

ตารางประเภทและระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

การจัดทำและส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามข้อ ๘ ของประกาศนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

๑. กองทุนรวมและทรัสต์ดังต่อไปนี้

- กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีหน่วยเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์^๑
- ทรัสต์ที่มีการเสนอขายตราสารหนี้ต่อผู้ลงทุนเป็นการทั่วไป

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(๑) งบการเงิน	<u>กรณีทั่วไป</u> - งบการเงินไตรมาส ๑ ไตรมาส ๒* และไตรมาส ๓ ฉบับสอบทาน ภายใน ๔๕ วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสดังกล่าว - งบการเงินประจำปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน ๒ เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <u>กรณีส่งงบการเงินไตรมาส ๔ ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ</u> - งบการเงินไตรมาส ๑ ไตรมาส ๒* ไตรมาส ๓ และไตรมาส ๔ ฉบับสอบทาน ภายใน ๔๕ วันนับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาสดังกล่าว - งบการเงินประจำปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน ๓ เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <u>หมายเหตุ :</u> *เลือกส่งงบการเงินไตรมาส ๒ ฉบับสอบทาน หรืองบการเงินประจำงวด ๖ เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ ทั้งนี้ ในกรณีที่เลือกส่งงบการเงินประจำงวด ๖ เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน ๒ เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา ๖ เดือนแรกของปีบัญชี

^๑ กองทุนรวมและทรัสต์ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหน่วยต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (public offering) ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการนำหน่วยเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ให้มีหน้าที่ตามตารางนี้ด้วย

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(๒) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (ข้อมูลตามแบบ ๕๖-REIT One Report หรือ แบบ ๕๖-REIT One Report-S)	ในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งที่มาตรการผ่อนปรนช่วงเปลี่ยนผ่านในหัวข้อระยะเวลาการรายงาน (Timing of Reporting) ยังมีผลใช้บังคับให้กองทุนรวมและทรัสต์ยังส่งรายงานนี้ ภายใน ๓ เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีจนกว่าจะสิ้นสุดระยะเวลาผ่อนปรนช่วงเปลี่ยนผ่าน โดยภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาผ่อนปรนช่วงเปลี่ยนผ่าน ให้ส่งรายงานนี้พร้อมกับการนำส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชีฉบับตรวจสอบ ตามระยะเวลาการนำส่งสำหรับแต่ละกรณีตาม (๑)

๒. กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีผู้ถือหน่วยทั้งหมดเป็นผู้ลงทุนรายใหญ่ และไม่ใช้กรณีตาม ๑.

ประเภทรายงาน	ระยะเวลาและเงื่อนไขการส่งรายงาน
(๑) งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ	ในเวลาเดียวกับที่ส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี
(๒) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (ข้อมูลตามแบบ ๕๖-REIT One Report)	ภายใน ๓ เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี