**ภาคผนวก 6**

[แนบท้ายประกาศที่ สน. 9/2564 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย
ประกาศ ที่ สน. /2569 (ฉบับที่ )]

**<u>การดำเนินการในกรณีที่ผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องผิดนัดชำระหนี้ หรือตราสารที่ลงทุน ประสบปัญหาขาดสภาพคล่องหรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล (side pocket)</u>**

**<u>ส่วนที่ 1</u>** การดำเนินการเมื่อมีการผิดนัดชำระหนี้หรือมีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ หรือเมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่ บลจ. พิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่อง หรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล

| การดำเนินการของ บลจ. | กรณีกองทุนที่ บลจ. ได้บันทึกมูลค่าตราสารหรือสิทธิเรียกร้องเป็น 0 | กรณีที่มีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้[1] หรือเมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่ บลจ. พิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนโดยมีนัยสำคัญต่อ NAV ของกองทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่อง หรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล[2] |
|---|---|---|
| 1. การกำหนดให้เป็นผู้มีสิทธิได้รับชำระคืน | 1.1 กำหนดให้ผู้ถือหน่วยทุกรายที่มีชื่ออยู่ในทะเบียน ณ วันที่ บลจ. บันทึกมูลค่าตราสารหรือสิทธิเรียกร้องเป็น 0 เว้นแต่ บลจ. ดำเนินการตาม 1.2 ก่อนแล้ว | 1.2 อาจกำหนดให้ผู้ถือหน่วยทุกรายที่มีชื่ออยู่ในทะเบียน ณ วันที่มีพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ก็ได้ หรือเมื่อปรากฏข้อเท็จจริงที่ บลจ. พิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนนั้นประสบปัญหาขาดสภาพคล่อง หรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล |
| 2. การแจ้งต่อสำนักงาน | 2.1 <u>ข้อมูลที่แจ้ง</u>:<br>2.1.1 เหตุผลหรือความจำเป็นที่ต้องดำเนินการตาม 1.<br>2.1.2 รายละเอียดทรัพย์สินที่ลงทุน (ประเภท จำนวน และชื่อผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้อง)<br>2.1.3 วันที่ บลจ. บันทึกมูลค่าตราสารหรือสิทธิเรียกร้องที่ลงทุนเป็น 0 หรือวันที่ บลจ. ทราบถึงพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ แล้วแต่กรณี<br>2.2 <u>ระยะเวลาในการแจ้ง</u>: ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ บลจ. บันทึกมูลค่าตราสารหรือสิทธิเรียกร้องเป็น 0 หรือวันที่ บลจ. ไม่นำตราสารหรือสิทธิเรียกร้องนั้นมารวมคำนวณ NAV ของกองทุน | |
| 3. การเปิดเผยข้อมูล | เปิดเผยข้อมูลตาม 2.1 ในลักษณะที่ผู้ถือหน่วยสามารถเข้าถึงได้ ภายในวันทำการถัดจากวันที่ บลจ. แจ้งสำนักงาน โดยให้เปิดเผยเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 30 วัน | |

[1] บลจ. ไม่ต้องนำตราสารหรือสิทธิเรียกร้องนั้นมารวมคำนวณ NAV ของกองทุน

[2] บลจ. ไม่ต้องนำตราสารนั้นมารวมคำนวณ NAV ของกองทุนในกรณีที่พิจารณาแล้วมีความเชื่อโดยสุจริตและสมเหตุสมผลว่าตราสารที่กองทุนลงทุนโดยมีนัยสำคัญต่อ NAV ของกองทุนประสบปัญหาขาดสภาพคล่อง หรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และการจำหน่ายจะไม่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยโดยรวม ทั้งนี้ โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์

ในกรณีที่ บลจ. ไม่ได้มีการกำหนดผู้มีสิทธิได้รับเงินได้สุทธิจากทรัพย์สินอื่นที่ได้จากการรับชำระหนี้ตาม 1. บลจ. จะรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มิใช่หลักประกันเพื่อกองทุนได้เมื่อดำเนินการดังนี้

(1) ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นไว้ในข้อผูกพัน

(2) ต้องได้รับมติพิเศษจากผู้ถือหน่วยก่อนการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่นที่มิใช่หลักประกันในแต่ละครั้ง โดยดำเนินการดังนี้

(2.1) ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่กองทุนจะได้จากการรับชำระคืนด้วยทรัพย์สินอื่น มูลค่าของทรัพย์สิน ประมาณการค่าใช้จ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายในการได้มาซึ่งทรัพย์สิน ค่าใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สิน และค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น

(2.2) ระบุเหตุผลและความจำเป็นในการรับชำระหนี้

(2.3) จัดให้มีหรือจัดทำเอกสารหลักฐานอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้

(2.3.1) เอกสารหลักฐานซึ่งแสดงให้เห็นได้ว่ามีการผิดนัดชำระหนี้เกิดขึ้น

(2.3.2) บทวิเคราะห์และเหตุผลประกอบบทวิเคราะห์ที่ บลจ. จัดทำ ซึ่งแสดงถึงพฤติการณ์ว่าผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ตามสิทธิเรียกร้องจะไม่สามารถชำระหนี้ได้ หรือข้อเท็จจริงที่ บลจ. พิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารที่ลงทุนนั้นขาดสภาพคล่อง หรือไม่สามารถจำหน่ายได้ด้วยราคาที่สมเหตุสมผล

**<u>ส่วนที่ 2</u>** การดำเนินการบริหารจัดการทรัพย์สิน

| การดำเนินการ | รายละเอียด |
|---|---|
| 1. การบริหารจัดการทรัพย์สิน | 1.1 ให้ บลจ. พิจารณาความเหมาะสมในการเรียกร้อง ติดตาม หรือดำเนินการเพื่อให้ผู้ออกตราสารหรือลูกหนี้ชำระคืน รวมถึงจำหน่ายทรัพย์สินที่บริหารจัดการ โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อผู้ถือหน่วยที่คาดว่าจะได้รับ<br>1.2 หากปรากฏข้อเท็จจริงในภายหลังว่าทรัพย์สินดังกล่าว กลับมามีสภาพคล่องเพียงพอ หรือสามารถจำหน่ายทรัพย์สินได้ด้วยราคาสมเหตุสมผล และ บลจ. ประสงค์จะนำทรัพย์สินดังกล่าวกลับมารวมคำนวณ NAV ของกองทุน บลจ. ต้องกำหนดราคาทรัพย์สินดังกล่าวด้วยราคายุติธรรม ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวต้องไม่ก่อให้เกิดผลกระทบหรือความได้เปรียบเสียเปรียบระหว่างผู้ถือหน่วย |
| 2. การดำเนินการเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย | ให้ บลจ. เรียกเก็บค่าใช้จ่ายในการบริหารทรัพย์สินจากทรัพย์สินของกองทุนได้เพียงเท่าที่จำเป็นและสมควร โดยต้องเป็นค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการบริหารจัดการทรัพย์สิน เว้นแต่กรณีกองทุนเปิดที่ บลจ. บันทึกมูลค่าตราสารหรือสิทธิเรียกร้องเป็น 0 ให้ บลจ. จ่ายจากเงินสำรอง รายได้หรือผลประโยชน์ที่ได้จากการบริหารทรัพย์สินนั้น |

**<u>ส่วนที่ 3</u>** การดำเนินการสำหรับทรัพย์สินที่ บลจ. ได้รับชำระ

| การดำเนินการ | รายละเอียด |
|---|---|
| 1. คำนวณ NAV ของกองทุนที่มีการรับชำระคืน | ในการคำนวณ NAV ของกองทุน ให้ บลจ. กำหนดราคาทรัพย์สินอื่นที่กองทุนได้รับซึ่งจะใช้ในการชำระคืนให้กับผู้ถือหน่วยโดยอ้างอิงมูลค่าทรัพย์สิน ณ วันที่ บลจ. จะชำระเงินหรือหน่วยคืนให้กับผู้ถือหน่วย และใช้ราคาที่สะท้อนมูลค่ายุติธรรม และดำเนินการดังต่อไปนี้ |

| การดำเนินการ | รายละเอียด |
|---|---|
| | 1.1 กรณีที่ บลจ. ได้ดำเนินการตาม 1. ของส่วนที่ 1 บลจ. ต้องไม่นำทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระคืน และเงินได้สุทธิจากทรัพย์สินอื่นที่ได้จากการรับชำระหนี้ มารวมคำนวณ NAV ของกองทุน<br>1.2 กรณีอื่นนอกเหนือจาก 1.1 บลจ. ต้องนำทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระหนี้ด้วยทรัพย์สินอื่น มารวมคำนวณ NAV ของกองทุน |
| 2. ดำเนินการกับทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระคืนด้วยทรัพย์สินอื่น | 2.1 กรณีที่ บลจ. ได้ดำเนินการตาม 1. ของส่วนที่ 1 ให้ บลจ. จำหน่ายทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระคืนด้วยทรัพย์สินอื่นในโอกาสแรกที่สามารถกระทำได้โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหน่วยเป็นสำคัญ เว้นแต่ในกรณีดังนี้<br>2.1.1 กรณีที่ผู้ถือหน่วยที่มีสิทธิในเงินได้สุทธิจากทรัพย์สินอื่นที่ได้จากการรับชำระคืนตกลงรับชำระคืนด้วยทรัพย์สินดังกล่าวแทนเงิน ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในข้อผูกพันและตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สมาคมกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน<br>2.1.2 กรณีเป็นทรัพย์สินประเภทที่กองทุนนั้นสามารถลงทุนได้ บลจ. อาจมีไว้ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวต่อไปเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนก็ได้<br>2.2 ในระหว่างที่ บลจ. ยังไม่สามารถจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว บลจ. อาจจัดหาผลประโยชน์จากทรัพย์สินดังกล่าวก็ได้<br>2.3 ให้นำความใน 1. ของส่วนที่ 2 มาบังคับใช้กับการดำเนินการในทรัพย์สินในส่วนนี้โดยอนุโลม |
| 3. คืนเงินหรือหน่วยแก่ผู้ถือหน่วย | 3.1 ให้ บลจ. เฉลี่ยทรัพย์สินที่ได้จากการบริหารจัดการหรือการรับชำระคืนในแต่ละครั้งให้แก่ผู้ถือหน่วยตาม 1. ของส่วนที่ 1 แล้วแต่กรณี โดยให้ บลจ. พิจารณาความเหมาะสมในการเฉลี่ยทรัพย์สิน โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ผู้ถือหน่วยทั้งหมดจะได้รับ<br>3.2 ในกรณีที่ทรัพย์สินที่ได้จากการบริหารจัดการหรือการรับชำระคืนไม่คุ้มกับภาระค่าใช้จ่ายในการเฉลี่ยคืนให้แก่ผู้ถือหน่วย บลจ. อาจนำทรัพย์สินที่ได้จากการรับชำระคืนดังกล่าวไปรวมจ่ายในโอกาสแรกที่การเฉลี่ยคืนให้แก่ผู้ถือหน่วยจะคุ้มกับภาระค่าใช้จ่ายก็ได้<br>หากได้มีการจำหน่ายทรัพย์สินที่กองทุนบริหารจัดการหรือที่ได้จากการรับชำระคืนจนครบถ้วนแล้ว และปรากฏว่าเงินได้สุทธิจากการจำหน่ายนั้นไม่คุ้มกับภาระค่าใช้จ่ายในการเฉลี่ยเงินคืนหรือการออกหน่วยเพื่อคืนให้กับผู้ถือหน่วย บลจ. อาจนำเงินได้สุทธิดังกล่าวมารวมคำนวณเป็น NAV ของกองทุนก็ได้ ทั้งนี้ บลจ. จะดำเนินการดังกล่าวได้ต่อเมื่อได้ระบุรายละเอียดไว้ในข้อผูกพันแล้ว |

**<u>ส่วนที่ 4</u>** การดำเนินการเพิ่มเติม

| การดำเนินการ | รายละเอียด |
|---|---|
| การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการตามภาคผนวกนี้ | ให้ บลจ. เปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานหรือแนวปฏิบัติที่สมาคมกำหนด เว้นแต่มีการกำหนดไว้เป็นการเฉพาะในภาคผนวกนี้ |