

เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมโครงการกองทุนรวมภายใต้การจัดการของ บลจ.กรุงศรี
เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน
สิ่งที่ส่งมาด้วย ตารางสรุปรายละเอียดการแก้ไขโครงการ

จากการที่ ประเทศสหรัฐอเมริกาได้มีการออกกฎหมาย Foreign Account Tax Compliance Act (“FATCA”) ซึ่งกำหนดให้สถาบันการเงินที่ไม่ใช่สัญชาติอเมริกันนอกประเทศสหรัฐอเมริการายงานข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีของบุคคลที่อยู่ในบังคับต้องเสียภาษีให้กับประเทศสหรัฐอเมริกา ที่เปิดหรือมีบัญชีไว้กับสถาบันการเงิน หากสถาบันการเงินใด (รวมถึงกองทุนภายใต้การบริหารจัดการของบลจ.กรุงศรี) ไม่เข้าผูกพันตนตามกฎหมายดังกล่าว อาจถูกดำเนินการหักเงิน ณ ที่จ่ายจากการลงทุนที่เกี่ยวข้องกับประเทศสหรัฐอเมริกาทั้งทางตรงและทางอ้อมภายใต้กฎเกณฑ์ที่ FATCA กำหนด นอกจากนี้ยังมีความเป็นไปได้ที่สถาบันการเงินไทยและต่างประเทศอื่นจะกำหนดให้การเข้าผูกพันตนตาม FATCA โดยกองทุนเป็นส่วนหนึ่งของการให้บริการการทำธุรกรรมของสถาบันการเงิน

ภายใต้กฎหมาย FATCA กองทุนรวมและบริษัทจัดการมีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลและธุรกรรมทางการเงินของบุคคลสัญชาติอเมริกันและบุคคลที่มีลักษณะตามหลักเกณฑ์ที่ FATCA กำหนด หน้าที่ในการตรวจสอบข้อมูลลูกค้าเพื่อหาความสัมพันธ์ของลูกค้ากับประเทศสหรัฐอเมริกา และรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดให้ลูกค้าบางประเภทต้องจัดทำเอกสารยืนยันตนตามหลักเกณฑ์ของ FATCA เป็นต้น

ดังนั้น เพื่อมิให้กองทุนได้รับผลกระทบ รวมทั้งเพื่อเป็นการรักษาประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวมดังกล่าวข้างต้น บลจ.กรุงศรี ในฐานะผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนจำนวน 87 กองทุน* (ตามที่ระบุไว้ตอนท้าย) จึงเข้าผูกพันตนเพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของกฎหมาย FATCA และได้เข้าดำเนินการแก้ไขโครงการกองทุน โดยได้รับความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ และสำนักงาน ก.ล.ต. เรียบร้อยแล้ว โดยการแก้ไขโครงการดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ทั้งนี้ ขอให้ข้อความที่แก้ไขเพิ่มเติมตามที่ปรากฏตามตารางสรุปการแก้ไขที่ได้แนบมาพร้อมกันนี้ เป็นส่วนหนึ่งของหนังสือชี้ชวนส่วนโครงการกองทุน ซึ่งข้อความที่แก้ไขดังกล่าวจะมีการกำหนดสิทธิและหน้าที่ของกองทุน บริษัทจัดการ และลูกค้า/ผู้ถือหน่วยลงทุนของบริษัทจัดการ อันเกี่ยวกับการแสดงความเป็นสัญชาติอเมริกัน รวมถึงหน้าที่ของบริษัทจัดการที่จะต้องรายงานข้อมูลบัญชีของผู้ถือหน่วยลงทุนที่เข้าข่ายต้องรายงาน ตลอดจนดำเนินการอื่นใดเพื่อสอดคล้องกับกฎหมาย FATCA และกฎหมายอื่นทั้งในและต่างประเทศที่มีลักษณะเดียวกัน

ผู้ถือหน่วยลงทุนสามารถดูโครงการกองทุนที่ได้รับการแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวได้ที่ krungsriasset.com พร้อมกันนี้ บลจ.กรุงศรี ขอขอบคุณที่ได้รับความไว้วางใจจากท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านอย่างดี มา ณ โอกาสนี้ด้วย หากท่านต้องการทราบข้อมูลเพิ่มเติม ขอความกรุณาติดต่อเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลบัญชีของท่านหรือเจ้าหน้าที่ลูกค้าสัมพันธ์ของบริษัทฯ ที่โทรศัพท์หมายเลข 02-657-5757 กด 2 หรือทาง E-mail ที่ krungsriasset.clientservice@krungsri.com

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ปิณฑิ คุ้มแก้ว

(นายฉัตรพี ดันติเฉลิม)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

*** รายชื่อกองทุนรวม จำนวน 87 กองทุน ที่แก้ไขเพิ่มเติมโครงการจัดการ**

ลำดับ	ชื่อย่อกองทุน	ชื่อเต็มกองทุน (ไทย)	ลำดับ	ชื่อย่อกองทุน	ชื่อเต็มกองทุน (ไทย)
1	KFDNM-D	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นไดนามิคปันผล	45	KF-ASEAN	กองทุนเปิดกรุงศรีอาเซียนนิวมาร์เก็ต
2	KFDYNAMIC	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นไดนามิค	46	KF-BRIC	กองทุนเปิดกรุงศรีบริคสตาร์
3	KFENSET50	กองทุนเปิดกรุงศรีเอ็นแซนด์เซ็ท 50	47	KF-CHINA	กองทุนเปิดกรุงศรีไชน่าอิคิวตี
4	KFFIN-D	กองทุนเปิดกรุงศรีไฟแนนเชียลโฟกัสปันผล	48	KF-EM	กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงมาร์เก็ตสอิคิวตี
5	KFLS20PLUS	กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สดเจจ 20 พลัส	49	KF-EUROPE	กองทุนเปิดกรุงศรียุโรปอิคิวตี
6	KFSDIV	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นปันผล	50	KF-GBLVAL	กองทุนเปิดกรุงศรีโกลบอลไฮเพอร์เอาท์
7	KFSEQ	กองทุนเปิดกรุงศรีอิคิวตี	51	KF-LATAM	กองทุนเปิดกรุงศรีลาตินอเมริกาอิคิวตี
8	KFSEQ-D	กองทุนเปิดกรุงศรีอิคิวตีปันผล	52	KF-ORTFLEX	กองทุนเปิดกรุงศรีโอเรียนทัลเฟล็กซ์
9	KFTW5	กองทุนเปิดกรุงศรีทุนทวี 5	53	KF-US	กองทุนเปิดกรุงศรียูเอสอิคิวตี
10	KFVALUE	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นแนวดู	54	KF-ELI	กองทุนเปิดกรุงศรีอีเมอร์จิงโลกออนไลน์เวสเมนต์
11	KFLT50	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาว SET50	55	KF-TRB	กองทุนเปิดกรุงศรีทีเอชทีเอ็มบอนด์
12	KFLTFA50-D	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาวแอคทีฟ SET50 ปันผล	56	KF-GOLD	กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์
13	KFLTFD70	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาวปันผล 70/30	57	KF-HGOLD	กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เฮดจ์
14	KFLTFDIV	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาวปันผล	58	KF-OIL	กองทุนเปิดกรุงศรีออยล์
15	KFLTFEQ	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาวอิคิวตี	59	KF-WATER	กองทุนเปิดกรุงศรีวีวีร์วอเตอร์
16	KFLTFEQ70D	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นระยะยาวอิคิวตี 70 ปันผล	60	KFFIX6M82	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M82
17	KFDIVRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีหุ้นปันผลเพื่อการเลี้ยงชีพ	61	KFFIX6M83	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M83
18	KFEQRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีอิคิวตีเพื่อการเลี้ยงชีพ	62	KFFIX6M84	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M84
19	KFS100RMF	กองทุนเปิดกรุงศรี SET100 เพื่อการเลี้ยงชีพ	63	KFFIX6M85	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M85
20	KFCASH	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงิน	64	KFFIX6M86	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M86
21	KFCASHPLUS	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงินพลัส	65	KFFIX6M87	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M87
22	KFCASHRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเงินเพื่อการเลี้ยงชีพ	66	KFFIX6M88	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M88
23	KFMONEY	กองทุนเปิดกรุงศรีมันนี่	67	KFFIX6M89	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M89
24	KFSPLUS	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเพิ่มทรัพย์	68	KFFIX6M90	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M90
25	KFMTFI	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลาง	69	KFFIX6M91	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M91
26	KFMTFI-D	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางปันผล	70	KFFIX6M92	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M92
27	KFSINC	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารปันผล	71	KFFIX6M93	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M93
28	KFSTFI	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะสั้น	72	KFFIX6M94	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M94
29	KFGOVRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรเพื่อการเลี้ยงชีพ	73	KFFIX6M95	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M95
30	KFLTGOVRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีพันธบัตรระยะยาวเพื่อการเลี้ยงชีพ	74	KFFIX6M96	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 6M96
31	KFMTFIRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ระยะกลางเพื่อการเลี้ยงชีพ	75	KFFIX30M1	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ 30M1
32	KFSMUL	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารเจริญทรัพย์	76	KFFIF1Y8	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y8
33	KFFLEX	กองทุนเปิดกรุงศรีฟлексibel	77	KFFIF1Y9	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y9
34	KFFLEX-D	กองทุนเปิดกรุงศรีฟлексibelปันผล	78	KFFIF1Y10	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y10
35	KFLS30PLUS	กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สดเจจ 30 พลัส	79	KFFIF1Y11	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y11
36	KFLS55PLUS	กองทุนเปิดกรุงศรีไลฟ์สดเจจ 55 พลัส	80	KFFIF1Y12	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y12
37	KFMIX80-20	กองทุนเปิดกรุงศรีมิกซ์ 80-20	81	KFFIF1Y13	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y13
38	KFMX2TM	กองทุนเปิดกรุงศรีมิกซ์ 2TM	82	KFFIF1Y14	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y14
39	KFMXPLS2TM	กองทุนเปิดกรุงศรีมิกซ์พลัส 2TM	83	KFFIF1Y15	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y15
40	KFTW2	กองทุนเปิดกรุงศรีทุนทวี 2	84	KFFIF1Y16	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y16
41	KFSF	กองทุนเปิดกรุงศรีสเปซิฟิกฟлексibelฟันด์	85	KFFIF1Y17	กองทุนเปิดกรุงศรีตราสารหนี้ต่างประเทศ 1Y17
42	KFTSRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีทวีทรัพย์เพื่อการเลี้ยงชีพ	86	KFEU3P3-P1	กองทุนเปิดกรุงศรียุโรปอิคิวตี 3% พลัส 3% ทริกเกอร์ พลัส 1
43	KFFLEX2RMF	กองทุนเปิดกรุงศรีฟлексibel 2 เพื่อการเลี้ยงชีพ	87	KFEQ3P3-3	กองทุนเปิดกรุงศรีอิคิวตี 3% พลัส 3% ทริกเกอร์ 3
44	KFGOLDRMF	กองทุนเปิดกรุงศรีโกลด์เพื่อการเลี้ยงชีพ			

ตารางสรุปรายละเอียดการแก้ไขโครงการ

เรื่อง	ปัจจุบัน	แก้ไขเป็น
อื่นๆ: ข้อกำหนดเกี่ยวกับ FATCA และกฎหมายภาษีที่เกี่ยวข้องกับ FATCA และกฎหมายภาษีต่างประเทศในลักษณะเดียวกัน	ไม่กำหนด -	ข้อกำหนดเกี่ยวกับ FATCA และกฎหมายภาษีต่างประเทศในลักษณะเดียวกัน ในปี พ.ศ. 2553 ประเทศสหรัฐอเมริกาได้ออกกฎหมายที่เรียกว่า Foreign Account Tax Compliance Act (ซึ่งต่อไปจะเรียกว่า FATCA) โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 กฎหมายฉบับดังกล่าวกำหนดให้สถาบันการเงินที่ไม่ใช่สัญชาติอเมริกา (Foreign Financial Institution หรือ FFI) รายงานข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีของบุคคลที่อยู่ในบังคับบัญชีภาษีให้กับประเทศสหรัฐอเมริกา (ซึ่งรวมถึงบุคคลธรรมดา นิติบุคคล สัญชาติอเมริกัน ผู้ซึ่งมีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา และผู้ซึ่งมีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา) ซึ่งเปิดหรือมีให้กับ FFI นั้น นอกจากนี้ยังปรากฏด้วยว่าในปัจจุบันมีรัฐบาลในหลายประเทศกำลังดำเนินการออกกฎหมายที่มีข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ในลักษณะที่คล้ายคลึงกับ FATCA (ซึ่งต่อไปจะรวมเรียกว่า FATCA และกฎหมายดังกล่าวว่า “กฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง”) กองทุนรวมและบริษัทจัดการถือความเป็น FFI ตามบทนิยามของ FATCA ซึ่งถูกกำหนดให้ต้องเข้าผูกพันตนกับหน่วยงานสรรพากรของประเทศสหรัฐอเมริกาโดยมีหน้าที่ต้องรายงานข้อมูลและธุรกรรมทางการเงินของบุคคลสัญชาติอเมริกันและบุคคลที่มีลักษณะตามหลักเกณฑ์ที่ FATCA กำหนด หน้าที่ในการตรวจสอบข้อมูลลูกค้าเพื่อหาความสัมพันธ์ของลูกค้ากับประเทศสหรัฐอเมริกา และรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดให้ลูกค้าบางประเภทต้องจัดทำเอกสารยืนยันตนตามหลักเกณฑ์ของ FATCA เป็นต้น ภายใต้ข้อกำหนดของ FATCA หากกองทุนรวมใดไม่เข้าผูกพันตนเพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ FATCA (กล่าวคือ มีสถานะเป็น Non-Participating Foreign Financial Institution หรือ NPFFI) กองทุนรวมนั้นจะได้รับการลงโทษที่สำคัญในสองกรณี คือ (1) ต้องถูกหักเงินในอัตรา 30 % ของเงินที่กองทุนรวมจะได้รับจากรายได้ ผลประโยชน์หรือเงินจากการขายทรัพย์สินทางการเงินในประเทศสหรัฐอเมริกา (เงินลงทุนทางตรง) ซึ่งจะเริ่มนับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 เป็นต้นไป และเงินลงทุนทางซื้อในทรัพย์สินทางการเงินของประเทศสหรัฐอเมริกา (Pass-thru) ซึ่งอาจรวมถึงเงินฝากและเงินลงทุนกับสถาบันการเงินอื่นๆ นอกประเทศสหรัฐอเมริกา ซึ่งจะเริ่มนับตั้งแต่วันที่ พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป โดย FATCA กำหนดให้สถาบันการเงินของประเทศสหรัฐอเมริกาและ FFI ที่เข้าร่วมผูกพันตนตามข้อกำหนดของ FATCA (ซึ่งรวมถึงธนาคารและสถาบันการเงินในประเทศไทย ผู้รับฝากทรัพย์สิน ผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อสินทรัพย์ลงทุน) มีหน้าที่ดำเนินการหักเงิน ณ ที่จ่ายดังกล่าวก่อนชำระให้กับกองทุนรวมที่เป็น NPFFI (2) ธนาคารและสถาบันการเงินทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศรวมทั้งผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้รับฝากทรัพย์สิน และผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อสินทรัพย์ลงทุน ที่เข้าร่วมผูกพันตนข้อกำหนดของ FATCA อาจจะถูกปฏิเสธหรือระงับการทำธุรกรรมทางการเงินหรือยุติความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกองทุนรวมหรือบริษัทจัดการ ซึ่งอาจทำให้กองทุนรวมไม่สามารถดำเนินงานต่อไปได้ และ/หรือดำเนินการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงอาจทำให้ผู้ถือหน่วยลงทุนไม่สามารถทำรายการผ่านทางผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อสินทรัพย์ลงทุนได้อีกต่อไป เพื่อให้บริษัทจัดการและกองทุนรวมได้รับผลกระทบในการดำเนินงานรวมทั้งเป็นการรักษาประโยชน์ของผู้ถือหน่วยลงทุนโดยรวม บริษัทจัดการและกองทุนรวม (โดยบริษัทจัดการ) จึงเข้าผูกพันตนเพื่อปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง และเพื่อให้บริษัทจัดการและกองทุนรวมสามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันภายใต้ข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ของกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องได้ บริษัทจัดการและกองทุนรวม (ซึ่งรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของกองทุน เช่น ผู้ดูแลผลประโยชน์ ผู้รับฝากทรัพย์สิน ผู้สนับสนุนการขายและรับซื้อสินทรัพย์ลงทุน) จึงขอสงวนสิทธิในการดำเนินการดังนี้

เรื่อง	ปัจจุบัน	แก้ไขเป็น
		(1) ร้องขอให้ผู้ถือหุ้นของหน่วยงานที่เข้าข่ายเป็นพลเมืองของประเทศสหรัฐอเมริกา (หรือเป็นบุคคลตามที่กฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกำหนด) ให้อำนิยอมบริษัทจัดการและกองทุนและตัวแทนในการนำส่งข้อมูล (เช่น ชื่อ ที่อยู่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษีของสหรัฐอเมริกา จำนวนและมูลค่าของหุ้นคงเหลือ จำนวนเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหรือเงินปันผลที่ได้รับ เป็นต้น) ที่มีอยู่ในบัญชีทั้งหมดของผู้ถือหุ้นของหน่วยงานที่บริษัทจัดการ ให้องค์กรหน่วยงานของรัฐทั้งในและต่างประเทศ ตามข้อกำหนดของกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง (2) ร้องขอให้ผู้ถือหุ้นของหน่วยงานนำส่งข้อมูล เอกสาร และ/หรือคำนิยอม เพิ่มเติม เพื่อยืนยันหรือพิสูจน์ทราบความเกี่ยวข้องกับประเทศสหรัฐอเมริกา เช่น หนังสือแสดงการเสียสิทธิในสัญญาต่อเมื่อกำหนดให้ข้อมูลตามหัวข้อที่กำหนดไว้ในแบบฟอร์มของหน่วยงานสรรพากรของประเทศสหรัฐอเมริกา หรือการแจ้งปรับปรุงข้อมูลเมื่อข้อมูลที่เคยให้ไว้มีการเปลี่ยนแปลง เป็นต้น รวมถึงนำส่งหลักฐานเพื่อยืนยันการเข้าร่วมใน FATCA หรือกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง (ในกรณีที่เป็นลูกค้าสถาบันการเงิน) ทั้งนี้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดของกฎหมายดังกล่าว (3) ดำเนินการขึ้นได้เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการป้องกันและลดผลกระทบที่จะเกิดต่อกองทุนหรือผู้ถือหุ้นของหน่วยงานโดยรวม รวมทั้งเพื่อให้กองทุนหรือผู้ถือหุ้นของหน่วยงานโดยรวมได้รับประโยชน์หากมีการดำเนินการที่สอดคล้องกับกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องข้างต้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นของกองทุนปฏิเสธการดำเนินการหรือไม่แสดงเจตนาตอบรับภายในระยะเวลาที่บริษัทจัดการกำหนด บริษัทจัดการของสงวนสิทธิในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างดังต่อไปนี้ตามความจำเป็นและความเหมาะสม โดยถือว่าผู้ถือหุ้นของกองทุนดังกล่าวรับทราบการดำเนินการตามที่บริษัทจัดการแจ้งขึ้นแล้ว และ/หรือได้ดำเนินการตามข้อตกลงที่ได้ระบุไว้ในคำขอเปิดบัญชี (1) ไม่รับคำสั่งซื้อ/ สับเปลี่ยน/ โอน หน่วยลงทุนของผู้ถือหุ้นของกองทุนดังกล่าว (2) ระงับหรือหยุดให้บริการ และดำเนินการคืนเงินลงทุนตามมูลค่าหน่วยลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นของกองทุนดังกล่าว (3) ดำเนินการหักเงิน ณ ที่จ่ายจากรายได้เงินลงทุน เงินปันผลและ/หรือเงินที่ชำระค่าขายคืนหน่วยลงทุนของผู้ถือหุ้นของหน่วยงานรายนั้นได้ เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์และข้อกำหนดของกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ต้องไม่ขัดกับกฎหมายของประเทศไทย (4) ดำเนินการอื่นใดอันเป็นการป้องกันหรือลดผลกระทบ หรือทำให้กองทุนหรือผู้ถือหุ้นของหน่วยงานโดยรวมได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้น หากมีการดำเนินการที่สอดคล้องกับกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องข้างต้น การดำเนินการดังกล่าวถือเป็นความจำเป็น และเป็นการรักษานโยบายการลงทุนโดยรวม เพราะเป็นการกระทำเพื่อหลีกเลี่ยงมิให้บริษัทจัดการและกองทุนมีการดำเนินการที่ไม่สอดคล้องข้อบังคับของ FATCA และกฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องอันจะทำให้กองทุนต้องถูกหัก ณ ที่จ่าย หรือถูกปิดบัญชีธนาคารตามที่กล่าวแล้วข้างต้น ซึ่งในทางปฏิบัติบริษัทจัดการจะเลือกดำเนินการเฉพาะผู้ถือหุ้นของหน่วยงานเฉพาะที่เข้าข่ายเป็นพลเมืองของประเทศสหรัฐอเมริกา (หรือเป็นบุคคลตามที่กฎหมายต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกำหนด) เท่านั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่กฎหมายไทยมีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดเพื่อรองรับการดำเนินการตามที่บริษัทจัดการได้ส่งหนังสือเชิญไว้ข้างต้น บริษัทจัดการ(รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง) จะดำเนินการตามข้อกำหนดของกฎหมายภายในประเทศ โดยอาจนำส่งข้อมูลของผู้ถือหุ้นของหน่วยงานไปยังหน่วยงาน หรือดำเนินการขึ้นได้ที่ราชการกำหนด โดยไม่จำเป็นต้องร้องขอต่อผู้ถือหุ้นของกองทุน