<u>การจัดทำและจัดส่งรายงานของกองทุนรวม</u>

ในการจัดทำ จัดส่ง และเปิดเผยข้อมูลของกองทุน ให้ บลจ. ดำเนินการดังนี้ และในกรณีเป็นข้อมูลที่ต้องส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ ให้ดำเนินการตามระเบียบวิธีปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

<u>ส่วนที่ 1</u> ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผย ให้ บลจ. ดำเนินการ ดังนี้

1. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายวัน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
<u>รายงานการขายและรับซื้อคืนหน่วยรายวันของแต่ละกองทุน</u> (เฉพาะกองทุนเปิด)	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ส่งภายในวันทำการถัดไป

2. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายเดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
2.1 <u>ผลการดำเนินงานของแต่ละกองทุนที่จัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์ที่สมาคมกำหนด</u> <u>หมายเหตุ</u> : ในกรณีที่สมาคมมีการกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการวัดผลการดำเนินงานของกองทุน โดยเปรียบเทียบกับ benchmark benchmark นั้นต้องคำนวณโดยใช้ total return index เท่านั้น และไม่ใช้ price index (เว้นแต่เป็นกองทุนฟีดเดอร์)	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน
2.2 <u>ข้อมูลการลงทุนของแต่ละกองทุน</u> 2.2.1 กรณีกองทุนตราสารทุน ให้เปิดเผยชื่อหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนน้ำหนักการลงทุนในหลักทรัพย์และกลุ่มอุตสาหกรรมนั้น 2.2.2 กรณีกองทุนตราสารหนี้ ให้เปิดเผยชื่อตราสารหนี้ที่มีมูลค่าการลงทุนสูงสุด 5 อันดับแรก ตลอดจนอันดับความน่าเชื่อถือและน้ำหนักการลงทุนในตราสารหนี้นั้น 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 เปิดเผยภายใน 15 วันนับแต่วันที่กองทุนต่างประเทศเปิดเผย

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
		ข้อมูลการลงทุน เป็นวันแรก
2.3 <u>รายงานรายละเอียดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินที่แต่ละกองทุนไปลงทุน</u>	ส่งผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ที่ สำนักงานจัดไว้	ส่งภายใน วันที่ 20 ของเดือนถัดไป
2.4 <u>รายงานสถานะและการลงทุนของแต่ละกองทุน</u>		
2.5 <u>รายงานการทำธุรกรรมการให้ยืมหลักทรัพย์</u> (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 <u>ข้อมูลการลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก</u> (ถ้ามี) ให้จัดทำดังนี้ 2.6.1 รายงานสรุปจำนวนเงินลงทุนในตราสารหนี้ ตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน หรือเงินฝาก และสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อ NAV ของกองทุน โดยแบ่งข้อมูลตามกลุ่มดังนี้ (ก) กลุ่มตราสารภาครัฐไทย และตราสารภาครัฐต่างประเทศ (ข) กลุ่มตราสารของธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ธนาคารพาณิชย์ หรือบริษัทเงินทุน เป็นผู้ออก ผู้สั่งจ่าย ผู้รับรอง ผู้อาวัล ผู้สลักหลัง 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 วันนับแต่วันสุดท้าย ของแต่ละเดือน

<u>หมายเหตุ</u> : 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 <u>ข้อมูลรายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของแต่ละกองทุน</u>[1] (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2 ข้อ 2.) ทั้งนี้ กรณีกองทุนตลาดเงิน ให้ บลจ. จัดทำและเปิดเผยข้อมูลอายุเฉลี่ยของทรัพย์สินที่ลงทุนซึ่งได้จากการคำนวณค่าตามมาตรฐานสากล และสัดส่วนของการลงทุนในทรัพย์สินที่มีสภาพคล่องสูงต่อ NAV ของแต่ละกองทุน	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	เปิดเผยข้อมูลภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นไตรมาส

4. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นราย 6 เดือน

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
4.1 ยกเลิก[2]		
4.2 <u>รายงานช่องทางการขายหน่วยของกองทุนทั้งหมด</u> ภายใต้การจัดการของ บลจ. ทุกรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทินตามแบบที่สำนักงานกำหนดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลา 6 เดือนของปีปฏิทิน
4.3 <u>รายงานแสดงข้อมูลกองทุนทุกรอบระยะเวลา 6 เดือน</u> ของรอบระยะเวลาบัญชีหรือของปีปฏิทิน (เฉพาะกรณีกองทุนเปิด[3]) (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2 ข้อ 1. ถึงข้อ 11. โดยอนุโลมเว้นแต่งบการเงินตามส่วนที่ 2 ข้อ 1. ไม่จำเป็นต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี)	(1) ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ (2) ส่งให้ผู้ถือหน่วยที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วย[4]	ส่งภายใน 2 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลา 6 เดือนของรอบระยะเวลาบัญชีหรือปีปฏิทิน[5]

[1] ไม่ใช้กับกองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

[2] ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

[3] ไม่ใช้กับกองทุนดังนี้

1) กองทุนที่ต้องเลิกเนื่องจากมีเหตุตามที่กำหนดไว้ในข้อ 29 ของประกาศที่ ทน. 11/2564 โดยเหตุดังกล่าวได้เกิดขึ้นก่อนหรือในวันที่ครบกำหนดจัดทำหรือจัดส่งรายงานดังกล่าว

2) กองทุน buy & hold ซึ่งมีอายุกองทุนไม่เกิน 1 ปีนับแต่วันที่จดทะเบียนเป็นกองทุน

[4] การส่งรายงานให้แก่ผู้ถือหน่วย ให้ บลจ. ดำเนินการอย่างน้อยด้วยวิธีการอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

1) จัดส่งรายงานดังกล่าวในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

2) เผยแพร่รายงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ บลจ. ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยแจ้งความประสงค์ให้จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยวิธีการตาม 1) ให้ บลจ. ดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวด้วย

[5] ในกรณีที่ บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี ให้ บลจ. ได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดทำและส่งรายงานดังกล่าวในรอบระยะเวลา 6 เดือนหลังสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีนั้น

5. ข้อมูล/รายงานที่ต้องจัดทำและส่ง/เปิดเผยเป็นรายปี/รอบระยะเวลาบัญชี

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
5.1 <u>รายงานแสดงข้อมูลกองทุนทุกรอบระยะเวลาบัญชี</u>[6] (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2)	(1) ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้ (2) ส่งให้ผู้ถือหน่วยที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหน่วย[7]	ส่งภายใน 3 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี[8]
5.2 ยกเลิก[9]		
5.3 <u>รายงานการมีส่วนร่วมกับกิจการที่ลงทุน (engagement report) และรายงานการทบทวนผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล</u>[10] (รายละเอียดข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 2 ข้อ 12.7 และข้อ 12.8)	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	ส่งภายใน 3 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี หรือรอบปีปฏิทิน[11]

6. ข้อมูล/รายงานอื่น ๆ

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
6.1 <u>การใช้สิทธิขอเพิกถอนมติตามมาตรา 129/4</u> (เฉพาะกรณีมีการใช้สิทธิขอเพิกถอนมติ) ให้ดำเนินการดังนี้ 6.1.1 จัดทำและส่งรายงานการใช้สิทธิดังกล่าว	เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้	ส่งให้สำนักงานโดยไม่ชักช้า

[6] คำอธิบายตาม footnote ที่ 3

[7] การส่งรายงานให้แก่ผู้ถือหน่วย ให้ บลจ. ดำเนินการอย่างน้อยด้วยวิธีการอย่างหนึ่งอย่างใด ดังนี้

1) จัดส่งรายงานดังกล่าวในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์หรือสื่อบันทึกข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

2) เผยแพร่รายงานดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ บลจ. ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยแจ้งความประสงค์ให้จัดส่งรายงานดังกล่าวโดยวิธีการตาม 1) ให้ บลจ. ดำเนินการตามวิธีการดังกล่าวด้วย

[8] ในกรณีของกองทุนเปิด หาก บลจ. เลือกจัดทำและส่งรายงานตาม 4.3 ตามปีปฏิทิน ให้ระยะเวลาการส่งรายงานเพื่อแสดงข้อมูลเกี่ยวกับกองทุนของรอบระยะเวลาบัญชีขยายเป็นภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

[9] ยกเลิกโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 21/2564 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการขออนุญาตหรือแจ้งโดยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ลงวันที่ 20 เมษายน พ.ศ. 2564 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2564)

[10] ใช้กับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน Thai ESG และ Thai ESGX เท่านั้น

[11] ให้ บลจ. แจ้งรอบระยะเวลาการเปิดเผยข้อมูลที่เลือกใช้ให้ผู้ลงทุนทราบก่อนการจัดทำรายงานการมีส่วนร่วมกับกิจการที่ลงทุนในครั้งแรก หรือกรณีมีการเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาการเปิดเผยข้อมูลด้วย

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
6.1.2 จัดทำและส่งรายงานเพื่อแสดงความคืบหน้าของการดำเนินการดังกล่าว		ส่งให้สำนักงานทุกรอบระยะเวลา 6 เดือน นับแต่วันที่ผู้ถือหน่วยใช้สิทธิขอเพิกถอนมติ หรือเมื่อมีเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ
6.2 <u>กรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนที่เป็นกองทุนหน่วยลงทุนหรือกองทุนฟีดเดอร์ ซึ่งมุ่งเน้นลงทุนเพื่อสร้างผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม หรือด้านสังคม หรือด้านความยั่งยืน และมีการลงทุนในกองทุนใดกองทุนหนึ่ง (กองทุนปลายทาง) เกินกว่าร้อยละ 20 ของ NAV ของกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน โดยกองทุนปลายทางมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนปลายทาง</u> 6.2.1. มีเป้าหมายสร้างผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม หรือด้านสังคม หรือด้านความยั่งยืน 6.2.2. มีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยของกองทุนปลายทางนั้น	เปิดเผยทางเว็บไซต์ของ บลจ.	ให้เปิดเผยภายหลังจากที่ บลจ. ทราบว่ากองทุนปลายทางมีการเปิดเผยข้อมูลผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนต่อผู้ลงทุนในประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ซื้อขายหน่วยของกองทุนปลายทางนั้น ทั้งนี้ โดยไม่ชักช้า
6.3 <u>ข้อมูล/รายงานเพิ่มเติมตามที่สำนักงานร้องขอเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานกำกับดูแลธุรกิจของกองทุน</u> 6.3.1 ข้อมูลตามรายการที่สำนักงานกำหนด	ส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน
6.3.2 รายงานอื่นใดที่เกี่ยวกับการดำเนินงานจัดการกองทุน	ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน	ตามที่ได้รับแจ้งจากสำนักงาน
6.4 <u>กรณีที่ บลจ. จะไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยของกองทุนรวมเปิดตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว หรือจะหยุดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยตามที่กำหนดไว้ในโครงการ ตามข้อ 19 หรือข้อ 25/3 (4) ของประกาศที่ ทน. 11/2564</u> 6.4.1 <u>การแจ้ง/เปิดเผยต่อผู้ถือหน่วยหรือผู้ลงทุนทั่วไป</u> ข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว หรือหยุดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วย ในกรณีดังนี้ (แล้วแต่กรณี) 6.4.1.1 ตามข้อ 19 (4) หรือ (6) ของประกาศที่ ทน. 11/2564	แจ้งผู้ถือหน่วยที่มีคำสั่งดังกล่าว	ทันทีที่ บลจ. ไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว หรือหยุดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วย

ข้อมูล/รายงาน	ช่องทาง ส่ง/เปิดเผย	ระยะเวลา ส่ง/เปิดเผย
6.4.1.2 ตามข้อ 19 (5) หรือข้อ 25/3 (4) ของประกาศที่ ทน. 11/2564	(1) แจ้งผู้ถือหน่วยที่มีคำสั่งดังกล่าว (2) เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้	
6.4.2 <u>การแจ้งต่อสำนักงาน</u> ข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วย หรือการหยุดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วย พร้อมทั้งแสดงเหตุผล และแผนการดำเนินการของกองทุนรวมนั้น	ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	
6.5 <u>กรณีที่ บลจ. กลับมาเปิดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยในภายหลัง กรณี บลจ. ไม่ขายหรือไม่รับซื้อคืนหน่วยของกองทุนรวมเปิดตามคำสั่งที่รับไว้แล้ว หรือหยุดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วยตามที่กำหนดไว้ในโครงการ ตามข้อ 19 (5) หรือข้อ 25/3 (4) ของประกาศที่ ทน. 11/2564 เกิน 1 วันทำการ</u>		
6.5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับการเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วย	(1) แจ้งผู้ถือหน่วยที่มีคำสั่งดังกล่าว (2) เปิดเผยในลักษณะที่ผู้ลงทุนทั่วไปสามารถเข้าถึงได้ (3) ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	กรณี (1) และ (2) ให้ดำเนินการทันทีที่ บลจ. เปิดรับคำสั่งซื้อหรือขายคืนหน่วย กรณี (3) ให้ดำเนินการภายในวันทำการก่อนวันเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วย
6.5.2 ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการลงทุนของกองทุน (ข้อมูล ณ วันทำการสุดท้ายก่อนวันรายงานให้สำนักงานทราบ)	ส่งให้สำนักงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานจัดไว้	ภายในวันทำการก่อนวันเปิดรับคำสั่งซื้อหรือคำสั่งขายคืนหน่วย

<u>ส่วนที่ 2</u> รายการข้อมูลที่ต้องแสดงตามส่วนที่ 1 โดยอย่างน้อย ให้แสดงข้อมูลดังนี้

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงานตาม 3.1	รายงานตาม 4.3	รายงานตาม 5.1	รายงานตาม 5.3
1. งบดุล งบกำไรขาดทุน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุนที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบและแสดงความเห็นแล้ว		✓	✓	
2. รายละเอียดเงินลงทุน การกู้ยืมเงิน และการก่อภาระผูกพันของกองทุนที่ต้องแสดงการจัดกลุ่มให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของกองทุนตามคำอธิบายที่จัดไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน	✓	✓	✓	
3. ข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่าเงินลงทุนและอัตราส่วนการลงทุนในกองทุนอื่นที่ บลจ. เดียวกันเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินการ (ถ้ามี)		✓	✓	
4. ผลการดำเนินงานตามที่กำหนดใน 2.1 ของส่วนที่ 1		✓	✓	
5. ค่านายหน้าทั้งหมดจากการที่ บลจ. สั่งซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกองทุน รายชื่อบริษัทนายหน้าที่ได้รับค่านายหน้าในจำนวนสูงสุด 10 อันดับแรก อัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าที่บริษัทนายหน้าแต่ละรายดังกล่าวได้รับต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด และอัตราส่วนของจำนวนค่านายหน้าส่วนที่เหลือต่อจำนวนค่านายหน้าทั้งหมด		✓	✓	
6. ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนซึ่งต้องมีรายละเอียดตามตารางที่จัดไว้ในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน		✓	✓	
7. รายละเอียดเกี่ยวกับการรับค่าตอบแทนหรือประโยชน์อื่นใดที่มิใช่ดอกผลหรือผลประโยชน์ทั่วไปที่เกิดจากการลงทุน (ถ้ามี)		✓	✓	
8. ข้อมูล portfolio turnover ratio ซึ่งคำนวณจากมูลค่าที่ต่ำกว่าระหว่างผลรวมของมูลค่าการซื้อทรัพย์สินกับผลรวมของมูลค่าการขายทรัพย์สิน ที่กองทุนลงทุนในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา หารด้วยมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเฉลี่ยของกองทุนในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน		✓	✓	
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		✓	✓	
12. ในกรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน Thai ESG และ Thai ESGX ให้แสดงข้อมูลดังนี้ โดยรายละเอียดของการเปิดเผยข้อมูล		✓	✓	

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงานตาม 3.1	รายงานตาม 4.3	รายงานตาม 5.1	รายงานตาม 5.3
ดังกล่าว ให้เป็นไปตาม ส่วนที่ 3 ของภาคผนวก 1 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการกองทุนรวม SRI แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการจัดการเพิ่มเติม สำหรับกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืน กองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืน และกองทุนรวมไทยเพื่อความยั่งยืนแบบพิเศษ โดยอนุโลม 12.1 ถ้อยคำรับรองว่า บลจ. มีการบริหารจัดการกองทุนที่สอดคล้องกับการมุ่งความยั่งยืน (sustainability) ตามหลักสากล 12.2 รายงานเกี่ยวกับการจัดการกองทุนโดยมุ่งความยั่งยืนตามหลักสากล 12.2.1 การประเมินความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ด้านความยั่งยืนของกองทุน (sustainability objective) 12.2.2 การบริหารจัดการตามเป้าหมายด้านความยั่งยืน 12.2.3 การจัดการเหตุการณ์และความเสี่ยงด้านความยั่งยืนที่สำคัญ				
12.3 วิธีการวัดผลและติดตามตรวจสอบการลงทุนที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกองทุน			✓	
12.4 สรุปภาพรวมและความเห็นของ บลจ.			✓	
12.5 ผลการรับรองโดยบุคคลที่สาม (3rd party certifier)[12] ว่าการดำเนินงานของกองทุนเป็นไปตามถ้อยคำรับรองใน 12.1 ซึ่งได้เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุน (ถ้ามี)			✓[13]	
12.6 ผลลัพธ์เชิงบวกจากการลงทุนของกองทุนที่บริหารจัดการโดยมุ่งเน้นลงทุนเพื่อสร้างผลกระทบเชิงบวกด้านสิ่งแวดล้อม หรือด้านสังคม หรือด้านความยั่งยืน ซึ่งตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier)[14] (ถ้ามี)			✓[15]	
12.7 การมีส่วนร่วมกับกิจการที่ลงทุน (engagement report)				✓

[12] บุคคลที่สาม (3rd party certifier) ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ซึ่งหากปรากฏว่านิติบุคคลดังกล่าวเป็นบริษัทในเครือของ บลจ. บลจ. นั้นต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพด้วย

[13] ในกรณีที่มีการรับรองการดำเนินงานมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการรับรองครั้งล่าสุด

[14] ผู้ตรวจสอบการวัดผลกระทบเชิงบวก (impact verifier) ที่เป็นบุคคลภายนอก ต้องเป็นนิติบุคคลที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจดังกล่าวและทำหน้าที่ได้อย่างอิสระจาก บลจ. ทั้งนี้ กรณีเป็นบุคคลภายใน บลจ. หรือบริษัทในเครือ บลจ. จะต้องจัดให้มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเก็บเอกสารหลักฐานให้สำนักงานตรวจสอบได้

[15] ในกรณีที่มีการตรวจสอบผลลัพธ์เชิงบวกมากกว่าปีละ 1 ครั้ง ให้เปิดเผยผลการตรวจสอบครั้งล่าสุด

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงานตาม 3.1	รายงานตาม 4.3	รายงานตาม 5.1	รายงานตาม 5.3
12.8 การทบทวนผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนตามมาตรฐานสากล (ถ้ามี)[16]				✓
13. ในกรณีที่เป็นกองทุนรวมเพื่อความยั่งยืนตามมาตรฐานกลางของอาเซียนให้แสดงข้อมูลดังนี้ 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. เพื่อแก้ไขสถานการณ์ เมื่อทรัพย์สินที่กองทุนลงทุนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่กองทุนกำหนด (ถ้ามี) 13.3.4 ผลความสำเร็จตามเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่กองทุนกำหนดโดยเปรียบเทียบกับ reference benchmark (ถ้ามี) 13.3.5 ข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการของกองทุน เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกลยุทธ์การลงทุนที่มุ่งความยั่งยืนที่กองทุนกำหนด			✓[17]	
14. ข้อมูลการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)			✓	
15. ข้อมูลการบันทึกมูลค่าตราสารหนี้หรือสิทธิเรียกร้องดังกล่าวเป็น 0 ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้หรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ (ถ้ามี)			✓	
16. ข้อมูลการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น (ถ้ามี)			✓	
17. ข้อมูลการดำเนินการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหลักทรัพย์ในนามกองทุนของรอบปีปฏิทินล่าสุด			✓	

[16] ใช้สำหรับกรณีที่กองทุนรวม SRI มีการใช้ ratings หรือ scores และ/หรือ บริการข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม หรือด้านความยั่งยืนจากผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืน ให้ บลจ. จัดทำรายงานเพื่อเปิดเผยผลการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของผู้ประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนภายหลังการใช้บริการด้วย

[17] ให้แสดงข้อมูลเปรียบเทียบกับข้อมูลในรอบระยะเวลาบัญชีครั้งสุดท้าย เว้นแต่กรณีที่เป็นการเปิดเผยเป็นครั้งแรก

รายการข้อมูลที่ต้องแสดง	รายงานตาม 3.1	รายงานตาม 4.3	รายงานตาม 5.1	รายงานตาม 5.3
18. ข้อมูลการถือหน่วยเกินข้อจำกัดในการใช้สิทธิออกเสียง (ถ้ามี) โดยให้ระบุจำนวนบุคคลที่ถือหน่วยเกินข้อจำกัดดังกล่าว พร้อมทั้งช่องทางการตรวจสอบข้อมูลสัดส่วนการถือหน่วยของบุคคลนั้นด้วย			✓	
19. รายชื่อผู้จัดการกองทุนของกองทุน			✓	
20.[18] ในกรณีที่เป็นกองทุนรวมซึ่งมีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงาน (performance fee) ให้แสดงข้อมูลอย่างน้อยดังนี้ 20.1 มูลค่าของค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงานที่เรียกเก็บจริงและมูลค่าสูงสุดที่อาจเรียกเก็บได้เป็นอัตราคงที่หรืออัตราร้อยละของ NAV 20.2 สัดส่วนของค่าธรรมเนียมตามผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับ NAV แต่ละชนิดหน่วยลงทุนที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมดังกล่าว		✓	✓	

[18] แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สน. 52/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนที่มิใช่รายย่อย และกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนประเภทสถาบัน (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 25 ธันวาคม พ.ศ. 2568 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569)