

ตารางสรุประยะเวลาในการนำเสนอรายงานตามมาตรา 56 ของกองทุนรวมและทรัสต์

1. กองทุนรวมและทรัสต์ที่ไม่มีการเสนอขายตราสารหนี้

ลักษณะผู้ออกหลักทรัพย์	งบการเงิน			Key-fin/ fin-highlight/ fin- covenants	แบบแสดง รายการข้อมูล ประจำปี	รายงาน ประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	ราย ไตรมาส	ราย 6 เดือน	ประจำปี บัญชี				
1.1 กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET ⁽¹⁾ ทั้งนี้ หากทรัสต์มีการเสนอขายตราสารหนี้ ต้องมีหน้าที่ตามข้อ 2.1 ด้วย	✓ ภายใน 45 วัน	✓ ⁽²⁾ ภายใน 2 เดือน	✓ ภายใน 2 เดือน/ ภายใน 3 เดือน ⁽³⁾	✗	✓ แบบ 56-RET1 ภายใน 3 เดือน	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-RET2 ภายใน 4 เดือน	✗
1.2 กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีผู้ถือหน่วยทั้งหมดเป็นผู้ลงทุนรายใหญ่ และไม่ใช่กรณีตามข้อ 1.1 ทั้งนี้ หากทรัสต์มีการเสนอขายตราสารหนี้ ต้องมีหน้าที่ตามข้อ 2.2 ด้วย	✗	✗	✓ ภายใน ระยะเวลา เดียวกับ แบบ 56-RET1	✗	✓ แบบ 56-RET1 ภายใน 3 เดือน	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-RET2 ภายใน 4 เดือน	✗

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(1) กองทุนรวมและทรัสต์ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหน่วยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (public offering) ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการนำหน่วยเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้มีหน้าที่ตามตารางนี้ด้วย

(2) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบการเงินรายไตรมาส 2 หรืองบการเงินราย 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินราย 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี

(3) กรณีส่งงบการเงินรายไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบ ให้นำส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(4) วันที่ส่งให้สำนักงานต้องไม่ช้ากว่าวันที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

2. ทรัสต์ที่มีการเสนอขายตราสารหนี้

2.1 ทรัสต์ที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ลักษณะการเสนอขาย ตราสารหนี้	งบการเงิน			Key-fin/ fin-highlight/ fin- covenants ⁽¹⁾	แบบแสดง รายการข้อมูล ประจำปี	รายงาน ประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	ราย ไตรมาส	ราย 6 เดือน	ประจำปี บัญชี				
PO (หรือเสนอขายต่อ II หรือ UHNW หรือ HNW โดยไม่มีกรจดทะเบียนจำกัดการ โอนหรือเงื่อนไขการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่ม ผู้ลงทุนดังกล่าว)	✓ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽²⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽³⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำเสนอ การเงิน ให้ SET	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ตามหน้าที่ listed trust	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ listed trust	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำเสนอ งบการเงิน ราย 6 เดือน ⁽⁵⁾ และประจำ ปีบัญชี
UHNW/HNW (มีการจดทะเบียนจำกัดการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุน ดังกล่าว)	✓ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽²⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽³⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำเสนอ การเงิน ให้ SET	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ตามหน้าที่ listed trust	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ listed trust	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำเสนอ งบการเงิน ราย 6 เดือน ⁽⁵⁾ และประจำ ปีบัญชี
II (มีการจดทะเบียนจำกัดการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุน ดังกล่าว)	✓ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽²⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✓ ⁽³⁾ ตามหน้าที่ listed trust	✗	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ตามหน้าที่ listed trust	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ listed trust	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำเสนอ งบการเงิน ราย 6 เดือน ⁽⁵⁾ และประจำ ปีบัญชี

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(1) fin-covenants ให้เป็นไปตามที่มีการกำหนดและเปิดเผยไว้ในข้อกำหนดสิทธิ หากไม่มีการกำหนดให้ระบุว่า “ไม่มีข้อกำหนดในการดำรง
อัตราส่วนทางการเงิน”

(2) ผู้ถือสามารถเลือกส่งงบการเงินรายไตรมาส 2 หรืองบการเงินราย 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินราย 6 เดือน
ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี

(3) กรณีส่งงบการเงินรายไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบ ให้นำส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบภายใน
3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(4) หากมีการออกหลักทรัพย์อื่น ต้องมีข้อมูลตามแบบสำหรับหลักทรัยพ์นั้นด้วย

(5) หรือกรอบระยะเวลาเดียวกับการจัดส่งงบการเงินรายไตรมาส 2

2.2 ทรัสต์ที่ไม่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ลักษณะการเสนอขาย ตราสารหนี้	งบการเงิน			Key-fin/ fin-highlight/ fin- covenants ⁽¹⁾	แบบแสดง รายการข้อมูล ประจำปี	รายงาน ประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	ราย ไตรมาส	ราย 6 เดือน	ประจำปี บัญชี				
PO (หรือเสนอขายต่อ II หรือ UHNW หรือ HNW โดยไม่มีการจดข้อจำกัดการ โอนหรือเงื่อนไขการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่ม ผู้ลงทุนดังกล่าว)	✓ ภายใน 45 วัน	✓ ⁽²⁾ ภายใน 2 เดือน	✓ ⁽³⁾ ภายใน 2 เดือน/ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำเสนอ งบการเงิน รายไตรมาส และประจำปี	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ภายใน 3 เดือน	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ ข้อ 1.2	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำส่ง งบการเงิน ราย 6 เดือน ⁽⁵⁾ และประจำ ปีบัญชี
UHNW/HNW (มีการจดข้อจำกัดการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุน ดังกล่าว)	✗	✓ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำเสนอ งบการเงิน รายไตรมาส และประจำปี	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ภายใน 3 เดือน	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ ข้อ 1.2	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำส่ง งบการเงิน ราย 6 เดือน ⁽⁵⁾ และประจำ ปีบัญชี
II (มีการจดข้อจำกัดการโอนให้ จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุน ดังกล่าว)	✗	✗	✓ ภายใน ระยะเวลา เดียวกับแบบ 56-REIT1	✗	✓ ⁽⁴⁾ แบบ 56-REIT1 ภายใน 3 เดือน	✓ แบบ 56-REIT2 ตามหน้าที่ ข้อ 1.2	✓ ภายใน 3 เดือน นับแต่วันสุดท้าย ของไตรมาส 2 และภายใน ระยะเวลา เดียวกับที่ส่ง งบการเงินประจำ รอบปีบัญชี

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(1) fin-covenants ให้เป็นไปตามที่มีการกำหนดและเปิดเผยไว้ในข้อกำหนดสิทธิ หากไม่มีการกำหนดให้ระบุว่า “ไม่มีข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน”

(2) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบการเงินรายไตรมาส 2 หรืองบการเงินราย 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินราย 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี

(3) กรณีส่งงบการเงินรายไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบให้นำส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(4) หากมีการออกหลักทรัพย์อื่น ต้องมีข้อมูลตามแบบสำหรับหลักทรัพย์นั้นด้วย

(5) หรือกรอบระยะเวลาเดียวกันกับการจัดส่งงบการเงินรายไตรมาส 2