

**ตารางเปรียบเทียบการแก้ไขเพิ่มเติมรายละเอียดโครงการกองทุนเปิดภัทร หุ่นระยะยาวปันผล (PHATRA LTFD) และ
กองทุนเปิดภัทร สมาร์ท มินิมัม โวลาทิลิตี้ หุ่นระยะยาว (PHATRA SmartMV LTF)**

กองทุนเปิดภัทร หุ่นระยะยาวปันผล (PHATRA LTFD)					
เรื่อง	ข้อความเดิม		ข้อความใหม่	เหตุผล	
ส่วนโครงการ					
คำจำกัด ความ / คำ นิยาม :	คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์	คำศัพท์	แก้ไขเพื่อให้เป็นไป ตามประกาศ ทน. 56/2562	
	"กองทุน LTF"	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund)	"กองทุน LTF" กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund) <u>ที่จัดตั้ง ขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</u>		
1. ชื่อ ประเภท และอายุ ของ โครงการ จัดการ กองทุนรวม :	1.9. เงื่อนไข (อายุโครงการ) : บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการจัดการกองทุนรวมต่อไปเมื่อพ้นกำหนด ระยะเวลาการยกเว้นภาษีเงินได้ฯ โดยเมื่อครบกำหนดระยะเวลา ผู้ถือหน่วยจะ ไม่สามารถได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอีกต่อไป เว้นแต่เป็นตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากร หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด และ/หรือประกาศที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมใน อนาคต โดยบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการอย่างน้อยต่อไปนี้ 1.บริษัทจัดการต้องเปลี่ยนชื่อกองทุน โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหน่วยลงทุนทั้งปวง แล้ว และให้ถือว่ากองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนรวมทั่วไป ประเภทกองทุนรวมตราสาร แห่งทุน 2.หากไม่มีการเปลี่ยนประเภทและนโยบายการลงทุน บริษัทจัดการจะปรับปรุงหนังสือ ชี้ชวนให้สอดคล้องกับการแก้ไขชื่อ และนโยบายดังกล่าว		1.9. เงื่อนไข (อายุโครงการ) : บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการจัดการกองทุนรวมต่อไปเมื่อพ้นกำหนด ระยะเวลาการยกเว้นภาษีเงินได้ฯ โดยเมื่อครบกำหนดระยะเวลา ผู้ถือหน่วยจะ ไม่สามารถได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอีกต่อไป เว้นแต่เป็นตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากร หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด และ/หรือประกาศที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมใน อนาคต		แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ เป็นไปตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ แนวทางไว้
6. การ เสนอขาย ภายหลัง การเสนอ ขายครั้ง แรก :	6.2.7 ข้อจำกัดการลงทุน การปฏิเสธ/หยุดรับคำสั่งซื้อหน่วยลงทุน: (4) การลงทุนในกองทุน ส่งผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนได้รับสิทธิประโยชน์ด้านภาษี ผู้จอง ซื้อมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในกฎหมายภาษีอากร		6.2.7 ข้อจำกัดการลงทุน การปฏิเสธ/หยุดรับคำสั่งซื้อหน่วยลงทุน: (4) การลงทุนในกองทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ส่งผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน ได้รับสิทธิประโยชน์ด้านภาษี ผู้จองซื้อมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในกฎหมาย ภาษีอากร		แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ เป็นไปตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ แนวทางไว้
7. การรับ ซื้อคืน หน่วย ลงทุน :	7.2. รายละเอียดช่องทางการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มเติม : การขายคืนหน่วยลงทุน อาจส่งผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนต้องชำระคืนสิทธิประโยชน์ทาง ภาษี ดังนั้นผู้ถือหน่วยลงทุนมีหน้าที่ต้องศึกษา และปฏิบัติตามข้อกำหนดในกฎหมาย ภาษีอากร ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุน มิใช่ด้วยเหตุสูงอายุ ทูพพลภาพ หรือ		7.2. รายละเอียดช่องทางการรับซื้อคืนหน่วยลงทุนเพิ่มเติม : การขายคืนหน่วยลงทุนที่ผู้ถือหน่วยลงทุนลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 อาจ ส่งผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนต้องชำระคืนสิทธิประโยชน์ทางภาษี ดังนั้นผู้ถือหน่วยลงทุนมี หน้าที่ต้องศึกษา และปฏิบัติตามข้อกำหนดในกฎหมายภาษีอากร ในกรณีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนขายคืนหน่วยลงทุน มิใช่ด้วยเหตุสูงอายุ ทูพพลภาพ หรือ		แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ เป็นไปตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. ให้ แนวทางไว้

กองทุนเปิดภัทร หุ้นระยะยาวปันผล (PHATRA LTFD)			
เรื่อง	ข้อความเดิม	ข้อความใหม่	เหตุผล
	ตาย ตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากร บริษัทจัดการมีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราที่กรมสรรพากรกำหนด จากผลประโยชน์ที่ได้รับจากการขายคืนหน่วยลงทุน (ถ้ามี)	ตาย ตามประกาศอธิบดีกรมสรรพากร บริษัทจัดการมีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราที่กรมสรรพากรกำหนด จากผลประโยชน์ที่ได้รับจากการขายคืนหน่วยลงทุน (ถ้ามี)	
8. การ ปรับเปลี่ยน หน่วย ลงทุน :	8.2.1. วิธีการในการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน: (2) กรณีกองทุนนี้เป็นกองทุนปลายทาง (๑) กรณีที่ผู้ถือหน่วยหรือผู้สนใจลงทุนมีความประสงค์จะปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน กองทุนรวมหุ้นระยะยาวภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการอื่นมายังของกองทุนนี้ สามารถขอรับหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน คู่มือการลงทุน เอกสารการเปิดบัญชีกองทุน (กรณียังไม่เคยเปิดบัญชี) ใบคำสั่งปรับเปลี่ยนกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ/กองทุนรวมหุ้นระยะยาว ระหว่าง บลจ. ได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขาย และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยกรอกรายละเอียดและข้อความต่างๆ ในเอกสารดังกล่าวข้างต้น พร้อมแนบเอกสาร หลักฐานตามที่ระบุในใบคำขอเปิดบัญชีกองทุน (กรณียังไม่เคยเปิดบัญชี)	8.2.1. วิธีการในการปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน: (2) กรณีกองทุนนี้เป็นกองทุนปลายทาง (๑) กรณีที่ผู้ถือหน่วยหรือผู้สนใจลงทุนมีความประสงค์จะปรับเปลี่ยนหน่วยลงทุน กองทุนรวมหุ้นระยะยาวภายใต้การจัดการของบริษัทจัดการอื่นมายังของกองทุนนี้ สามารถขอรับหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุน คู่มือการลงทุน (กรณีลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563) เอกสารการเปิดบัญชีกองทุน (กรณียังไม่เคยเปิดบัญชี) ใบคำสั่งปรับเปลี่ยนกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ/กองทุนรวมหุ้นระยะยาว ระหว่าง บลจ. ได้ที่บริษัทจัดการหรือผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน โดยกรอกรายละเอียดและข้อความต่างๆ ในเอกสารดังกล่าวข้างต้น พร้อมแนบเอกสาร หลักฐานตามที่ระบุในใบคำขอเปิดบัญชีกองทุน (กรณียังไม่เคยเปิดบัญชี)	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ให้นำแนวทางไว้
20. ข้อกำหนด อื่น ๆ :	20.1. สิทธิประโยชน์ด้านภาษีของผู้ถือหน่วยลงทุน สิทธิและหน้าที่เกี่ยวกับภาษีของผู้ลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว จะเป็นไปตามกฎกระทรวง กฎหมายประกาศ อธิบดีกรมสรรพากรและที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) ซึ่งผู้ลงทุนผู้ลงทุนมีหน้าที่ต้องศึกษารายละเอียดได้จากคู่มือภาษี เกี่ยวกับการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว 20.2. หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว ผู้ถือหน่วยลงทุนมีสิทธิได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดำเนินการตามเงื่อนไขที่กฎหมายภาษีอากรกำหนดไว้ครบถ้วนแล้ว ดังนั้น ผู้ถือหน่วยลงทุนจึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้ (1) ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุในคู่มือการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวและหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนให้ชัดเจนก่อนตัดสินใจลงทุน (2) ตรวจสอบการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวของตนเองให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร (3) แสดงข้อมูลการลงทุนต่อกรมสรรพากร และดำเนินการเสียภาษีในกรณีที่มีการขายคืนหน่วยลงทุน หรือมีการลงทุนไม่เป็นไปตามเงื่อนไขในการได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่กำหนดไว้ในกฎหมายภาษีอากร	20.1. สิทธิประโยชน์ด้านภาษีของผู้ถือหน่วยลงทุน สิทธิและหน้าที่เกี่ยวกับภาษีของผู้ลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว จะเป็นไปตามกฎกระทรวง กฎหมายประกาศ อธิบดีกรมสรรพากรและที่แก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) ซึ่งผู้ลงทุนที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มีหน้าที่ต้องศึกษารายละเอียดได้จากคู่มือภาษี เกี่ยวกับการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว 20.2. หน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน การลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มีสิทธิได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีเมื่อผู้ถือหน่วยลงทุนได้ดำเนินการตามเงื่อนไขที่กฎหมายภาษีอากรกำหนดไว้ครบถ้วนแล้ว ดังนั้น ผู้ถือหน่วยลงทุนจึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้ (1) ศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่ระบุในคู่มือการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวและหนังสือชี้ชวนเสนอขายหน่วยลงทุนให้ชัดเจนก่อนตัดสินใจลงทุน (2) ตรวจสอบการลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวของตนเองให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร (3) แสดงข้อมูลการลงทุนต่อกรมสรรพากร และดำเนินการเสียภาษีในกรณีที่มีการขายคืนหน่วยลงทุน หรือมีการลงทุนไม่เป็นไปตามเงื่อนไขในการได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีที่กำหนดไว้ในกฎหมาย	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ให้นำแนวทางไว้

กองทุนเปิดภัทร หุ้นระยะยาวปันผล (PHATRA LTFD)			
เรื่อง	ข้อความเดิม	ข้อความใหม่	เหตุผล
	<p>ภาษีอากร</p> <p>.....</p> <p>20.16 ข้อความใด ๆ ในรายละเอียดโครงการกองทุนและหนังสือชี้ชวนกองทุนและเอกสารอื่นของกองทุนนี้ที่กล่าวถึงสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว คู่มือภาษี คู่มือการลงทุน และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมหุ้นระยะยาว จะใช้กับหน่วยลงทุนของกองทุนนี้ที่บริษัทจัดการขายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ในกรณีเป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เท่านั้น</p>	
ส่วนข้อผูกพัน			
13. สิทธิ หน้าที่และ ความ รับผิดชอบ ของผู้ถือ หน่วย ลงทุน :	13.4. ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน -	13.4. ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน ผู้ลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ไม่สามารถนำหน่วย ลงทุนไปจำหน่ายจ่ายโอน จำนำหรือนำไปเป็นประกันได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ/หรือที่มีการแก้ไข เพิ่มเติมในอนาคต	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ ส อ ด ค ล้ อ ง กั บ ป ร ะ ก า ศ ท น . 57/2562
14. การ ออกและส่ง มอบ เอกสาร แสดงสิทธิ ในหน่วย ลงทุน :	14.3.1 หนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว: นายทะเบียนหน่วยลงทุนจะออกและส่งมอบหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนใน กองทุนรวมหุ้นระยะยาวตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก่ ผู้ถือหน่วยลงทุน ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ของปีถัดจากปีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนทำ ธุรกรรม การซื้อ หรือขาย หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน เพื่อให้ผู้ซื้อหน่วยลงทุนนำ หนังสือรับรองนี้แนบเป็นหลักฐานในการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้ตามที่ กฎหมายกำหนด	14.3.1 หนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาว: นายทะเบียนจะจัดทำและส่งมอบหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้น ระยะยาวตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุน ที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เว้นแต่บริษัทจัดการและนายทะเบียนจะ อนุญาตเป็นอย่างอื่น นายทะเบียนหน่วยลงทุนจะออกและส่งมอบหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนใน กองทุนรวมหุ้นระยะยาวตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก่ ผู้ถือหน่วยลงทุน ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ของปีถัดจากปีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนทำ ธุรกรรม การซื้อ หรือขาย หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน เพื่อให้ผู้ซื้อหน่วยลงทุนนำ หนังสือรับรองนี้แนบเป็นหลักฐานในการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเงินได้ตามที่ กฎหมายกำหนด	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ เป็น ไป ต าม ที่ สำ นั ก ง า น ก . ล . ต . ให้ แนวทางไว้

กองทุนเปิดภัทร หุ้นระยะยาวปันผล (PHATRA LTFD)			
เรื่อง	ข้อความเดิม	ข้อความใหม่	เหตุผล
17. การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และการซื้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน	<p>.....</p> <p>บริษัทจัดการกองทุนรวมหรือนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะปฏิเสธการลงทะเบียนการโอนและการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีดังนี้</p> <p>(ก) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีที่การถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัทจัดการ</p> <p>(ข) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้มีเงินลงทุนสูง ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ค) การโอนหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพหรือกองทุนรวมหุ้นระยะยาว</p>	<p>.....</p> <p>บริษัทจัดการกองทุนรวมหรือนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะปฏิเสธการลงทะเบียนการโอนและการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีดังนี้</p> <p>(ก) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีที่การถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัทจัดการ</p> <p>(ข) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้มีเงินลงทุนสูง ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ค) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ง) การโอนหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุน ดังนี้</p> <p>1. หน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการกองทุนรวมขายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ในกรณีเป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</p> <p>2. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ</p>	<p>แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้ ส อ ด ค ลี อ ง กั บ ป ร ะ ก า ศ ท น . 57/2562</p>

กองทุนเปิดภัทร สมาร์ท มินิมั่ม โวลตาติลิตี้ หุ้นระยะยาว (PHATRA SmartMV LTF)											
เรื่อง	ข้อความเดิม		ข้อความใหม่	เหตุผล							
ส่วนโครงการ											
คำจำกัดความ / คำนิยาม :	<table border="1"> <tr> <th>คำศัพท์</th> <th>คำอธิบายศัพท์</th> </tr> <tr> <td>"กองทุน LTF"</td> <td>กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund)</td> </tr> </table>	คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์	"กองทุน LTF"	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund)	<table border="1"> <tr> <th>คำศัพท์</th> <th>คำอธิบายศัพท์</th> </tr> <tr> <td>"กองทุน LTF"</td> <td>กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund) <u>ที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</u></td> </tr> </table>	คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์	"กองทุน LTF"	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund) <u>ที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</u>	แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ ทน. 56/2562
คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์										
"กองทุน LTF"	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund)										
คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์										
"กองทุน LTF"	กองทุนรวมหุ้นระยะยาว (Long Term Equity Fund) <u>ที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</u>										
1. ชื่อประเภทและอายุของโครงการจัดการกองทุนรวม :	<p>1.9. เงื่อนไข (อายุโครงการ) :</p> <p>.....</p> <p>(3) บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการจัดการกองทุนรวมต่อไปเมื่อพ้นกำหนดระยะเวลาการยกเว้นภาษีเงินได้ฯ โดยเมื่อครบกำหนดระยะเวลา ผู้ถือหุ้นจะไม่สามารถได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอีกต่อไป เว้นแต่เป็นตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรหรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องของประกาศกำหนด และ/หรือประกาศที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต โดยบริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการอย่างน้อยต่อไปนี้</p> <p>1.บริษัทจัดการต้องเปลี่ยนชื่อกองทุน โดยถือว่าได้รับมติจากผู้ถือหุ้นลงหุ้นทั้งปวงแล้ว และให้ถือว่ากองทุนดังกล่าวเป็นกองทุนรวมทั่วไป ประเภทกองทุนรวมตราสารแห่งหุ้น</p> <p>2.หากไม่มีการเปลี่ยนประเภทและนโยบายการลงทุน บริษัทจัดการจะปรับปรุงหนังสือชี้ชวนให้สอดคล้องกับการแก้ไขชื่อ และนโยบายดังกล่าว</p>	<p>1.9. เงื่อนไข (อายุโครงการ) :</p> <p>.....</p> <p>(3) บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะดำเนินการจัดการกองทุนรวมต่อไปเมื่อพ้นกำหนดระยะเวลาการยกเว้นภาษีเงินได้ฯ โดยเมื่อครบกำหนดระยะเวลา ผู้ถือหุ้นจะไม่สามารถได้รับสิทธิประโยชน์ทางภาษีอีกต่อไป เว้นแต่เป็นตามเงื่อนไขที่กรมสรรพากรหรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องของประกาศกำหนด และ/หรือประกาศที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต</p>	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ให้นำแนวทางไว้								
13. เงื่อนไขและข้อกำหนดในการจัดสรรและการโอนหน่วยลงทุน :	<p>13.2 การโอนหน่วยลงทุน</p> <p>ผู้ลงทุนไม่สามารถนำหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหุ้นระยะยาวไปจำหน่าย จ่าย โอน จำนำ หรือนำไปเป็นประกัน</p> <p>บริษัทจัดการหรือนายทะเบียนจะปฏิเสธการโอนหน่วยลงทุนให้บุคคลอื่นหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุนของโครงการจัดการกองทุนรวมหุ้นระยะยาว ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยน/เพิ่มเติมวิธีการโอนหน่วยลงทุนโดยไม่ถือเป็นการแก้ไขโครงการ ทั้งนี้ ในการดำเนินการดังกล่าวบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ</p>	<p>13.2 การโอนหน่วยลงทุน</p> <p>ผู้ลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ไม่สามารถนำหน่วยลงทุนไปจำหน่ายจ่ายโอน จำนำหรือนำไปเป็นประกันได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ/หรือที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต</p> <p>กรณีข้างต้น บริษัทจัดการหรือนายทะเบียนจะปฏิเสธการโอนหน่วยลงทุนให้บุคคลอื่นหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุนของโครงการจัดการกองทุนรวมหุ้นระยะยาว ซึ่งเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>บริษัทจัดการอาจพิจารณาปรับเปลี่ยน/เพิ่มเติมวิธีการโอนหน่วยลงทุนโดยไม่ถือเป็นการแก้ไขโครงการ ทั้งนี้ ในการดำเนินการดังกล่าวบริษัทจัดการจะคำนึงถึงประโยชน์ของกองทุนและผู้ถือหุ้นหน่วยลงทุนเป็นสำคัญ</p>	แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ ทน. 57/2562								
20. ข้อกำหนด	20.9 หนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุน	20.9 หนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุน	บริษัทจัดการจะจัดทำและส่งมอบหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้น	แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้เป็นไปตามที่							

กองทุนเปิดภัทร สมาร์ท มินิมั่ม โวลาติลิตี้ หุ้นระยะยาว (PHATRA SmartMV LTF)			
เรื่อง	ข้อความเดิม	ข้อความใหม่	เหตุผล
อื่น ๆ :	<p>บริษัทจัดการจะจัดทำหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวโดยมีรายการอย่างน้อยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการ ก.ล.ต. สมาคมบริษัทจัดการลงทุน และ/หรือ หน่วยงานที่มีอำนาจประกาศกำหนด โดยจะจัดส่งหนังสือดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยภายในเดือนมีนาคมของปีถัดจากปีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนทำธุรกรรม การซื้อ หรือขาย หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน ทั้งนี้บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะเปลี่ยนแปลงการจัดส่งหนังสือดังกล่าว โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยทราบล่วงหน้าผ่านทางเว็บไซต์อย่างน้อย 1 วันทำการ</p> <p>.....</p>	<p>ระยะยาวตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ให้แก่ผู้ถือหน่วยลงทุนที่ลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เว้นแต่บริษัทจัดการและนายทะเบียนจะอนุญาตเป็นอย่างอื่น</p> <p>บริษัทจัดการจะจัดทำหนังสือรับรองการซื้อหน่วยลงทุนในกองทุนรวมหุ้นระยะยาวโดยมีรายการอย่างน้อยตามแบบที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการ ก.ล.ต. สมาคมบริษัทจัดการลงทุน และ/หรือ หน่วยงานที่มีอำนาจประกาศกำหนด โดยจะจัดส่งหนังสือดังกล่าวให้กับผู้ถือหน่วยภายในเดือนมีนาคมของปีถัดจากปีที่ผู้ถือหน่วยลงทุนทำธุรกรรม การซื้อ หรือขาย หรือสับเปลี่ยนหน่วยลงทุน ทั้งนี้บริษัทจัดการขอสงวนสิทธิที่จะเปลี่ยนแปลงการจัดส่งหนังสือดังกล่าว โดยบริษัทจัดการจะประกาศให้ผู้ถือหน่วยทราบล่วงหน้าผ่านทางเว็บไซต์อย่างน้อย 1 วันทำการ</p> <p>.....</p> <p>20.15 ข้อความใด ๆ ในรายละเอียดโครงการกองทุนและหนังสือชี้ชวนกองทุนและเอกสารอื่นของกองทุนนี้ที่กล่าวถึงสิทธิประโยชน์ทางภาษีของกองทุนรวมหุ้นระยะยาว คู่มือภาษี คู่มือการลงทุน และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมหุ้นระยะยาว จะใช้กับหน่วยลงทุนของกองทุนนี้ที่บริษัทจัดการขายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ในกรณีเป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เท่านั้น</p>	สำนักงาน ก.ล.ต. ให้แนวทางไว้
ส่วนข้อผูกพัน			
13. สิทธิหน้าที่และควมรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน :	13.4. ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน ไม่มี	13.4. ข้อจำกัดการโอนหน่วยลงทุน ผู้ลงทุนที่ถือครองหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ไม่สามารถนำหน่วยลงทุนไปจำหน่ายจ่ายโอน จำนำหรือนำไปเป็นประกันได้ ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง หรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และ/หรือที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในอนาคต	แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ ทน. 57/2562

กองทุนเปิดภัทร สมาร์ท มินิมั่ม โวลาทิลิตี้ หุ้นระยะยาว (PHATRA SmartMV LTF)			
เรื่อง	ข้อความเดิม	ข้อความใหม่	เหตุผล
17. การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน และการโอนหน่วยลงทุน และข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน	<p>บริษัทจัดการกองทุนรวมหรือนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะปฏิเสธการลงทะเบียนการโอนและการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีดังนี้</p> <p>(ก) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีที่การถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัทจัดการ</p> <p>(ข) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้มีเงินลงทุนสูง ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ค) การโอนหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพหรือกองทุนรวมหุ้นระยะยาว</p>	<p>บริษัทจัดการกองทุนรวมหรือนายทะเบียนหน่วยลงทุนจะปฏิเสธการลงทะเบียนการโอนและการจำหน่ายหน่วยลงทุน ในกรณีดังนี้</p> <p>(ก) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีที่การถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุนในกองทุนรวมและหน้าที่ของบริษัทจัดการ</p> <p>(ข) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนที่มีใช้รายย่อย และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้มีเงินลงทุนสูง ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ค) การโอนหน่วยลงทุน ในกรณีเป็นกองทุนรวมที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และการโอนหน่วยลงทุนจะทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่เป็นผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ตามที่กำหนดในโครงการจัดการกองทุนรวม เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก</p> <p>(ง) การโอนหรือการจำหน่ายหน่วยลงทุน ดังนี้</p> <p>1. หน่วยลงทุนที่บริษัทจัดการกองทุนรวมขายให้ผู้ถือหน่วยลงทุนก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ในกรณีเป็นกองทุนรวมหุ้นระยะยาวที่จัดตั้งขึ้นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563</p> <p>2. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ</p>	<p>แก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามประกาศ ทน. 57/2562</p>