แบบรายงานการดำรงเงินกองทุน

ประจำวันที่ .... เดือน..... ปี พ.ศ. .....

บริษัท .....

1. ขนาดเงินกองทุนที่ต้องดำรง

ประเภทเงินกองทุน	รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน	ขนาดของเงินกองทุนที่คำนวณได้ (บาท)	ขนาดที่ต้องดำรง (บาท)
1.1 เงินกองทุนขั้นต้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น (owner's equity)	A	D (ค่าที่สูงสุดระหว่าง A และ B)
1.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ	เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)	B (เอกสารแนบ 1)	
1.3 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน	liquid capital หรือวงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์ (PII) หรือ equity ส่วนเกินจาก 1.1 ทั้งนี้ ทดแทนได้ไม่เกิน 2.4% ของรายได้	C (เอกสารแนบ 2)	C

2. มูลค่าของรายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน

รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน	มูลค่า (บาท)
2.1 ส่วนของผู้ถือหุ้น (owner's equity)	E
2.2 เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)	F (เอกสารแนบ 3)
2.3 วงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์ (PII)	G (เอกสารแนบ 4)

3. การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน

เงินกองทุน	ขนาดที่ต้องดำรง (บาท)	มูลค่าของรายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน (บาท)			
		owner's equity	liquid capital	PII	รวม
3.1 เงินกองทุนขั้นต้น	D				
3.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ					
3.3 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน	C				

เอกสารแนบ 1 : เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ

- ใช้ข้อมูลจากงบกำไรขาดทุน ประจำปี .....ตามรายการ ดังนี้

	รายการ	มูลค่า (บาท)
(1)	ค่าใช้จ่ายรวม	
	หักด้วย	
(2)	เงินโบนัส ส่วนแบ่งกำไร หรือการจัดสรรกำไรซึ่งเกิดจากการประกอบธุรกิจให้กับผู้บริหารหรือพนักงาน	
(3)	ส่วนแบ่งค่านายหน้า หรือค่าธรรมเนียมจ่าย อันเป็นผลมาจากการได้มาซึ่งรายได้ค่านายหน้าหรือค่าธรรมเนียมรับ	
(4)	ดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์	
(5)	ผลขาดทุนจากปริวรรตเงินตรา	
(6)	รายการที่ไม่ใช่เงินสด (non-cash items) เช่น ค่าเสื่อมราคา (depreciation) หรือค่าตัดจำหน่าย (amortization) เป็นต้น	
(7)	รายการพิเศษ (extraordinary items) และรายการไม่ปกติ (non-recurring items)	
(8)	อื่น ๆ	
(9)	**ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ**	(1) หักด้วยรายการที่ (2) ถึง (8)
(10)	**เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ (3M-EXP) (B)**	**(9) * 0.25**

หมายเหตุ .....

.....

.....

เอกสารแนบ 2 : เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน

- ข้อมูลรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโดยเฉลี่ยต่อปี

	รายการ	**มูลค่า (บาท)**		
		ปี	**ปี .....**	**ปี .....**
(1)	รายได้รวม			
	หักด้วย			
(2)	ผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารทางการเงิน			
(3)	ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร			
(4)	ผลกำไรจากปริวรรตเงินตรา			
(5)	ค่าเช่ารับจากการให้เช่าอุปกรณ์ อาคาร สถานที่			
(6)	รายได้อันเกิดจากรายการพิเศษ หรือรายการไม่ปกติ			
(7)	รายได้ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ	(1) หักด้วยรายการที่ (2) – (6)	(1) หักด้วยรายการที่ (2) – (6)	(1) หักด้วยรายการที่ (2) – (6)
(8)	**รายได้ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจเฉลี่ย**	รายการที่ (7) เฉลี่ย 3 ปี		
(9)	**เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน (C)**	**(8) x 0.12**		

หมายเหตุ .....

.....

.....

เอกสารแนบ 3 : เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)

- ใช้ข้อมูลจากงบแสดงฐานะการเงินประจำเดือน[1] ..... ปี ..... ตามรายการ ดังนี้

	รายการ	มูลค่า (บาท)
สินทรัพย์สภาพคล่อง[2]		
(1)	เงินสด /เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก	
(2)	ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมค้างรับที่มีอายุครบกำหนดคงเหลือไม่เกิน 90 วัน	
(3)	ตราสารหนี้และหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่มีนโยบายลงทุนเฉพาะในตราสารหนี้ทั้งทางตรงและทางอ้อม	
(4)	หุ้นและหน่วยลงทุนที่มีนโยบายลงทุนในหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม[2]	
(5)	**สินทรัพย์สภาพคล่อง**	**รวมรายการที่ (1) ถึง (4)**
หนี้สินสุทธิ		
(6)	หนี้สินรวม	
(7)	หุ้นกู้ด้อยสิทธิตามเงื่อนไข	
(8)	หนี้สินสุทธิ	(6) - (7)
เงินกองทุนสภาพคล่อง (F)		**(5) - (8)**

หมายเหตุ .....

.....

.....

หมายเหตุ

[1] คำนวณจากข้อมูลที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุดที่มี

[2] ให้คำนวณมูลค่าของสินทรัพย์สภาพคล่องในทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน เว้นแต่กรณีดังนี้

(1) เกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าสินทรัพย์สภาพคล่อง ให้คำนวณวันที่เกิดเหตุการณ์นั้นเว้นแต่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้คำนวณในวันทำการถัดไป

(2) มีการจำหน่าย จ่าย โอน หรือไถ่ถอนสินทรัพย์สภาพคล่องในวันใด ให้คำนวณมูลค่าสินทรัพย์สภาพคล่องในวันนั้น

(3) สินทรัพย์สภาพคล่องเป็นหุ้น และหน่วยลงทุนที่มีนโยบายลงทุนในหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม ให้คำนวณมูลค่าทุกสิ้นวันทำการ

ทั้งนี้ เมื่อคำนวณมูลค่าของสินทรัพย์สภาพคล่องตามกรณีดังกล่าวข้างต้นแล้ว ให้บริษัทจัดการจัดทำแบบรายงานการดำรงเงินกองทุนในวันที่คำนวณ และจัดเก็บไว้ที่ทำการของบริษัท

เอกสารแนบ 4 : Professional Indemnity Insurance, PII*

I. รายละเอียดบริษัทผู้รับประกันภัย		
(1)	ชื่อบริษัทผู้รับประกันภัย	
(2)	ชื่อสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่จัดอันดับบริษัทผู้รับประกันภัย	
(3)	อันดับความแข็งแกร่งทางการเงิน (financial strength rating) ล่าสุด (ถ้ามี)	
(4)	อันดับความน่าเชื่อถือเกี่ยวกับความสามารถในการชำระหนี้	
II. รายละเอียดความคุ้มครอง		
(5)	ระยะเวลาคุ้มครอง ถึง	(วว/ดด/ปี พ.ศ.)
(6)	ขอบเขตความคุ้มครอง[1]	
(7)	- ความบกพร่องของผู้บริหารในการกำกับดูแลหรือจัดให้มีระบบงานที่เพียงพอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสม	(ใช่/ไม่ใช่)
(8)	- เอกสารสำคัญเกี่ยวกับความเป็นเจ้าของทรัพย์สินของกองทุนหรือลูกค้าสูญหาย	(ใช่/ไม่ใช่)
III. การคำนวณมูลค่า PII ในการดำรงเงินกองทุน		
(9)	วงเงินคุ้มครอง[2] (บาท)	
	หักด้วย	
(10)	มูลค่าความรับผิดส่วนแรก (deductible) (บาท)	
(11)	ความคุ้มครองย้อนหลังไม่เป็นไปตามเงื่อนไข[3](ถ้ามี)	(ใช่/ไม่ใช่)
วงเงินคุ้มครองที่สามารถนับเป็นเงินกองทุนได้[4] (บาท) (G)		**- กรณี (11) = ใช่** **G = [(9)-(10)]*0.5** **- กรณี (11) = ไม่ใช่** **G = (9)–(10)**

หมายเหตุ .....

.....

หมายเหตุ

* กรณีที่ใช้ PII ที่ได้จัดทำไว้ก่อนหน้าที่ประกาศการดำรงเงินกองทุนมีผลใช้บังคับ ให้ใส่ข้อมูลวงเงินคุ้มครองตาม PII นั้น ทั้งนี้ PII ดังกล่าวใช้ได้จนถึงรอบการรายงานข้อมูลเดือนมีนาคม 2562 เท่านั้น

[1] ต้องมีเงื่อนไขความคุ้มครองที่ครอบคลุมความเสียหายต่อลูกค้าหรือบุคคลภายนอกที่เกิดจากการกระทำของผู้ประกอบธุรกิจและผู้บริหารหรือบุคลากรของผู้ประกอบธุรกิจที่ได้กระทำไปในนามของผู้ประกอบธุรกิจ

[2] กรณีเป็นประกันภัยแบบกลุ่ม ให้นับรวมเป็นวงเงิน PII ได้เฉพาะส่วนที่ผู้ประกอบการมีสิทธิได้รับเท่านั้น

[3] ครอบคลุมย้อนหลังน้อยกว่า 10 ปี หรือไม่ถึงวันที่เริ่มประกอบธุรกิจกรณีประกอบธุรกิจมาแล้วน้อยกว่า 10 ปี ให้นับเป็นวงเงิน PII ได้เพียงครึ่งหนึ่งของวงเงินคุ้มครองของ PII นั้น

[4] ให้คำนวณวงเงินคุ้มครองที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุนในทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน เว้นแต่กรณีดังนี้

(1) เกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อกรมธรรม์ประกันภัย ให้คำนวณวันที่เกิดเหตุการณ์นั้นเว้นแต่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้คำนวณในวันทำการถัดไป

(2) มีการจำหน่าย จ่าย โอน หรือไถ่ถอนกรมธรรม์ประกันภัยในวันใด ให้คำนวณวงเงินคุ้มครองในวันนั้น ทั้งนี้ เมื่อคำนวณวงเงินคุ้มครองตามกรณีดังกล่าวข้างต้นแล้ว ให้บริษัทจัดการจัดทำแบบรายงานการดำรงเงินกองทุนในวันที่คำนวณ และจัดเก็บไว้ที่ทำการของบริษัท

คำอธิบายประกอบแบบรายงานการดำรงเงินกองทุน

ให้แสดงตัวเลขของแต่ละรายการในแบบรายงานเป็นหน่วยบาท เศษของหนึ่งบาทตั้งแต่ห้าสิบสตางค์ขึ้นไป ให้ปัดเป็นหนึ่งบาท และใส่เครื่องหมายจุลภาค "," หลังหลักพันและหลักล้าน

1. ขนาดเงินกองทุนที่คำนวณได้

1.1 <u>เงินกองทุนขั้นต้น</u>

ขนาดของเงินกองทุนขั้นต้นขึ้นอยู่กับประเภทของผู้ประกอบธุรกิจ ดังนี้

- ผู้ประกอบธุรกิจที่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า ให้ผู้ประกอบธุรกิจดังกล่าวดำรงเงินกองทุนขั้นต้นไม่น้อยกว่า 10 ล้านบาท
- ผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า ให้ผู้ประกอบธุรกิจดังกล่าวดำรงดำรงเงินกองทุนขั้นต้นไม่น้อยกว่า 3 ล้านบาท

1.2 <u>เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ</u>

(1) ขนาดของเงินกองทุนให้อ้างอิงจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ("ค่าใช้จ่ายฯ") ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายฯ หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สามารถประกอบธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง โดยไม่รวมรายการดังต่อไปนี้

ก. เงินโบนัส

ข. ส่วนแบ่งกำไร หรือการจัดสรรกำไรซึ่งเกิดจากการประกอบธุรกิจให้กับผู้บริหารหรือพนักงาน

ค. ส่วนแบ่งค่านายหน้า หรือค่าธรรมเนียมจ่าย อันเป็นผลมาจากการได้มาซึ่งรายได้ค่านายหน้าหรือค่าธรรมเนียมรับ

ง. ดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์

จ. ผลขาดทุนจากปริวรรตเงินตรา

ฉ. รายการที่ไม่ใช่เงินสด (non-cash items) เช่น ค่าเสื่อมราคา (depreciation) หรือค่าตัดจำหน่าย (amortization) เป็นต้น

ช. รายการพิเศษ (extra ordinary items) และรายการไม่ปกติ (non-recurring items)

(2) การคำนวณขนาดของเงินกองทุน

ให้คำนวณขนาดของเงินกองทุนอ้างอิงจากค่าใช้จ่ายฯ โดยใช้ค่าเฉลี่ย 3 เดือนจากฐานค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี ดังนี้

ขนาดเงินกองทุน = ค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี x (3/12)

ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี ให้คำนวณ ดังนี้

- กรณีประกอบธุรกิจเกินกว่า 1 ปี ให้ใช้ข้อมูลค่าใช้จ่ายฯ จากงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีก่อนปีที่ต้องดำรงเงินกองทุนเป็นค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี

- กรณีบริษัทเพิ่งเริ่มประกอบธุรกิจ หรือประกอบธุรกิจยังไม่ถึง 1 ปี หรือเพิ่งเริ่มกลับมาประกอบธุรกิจใหม่ ให้ใช้ประมาณการค่าใช้จ่ายฯ 1 ปีในการคำนวณขนาดเงินกองทุนจนกว่าบริษัทจะมีงบการเงินงวดเต็มปีบัญชี (12 เดือน)

- กรณีประกอบธุรกิจมาแล้วเกินกว่า 1 ปี แต่มีเหตุจำเป็นและสมควร เช่น ขนาดของธุรกิจลดลงอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการประกอบธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น ให้ใช้ประมาณการค่าใช้จ่ายฯ 1 ปีในการคำนวณขนาดเงินกองทุนจนกว่าบริษัทจะมีงบการเงินครบ 12 เดือนนับแต่มีเหตุจำเป็นและสมควรนั้น

1.3 <u>เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน (operational risk)</u>

(1) ขนาดของเงินกองทุนให้อ้างอิงจากรายได้ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ (“รายได้ฯ”) ทั้งนี้ รายได้ฯ หมายถึง รายได้เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ โดยไม่รวมถึงรายได้จากกิจกรรมอื่น เช่น ผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารทางการเงิน ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ผลกำไรจากปริวรรตเงินตรา ค่าเช่ารับจากการให้เช่าอุปกรณ์ อาคาร และสถานที่ และรายได้อันเกิดจากรายการพิเศษหรือรายการไม่ปกติอื่น ๆ

(2) การคำนวณขนาดของเงินกองทุน

ให้คำนวณขนาดของเงินกองทุนอ้างอิงจากรายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปี ดังนี้

(2.1) กรณีประกอบธุรกิจเกินกว่า 1 ปี ให้คำนวณรายได้เฉลี่ยดังกล่าวจากรายได้ฯ ซึ่งแสดงในงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีย้อนหลังสามปีหรือเท่าที่มีก่อนปีที่ต้องดำรงเงินกองทุน ในกรณีที่รายได้ฯ ในงวดใดมีค่าเป็นศูนย์ ให้ตัดรายได้ฯ จากงวดบัญชีนั้นโดยไม่ต้องนำมาคำนวณทั้งเศษและส่วน ตามสูตรการคำนวณด้านล่าง

$$\textbf{รายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปี} = \frac{\text{รายได้ฯ จากงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีย้อนหลัง 3 ปีล่าสุด}}{\text{จำนวนปีที่รายได้ฯ มีค่าเป็นบวก}}$$

(2.2) กรณีบริษัทเพิ่งเริ่มประกอบธุรกิจ หรือประกอบธุรกิจยังไม่ถึง 1 ปี หรือเพิ่งเริ่มกลับมาประกอบธุรกิจใหม่ ให้ใช้ประมาณการรายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปีหรือเท่าที่มีในการคำนวณขนาดเงินกองทุนจนกว่าบริษัทจะมีงบการเงินงวดเต็มปีบัญชี (12 เดือน)

(2.3) การคำนวณขนาดเงินกองทุนอ้างอิงกับรายได้ฯ

ให้ผู้ประกอบธุรกิจคำนวณขนาดเงินกองทุนอ้างอิงกับรายได้ฯ โดยนำรายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปีที่คำนวณได้ตามข้อ (2.2) มาคูณกับค่าคงที่ในอัตราร้อยละ 12 ของรายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปี ดังนี้

$$\textbf{ขนาดเงินกองทุน} = \textbf{รายได้ฯ เฉลี่ย 3 ปี} \times 12\%$$

2. ขนาดที่ต้องดำรง

2.1 <u>เงินกองทุนขั้นต้น และเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ</u>

ให้บริษัทจัดการดำรงด้วยค่าที่สูงสุดของขนาดเงินกองทุนที่คำนวณได้ระหว่างเงินกองทุนขั้นต้น (A) และเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ (B) ดังนี้

- กรณี A > B : ให้มูลค่าที่ต้องดำรงเท่ากับ A โดยรายการที่ดำรงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย liquid capital ไม่น้อยกว่า B เช่น A = 10 ล้านบาท และ B = 5 ล้านบาท ให้ผู้ประกอบธุรกิจดำรงด้วยมูลค่า 10 ล้านบาท โดยรายการที่ใช้ดำรงเงินกองทุนดังกล่าว ต้องเป็น liquid capital อย่างน้อย 5 ล้านบาท
- กรณี B ≥ A : ให้มูลค่าที่ต้องดำรง เท่ากับ B โดยรายการที่ดำรงต้องเป็น liquid capital ทั้งจำนวน

2.2 <u>เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน</u>

ให้ผู้ประกอบธุรกิจดำรงตามขนาดที่คำนวณได้ในข้อ 1.3

3. รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน

3.1 <u>ส่วนของผู้ถือหุ้น (equity)</u>

หมายถึง ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุด

3.2 <u>เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)</u>

หมายถึง สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วยหนี้สินสุทธิ โดยที่หนี้สินสุทธิเท่ากับหนี้สินรวมหักด้วยหนี้สินด้อยสิทธิไม่มีหลักประกันและไม่มีเงื่อนไขให้สิทธิเจ้าหนี้ในการเรียกชำระคืนก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ เฉพาะในส่วนที่ไม่เกินมูลค่าของของ equity ที่ปรากฏในรอบการคำนวณการดำรงเงินกองทุน

เงินกองทุนสภาพคล่อง = สินทรัพย์สภาพคล่อง – หนี้สินสุทธิ

หนี้สินสุทธิ = หนี้สินรวม – หนี้สินด้อยสิทธิ

ทั้งนี้ ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สภาพคล่องให้ยึดหลักของราคาสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (current value) ดังต่อไปนี้

- เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ให้ใช้ยอดเงินลงทุนในเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก โดยจะรวมดอกเบี้ยค้างรับเป็นรายวันด้วยหรือไม่ก็ได้ กรณีเป็นเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝากสกุลต่างประเทศ ให้แปลงเป็นสกุลบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นวันที่คำนวณจากแหล่งที่สามารถอ้างอิงได้ และให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนจากแหล่งดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
- ตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ให้ใช้ราคาอ้างอิงรายวัน (daily reference settlement) ซึ่งรวมดอกเบี้ยค้างรับ (accrued interest) ที่เผยแพร่อยู่บนเว็บไซต์ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันที่คำนวณ
- หุ้นจดทะเบียน หรือหน่วยลงทุนที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้ใช้ราคาปิดล่าสุด
- หน่วยลงทุนของกองทุนรวม หน่วยลงทุนของโครงการ ASEAN CIS และหน่วยของโครงการ ARFP
  - กรณีเปิดรับซื้อคืนทุกวันทำการ (daily redemption) ให้ใช้ราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันที่คำนวณ

- กรณีอื่น ให้ใช้ราคามูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ต่อหน่วย ณ สิ้นวันที่คำนวณ หากไม่มี NAV ณ สิ้นวันที่คำนวณ ให้ใช้มูลค่าล่าสุดเท่าที่มีแทน