

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๘

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของ
กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์
หรือโครงสร้างพื้นฐาน
(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๖/๖ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรา ๕๖ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๙ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสองของ (๑) ในข้อ ๗ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

“ในกรณีที่ทรัสต์มีการเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งการเสนอขายดังกล่าวมีการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ต่อสำนักงาน ให้ผู้จัดการกองทรัสต์ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่จากทรัสต์ จัดทำและส่งรายงานต่อสำนักงานเพิ่มเติมดังนี้

(ก) รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratio) ตามแบบ key financial ratio ท้ายประกาศนี้

(ข) รายงานสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (financial highlight) ตามแบบสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญท้ายประกาศนี้

(ค) รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (financial covenants)

(ง) รายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นกู้”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๙ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวม และทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๙ การจัดทำและส่งรายงานตามข้อ ๗ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

(๑) การจัดทำและส่งรายงานตามข้อ ๗ (๑) วรรคหนึ่ง (๒) (๓) และ (๔) ให้กองทุนรวม และทรัสต์เริ่มมีหน้าที่เมื่อมีการจดทะเบียนกองทรัสต์สินเป็นกองทุนรวมแล้ว หรือมีการก่อตั้งทรัสต์แล้ว แล้วแต่กรณี

(๒) การจัดทำและส่งรายงานตามข้อ ๗ (๑) วรรคสอง ให้ทรัสต์เริ่มมีหน้าที่เมื่อแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้มีผลใช้บังคับแล้ว

เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามวรรคหนึ่ง ทรัสต์ที่มีหน้าที่จัดทำและส่งรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน รายงานสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และรายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ ให้จัดทำและส่งรายงานดังกล่าวตั้งแต่วางานที่ถัดจากรายงานที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลตามวรรคหนึ่ง”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๓ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวม และทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๗/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือโครงสร้างพื้นฐาน (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๓ รายงานที่ต้องจัดส่งต่อสำนักงานตามภาคนี้ ให้กองทุนรวมและทรัสต์จัดส่งในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามวิธีการ ดังต่อไปนี้

(๑) กรณีกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้ส่งข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(๒) กรณีอื่นนอกจาก (๑) ให้ส่งข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลตามแนวทางที่สำนักงานกำหนด

ในกรณีที่ทรัสต์มีการเสนอขายหุ้นกู้ซึ่งมีหน้าที่นำส่งรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน รายงานสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้

ในข้อกำหนดสิทธิ และรายงานการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นกู้ ให้ส่งข้อมูลดังกล่าวในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลตามแนวทางที่สำนักงานกำหนด

ข้อมูลที่จัดส่งต่อสำนักงานตามวรรคหนึ่งและวรรคสองต้องไม่มีการแสดงข้อความอันเป็นเท็จในสาระสำคัญ หรือปกปิดข้อความจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ควรบอกให้แจ้ง”

ข้อ ๔ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๒๘/๕ ในภาค ๓/๑ การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อผู้ลงทุนในวงจำกัด แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔๔/๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน (ฉบับที่ ๑๐) ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

“ข้อ ๒๘/๕ ในกรณีที่กองทรัสต์เสนอขายหุ้นกู้ นอกจากหน้าที่ในการจัดทำและจัดส่งรายงานตามข้อ ๒๘/๔ ให้กองทรัสต์จัดทำและจัดส่งข้อมูลตามข้อ ๗ (๑) และข้อ ๑๗ เพิ่มเติม ต่อสำนักงานตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนดในข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยอนุโลม”

ข้อ ๕ ให้ยกเลิกความใน (๒) ของข้อ ๒๙ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๒) ทรัสต์ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ ให้สิ้นสุดหน้าที่เฉพาะการจัดทำและส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ เนื่องจากการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายหุ้นกู้ เมื่อเกิดกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

(ก) ทรัสต์มิได้เสนอขายหุ้นกู้ภายในระยะเวลาที่สำนักงานอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่ หรือยกเลิกการเสนอขายหุ้นกู้ตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน

(ข) ทรัสต์ได้ชำระหนี้ตามตราสารจนสิทธิเรียกร้องตามหุ้นกุดังกล่าวระงับ”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกตารางประเภทและระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๓/๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือโครงสร้างพื้นฐาน (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้ใช้ตารางประเภท และระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ ๗ ให้เพิ่มแบบ key financial ratio และแบบสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ เป็นแบบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือ โครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๘ ให้ทรัสต์ที่มีหน้าที่จัดทำและส่งแบบ key financial ratio แบบสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ และรายงานการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายตราสารหนี้ เริ่มจัดทำและส่งข้อมูลดังกล่าวสำหรับรอบ ระยะเวลาบัญชีที่สิ้นสุดหลังวันที่ ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อ ๙ ในกรณีของทรัสต์ที่มีการเสนอขายหุ้นกู้อยู่แล้วก่อนวันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ และทรัสต์ไม่มีการออกหุ้นกู้เพิ่มเติมภายหลังวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ให้การสิ้นสุดหน้าที่จัดทำ และส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับหุ้นกู้รุ่นเดิมที่ยังไม่ครบอายุ อยู่ภายใต้บังคับของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. ๒๐/๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หรือโครงสร้างพื้นฐาน ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ข้อ ๑๐ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน