



## ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.ร. 6/2545

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณ  
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ในกรณีที่รายการซื้อขายครั้งสุดท้ายของตราสารหนี้  
มีหมายเหตุโดยศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย

โดยที่ข้อ 2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่  
สน. 13/2542 เรื่อง วิธีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2542  
ซึ่งออกตามความในข้อ 25 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ กน. 46/2541 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม ลงวันที่  
16 ธันวาคม พ.ศ. 2541 กำหนดให้การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวมเป็นไปตาม  
หลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยความเห็นชอบของสำนักงาน  
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อเป็นการกำหนดขั้นตอนและ  
วิธีปฏิบัติในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
โดยให้มีมาตรฐานและสามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้ อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่ง  
ข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงกำหนด  
หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ  
ของกองทุนรวม ในกรณีที่รายการซื้อขายครั้งสุดท้ายของตราสารหนี้มีหมายเหตุโดยศูนย์ซื้อขาย  
ตราสารหนี้ไทย โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์แล้ว ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ สจก.ร. 4/2545 เรื่อง หลักเกณฑ์และ  
วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม  
ในกรณีที่รายการซื้อขายครั้งสุดท้ายของตราสารหนี้มีหมายเหตุโดยศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย  
ลงวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2545

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“กองทุนรวม” หมายความว่า กองทุนปิดและกองทุนเปิด

“กองทุนปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทไม่รับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“กองทุนเปิด” หมายความว่า กองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่จัดตั้งและจัดการโดยบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“ศูนย์ซื้อขาย” หมายความว่า ศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย

“สมาชิก” หมายความว่า สมาชิกของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

ข้อ 3 ให้ถือประกาศนี้เป็นส่วนหนึ่งของประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร. 5/2545 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2545

ข้อ 4 ในกรณีที่ตราสารหนี้ใด รายการซื้อขายครั้งสุดท้ายในศูนย์ซื้อขายได้รายงานไว้โดยมีหมายเหตุว่า “The last executed trading of the(se) following transaction(s) may not in line with the market conditions” หรือข้อความอื่นใดที่มีความหมายในทำนองที่แสดงให้เห็นว่ารายการซื้อขายดังกล่าวไม่เหมาะสมที่จะนำไปใช้อ้างอิงได้ ให้สมาชิกพิจารณาว่าอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ดังกล่าวเหมาะสมที่จะนำไปใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนหรือไม่ ถ้าพิจารณาว่าไม่เหมาะสมให้ถือว่าในวันนั้น ตราสารหนี้ดังกล่าวไม่มีอัตราผลตอบแทนแทนการซื้อขายในวันนั้น ให้สมาชิกปฏิบัติตามความในข้อ 4.5 หรือ 4.6 แห่งประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน ที่ สจก.ร. 5/2545 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนเพื่อใช้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนรวม ลงวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2545

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม พ.ศ. 2545 เป็นต้นไป และให้สมาชิกถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2545

(นายวิเชฐ ตันติวานิช)

นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน