



สมาคมบริษัท
จัดการลงทุน

ASSOCIATION OF INVESTMENT MANAGEMENT COMPANIES

ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 1/2568

เรื่อง ระบบการขายคืนหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน และกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ

ตามความแห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน กำหนดให้บริษัทจัดการกองทุนรวมที่บริหารจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนและกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ต้องจัดให้มีระบบในการขายคืนหน่วยลงทุนตามที่สมาคมกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อให้สมาชิกมีระบบข้างต้นสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนและกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ ภายใต้หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน และเพื่อให้เป็นไปตามที่ประกาศกำหนดข้างต้น อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ เว้นแต่หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกรมสรรพากร หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดเป็นอย่างอื่น

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร. 3/2566 เรื่อง ระบบในการขายคืนหน่วยลงทุน และการจัดทำหนังสือรับรองการขายคืนหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนสำหรับกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน 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 กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับ
ตลาดทุนว่าด้วยการลงทุนของกองทุนกำหนด

“วันที่ลงทุน” หมายความว่า วันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนในกองทุนรวมไทยเพื่อความ
ยั่งยืนหรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษในแต่ละรายการ และในกรณีที่รับโอนหน่วย
ลงทุนจากกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนหรือกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษอื่น ให้
หมายความว่าวันที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนครั้งแรกในกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนหรือกองทุน
รวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษของรายการที่รับโอนนั้น

ข้อ 3 ในการจัดการกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนและกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน
แบบพิเศษ ให้สมาชิกบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือหน่วยลงทุนแต่ละรายด้วยวิธีการที่สอดคล้อง
กับเงื่อนไขทางภาษีเงินได้ตามที่กรมสรรพากรกำหนด เช่น การบันทึกบัญชีเงินลงทุนของผู้ถือ
หน่วยลงทุนแต่ละรายแยกรายการตามวันที่ลงทุน และเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุนให้
สมาชิกคำนวณต้นทุน ผลประโยชน์ และหักเงินลงทุนแต่ละรายการตามวิธีการ “เข้าก่อน ออก
ก่อน” (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