั้น แล้วแต่จำนวนใด จะมากกว่า

เรื่อง	รายละเอียด
	2.2 กรณีเงินปันผลที่จะจ่ายเมื่อคำนวณแล้วเป็นจำนวนเงินน้อยกว่า 25 สตางค์ต่อหน่วย บลจ. อาจงดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวก็ได้ ทั้งนี้ สำหรับกองทุนที่มีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลมากกว่า 1 ครั้งในรอบปีบัญชี ให้นำยอดเงินปันผลที่คำนวณได้น้อยกว่า 25 สตางค์ต่อหน่วยนั้นไปรวมคำนวณกับการจ่ายเงินปันผลในครั้งต่อไปของรอบปีบัญชีเดียวกันด้วย
3. ระยะเวลาในการจ่ายเงินปันผล	ให้ บลจ. จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นหน่วยให้แล้วเสร็จภายใน 90 วันนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่จะจ่ายเงินปันผล

ส่วนที่ 6 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนตลาดเงินที่กำหนดราคาหน่วยคงที่ ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้

เรื่อง	รายละเอียด
1. การคำนวณจำนวนหน่วยโดยใช้ราคาหน่วยคงที่	1.1 กำหนดมูลค่าหน่วย และราคาหน่วย เพื่อการขายและรับซื้อคืนให้คงที่ตามที่กำหนดไว้ในโครงการ 1.2 คำนวณ NAV และมูลค่าหน่วยโดยใช้มูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ ในการคำนวณมูลค่าหน่วยดังกล่าว ให้คำนวณเป็นตัวเลขโดยมีทศนิยมอย่างน้อย 10 ตำแหน่งต่อหน่วย โดยใช้วิธีการปิดเศษทศนิยมตามหลักสากล 1.3 เพิ่มหรือยกเลิกจำนวนหน่วย หรือดำเนินการอื่นใดตามที่กำหนดไว้ในโครงการ เพื่อรักษาราคาหน่วยให้เป็นราคาดังกล่าว ในการเพิ่มหรือยกเลิกจำนวนหน่วยหลังจากการคำนวณมูลค่าหน่วยตาม 1.2 ให้เป็นราคาดังกล่าว ให้จัดสรรมูลค่าหน่วยของผู้ถือหุ้นหน่วยแต่ละราย โดยมีทศนิยม 2 ตำแหน่ง โดยใช้วิธีการปิดเศษทศนิยมตามหลักสากล ทั้งนี้ หากมีมูลค่าหน่วยคงเหลือจากการจัดสรรมูลค่าหน่วยดังกล่าว ให้ใช้วิธีการปิดเศษทศนิยมให้ผู้ถือหุ้นหน่วยแต่ละราย ครั้งละไม่เกินกว่า 1 สตางค์ โดยเรียงลำดับตามมูลค่าการถือหุ้นสูงสุด
2. การเปิดเผยข้อมูล	ในกรณีที่มีการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของจำนวนหน่วยในแต่ละวัน ให้ บลจ. เปิดเผยจำนวนหน่วยดังกล่าว และแจ้งให้บุคคลดังนี้ทราบโดยวิธีการใด ๆ 2.1 ผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นหน่วย และผู้ลงทุน 2.2 ผู้ถือหุ้นหน่วยที่ถือหุ้นชนิดไม่ระบุชื่อผู้ถือ เมื่อได้รับการร้องขอ
3. การขายและรับซื้อคืนหน่วย	3.1 ให้ บลจ. ขายหน่วยตามจำนวนทั้งหมดที่มีคำสั่งซื้อหน่วยด้วยราคาหน่วยคงที่ โดยรับชำระค่าซื้อหน่วยจากผู้ซื้อหน่วยในวันทำการซื้อขายหน่วย และเพิ่มจำนวนหน่วยที่ขายในวันทำการถัดจากวันทำการซื้อขายหน่วยดังกล่าว 3.2 ให้ บลจ. รับซื้อคืนหน่วยตามจำนวนทั้งหมดที่มีคำสั่งขายคืนหน่วยด้วยราคาหน่วยคงที่ โดยชำระค่าขายคืนหน่วยแก่ผู้ขายคืนหน่วย และยกเลิกจำนวนหน่วย ไม่ว่าจะการรับซื้อคืนหน่วยดังกล่าวจะเกิดขึ้นในหรือนอกเวลาทำการของวันรับซื้อคืนหน่วย ให้ดำเนินการดังนี้ เว้นแต่กำหนดไว้ในโครงการ บลจ. อาจชำระค่าขายคืนหน่วยแก่ผู้ขายคืนหน่วยในวันรับซื้อคืนหน่วยตามข้อ 16(4) ของประกาศที่ ทน. 11/2564 ก็ได้ 3.2.1 กรณีที่การรับซื้อคืนอยู่ภายในวงเงินตามข้อ 15(3) ของประกาศที่ สน. 9/2564 ให้ บลจ. ชำระค่าขายคืนหน่วยนั้นให้แก่ผู้ขายคืนหน่วยและยกเลิกจำนวนหน่วยในวันรับซื้อคืนหน่วย 3.2.2 กรณีที่การรับซื้อคืนเกินกว่าวงเงินตามข้อ 15(3) ของประกาศที่ สน. 9/2564 ให้ บลจ. ชำระค่าขายคืนหน่วยในส่วนที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวให้แก่ผู้ขายคืนหน่วยและยกเลิกจำนวนหน่วยในวันทำการถัดจากวันรับซื้อคืนหน่วย

เรื่อง	รายละเอียด
	(ทั้งนี้ บลจ. อาจกำหนดในโครงการให้ชำระค่าขายคืนหน่วยในส่วนที่เกินกว่าวงเงินตาม 3.2.1 หรือ 3.2.2 หรือตามจำนวนทั้งหมดที่มีคำสั่งขายคืนหน่วยในวันทำการถัดจากวันรับซื้อคืนหน่วยก็ได้) 3.3 ในกรณีที่มีการคำนวณมูลค่าหน่วยก่อนรักษาราคาหน่วยให้เป็นราคาคงที่ หากมีเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหน่วยดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญเป็นอัตรา $\geq 0.5\%$ ของราคาหน่วยคงที่ ให้ บลจ. กำหนดส่วนได้เสียของผู้ถือหน่วยสำหรับสิทธิประโยชน์หรือความเสียหายที่เกิดขึ้นในกองทุนไว้ในโครงการให้ชัดเจน โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหน่วยโดยรวมเป็นสำคัญ และปฏิบัติต่อผู้ถือหน่วยทุกรายอย่างเป็นธรรม ตลอดจนไม่มีลักษณะเป็นการเอาเปรียบผู้ถือหน่วยรายอื่นที่เหลืออยู่
4. การดำเนินการเมื่อจำนวนหน่วยไม่ถูกต้อง	4.1 ในกรณีที่จำนวนหน่วยไม่ถูกต้องเกิดขึ้นระหว่างขั้นตอนของการคำนวณ NAV หรือมูลค่าหน่วยเพื่อรักษาราคาหน่วยให้เป็นราคาคงที่ หากมูลค่างกล่าวที่ไม่ถูกต้องคิดเป็นอัตรา $\geq 0.5\%$ ของมูลค่าที่ถูกต้อง ให้ปฏิบัติตามภาคผนวก 2 เพื่อให้การเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยเป็นไปตาม NAV หรือมูลค่าหน่วยที่เปลี่ยนแปลงไป 4.2 ในกรณีที่จำนวนหน่วยไม่ถูกต้องเกิดขึ้นภายหลังจากการรักษาราคาหน่วยให้เป็นราคาคงที่ ให้ปรับปรุงจำนวนหน่วย เพื่อให้การเพิ่มหรือลดจำนวนหน่วยเป็นไปตาม NAV หรือมูลค่าหน่วยที่เปลี่ยนแปลงไป

ส่วนที่ 7 หลักเกณฑ์เพิ่มเติมสำหรับกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์

กรณีการลงทุนของกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์มีลักษณะครบถ้วนตาม 7.1 และ 7.2 ให้ บลจ. ดำเนินการตาม 7.3

7.1 ฐานะการลงทุนสุทธิของกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์

(1) มีฐานะการลงทุนสุทธิในหน่วยของกองทุนต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี $< 80\%$ ของ NAV ของกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ หรือ

(2) มีฐานะการลงทุนสุทธิในหน่วยของกองทุนต่างประเทศ (กองทุนปลายทาง) โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชี $\geq 80\%$ ของ NAV ของกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ โดยกองทุนต่างประเทศไม่มีวัตถุประสงค์การลงทุนในตนเองเดียวกับกองทุนดัชนีหรือ ETF

7.2 NAV ของกองทุนปลายทาง มีการลดลงในลักษณะดังนี้

(1) NAV ณ วันใดวันหนึ่งลดลง $> 2/3$ ของ NAV กองทุนปลายทาง หรือ

(2) ยอดรวมของ NAV ลดลงในช่วงระยะเวลา 5 วันทำการติดต่อกันคิดเป็นจำนวน $> 2/3$ ของ NAV กองทุนปลายทาง

7.3 รายละเอียดการดำเนินการ

การดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ
7.3.1 แจ้งเหตุที่กองทุนปลายทางมีมูลค่าทรัพย์สินลดลง พร้อมแนวทางการดำเนินการของ บลจ. ให้สำนักงานและผู้ถือหน่วย (แนวทางการดังกล่าวต้องคำนึงถึงประโยชน์ที่ดีที่สุดของผู้ถือหน่วยโดยรวม)	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนปลายทางที่ปรากฏเหตุ
7.3.2 เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการตาม 7.3.1 ต่อผู้ลงทุนทั่วไป (ดำเนินการให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวด้วย)	พร้อม 7.3.1
7.3.3 ปฏิบัติตามแนวทางการดำเนินการตาม 7.3.1	ภายใน 60 วันนับแต่วันที่มีการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนปลายทางที่ปรากฏเหตุ
7.3.4 รายงานผลการดำเนินการตาม 7.3.3 ให้สำนักงานทราบ	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ดำเนินการตาม 7.3.3 แล้วเสร็จ