

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทค. 2/2554
เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก
และการเปิดเผยข้อมูล

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 35 มาตรา 56 มาตรา 67 และมาตรา 69 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของ รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้และในแบบแนบท้ายประกาศนี้

(1) “สุกุก” (Sukuk) หมายความว่า ตราสารทางการเงินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) เป็นใบทรัสต์ที่ออกโดยทรัสต์ผู้ออกสุกุก

(ข) มีการกำหนดโครงสร้างของการทำธุรกรรมของกองทรัสต์เพื่อนำเงินที่ได้จากการออกตราสารไปหาประโยชน์ในรูปแบบที่เป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม และ

(ค) มีการกำหนดไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุนและอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือตราสาร และมีการกำหนดเงื่อนไขการคืนเงินลงทุนและอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือตราสารด้วย ซึ่งการกำหนดอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม

(2) “สุกุกระยะสั้น” หมายความว่า สุกุกที่มีกำหนดเวลาคืนเงินลงทุนไม่เกิน สองร้อยเจ็ดสิบวันนับแต่วันที่ออกสุกุก

(3) “สุกุกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการ” หมายความว่า สุกุกระยะสั้นที่ออกใหม่ ซึ่งได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้เสนอขายได้หลายครั้งโดยไม่ต้องยื่นคำขออนุญาตอีกตามเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศนี้

(4) “ผู้ระดมทุน” (Originator หรือ Obligor) หมายความว่า กิจการที่ได้ใช้ประโยชน์จากเงินที่ได้จากการขายสุกุกซึ่งอาจเป็นบุคคลเดียวกันกับทรัสต์ผู้ออกสุกุกก็ได้

(5) “กองทรัสต์” หมายความว่า ทรัสต์ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับกรออกสุกุก

(6) “ผู้ถือสุกุก” หมายความว่า ผู้ถือหลักทรัพย์สินประเภทใบทรัสต์ที่จะได้รับประโยชน์จากกองทรัสต์เนื่องจากการออกสุกุกนั้น

(7) “ทรัสต์ผู้ออกสุกุก” (Asset trustee) หมายความว่า ทรัสต์ที่เป็นผู้ออกและเสนอขายสุกุกตามประกาศนี้ และเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์หรือมีสิทธิในทรัพย์สินของกองทรัสต์ตามกฎหมายเพื่อประโยชน์ของผู้ถือสุกุก

(8) “สุกุกทรัสต์” (Sukuk trustee) หมายความว่า ทรัสต์ที่ทำหน้าที่ดูแลรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือสุกุก

(9) “ที่ปรึกษาชะรีอะฮ์” (Shariah advisor) หมายความว่า ที่ปรึกษาซึ่งทำหน้าที่พิจารณาธุรกรรมตามหลักศาสนาอิสลาม

(10) “ผู้ขออนุญาต” หมายความว่า ผู้ที่ประสงค์จะออกและเสนอขายสุกุกซึ่งได้ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายสุกุกตามประกาศนี้

(11) “สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย” หมายความว่า สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยที่ได้รับใบอนุญาตและจดทะเบียนกับสำนักงาน

(12) “แบบแสดงรายการข้อมูล” หมายความว่า แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุก

(13) “ประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ และการขออนุมัติโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

(14) คำว่า “ผู้ลงทุนสถาบัน” “ผู้ลงทุนรายใหญ่” “บริษัทจดทะเบียน” “บริษัทใหญ่” “บริษัทย่อย” “บริษัทร่วม” “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” “ผู้บริหาร” “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” “ผู้มีอำนาจควบคุม” “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” “การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ” “ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์” และ “งบการเงินรวม” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ทุกประเภทโดยอนุโลม และในกรณีที่ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ให้คำว่า “ผู้ออกตราสารหนี้” ตามประกาศดังกล่าว หมายความว่ารวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

ข้อ 2 การออกและเสนอขายศุภกุกรวมทั้งหน้าที่ภายหลังการเสนอขายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกุที่ออกใหม่ และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติ ภายหลังได้รับอนุญาต ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 1
- (2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 2
- (3) การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุภกุ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 3
- (4) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุภกุ และผู้ระดมทุน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 4

ข้อ 3 ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกุประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตและการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ ให้หน้าที่และความรับผิดชอบของทรัสต์ผู้ออกศุภกุดังกล่าวจำกัดเฉพาะที่เกี่ยวกับการออกศุภกุเท่านั้น

ภาค 1

การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกุที่ออกใหม่
และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 4 การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายศุภกุที่ออกใหม่ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- (1) การเสนอขายศุภกุแก่ประชาชนทั่วไปในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 1 และหมวด 2
- (2) การเสนอขายศุภกุในวงจำกัดในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 1 และหมวด 3
- (3) การเสนอขายศุภกุต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 4

หมวด 1

ข้อกำหนดสำหรับการเสนอขายสุกุกในประเทศไทย

ส่วนที่ 1

ลักษณะของสุกุก

ข้อ 5 สุกุกที่ออกตามหมวดนี้ต้องมีคำเรียกชื่อเป็นการเฉพาะเพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงถึงสุกุกที่เสนอขายในแต่ละรุ่น ทั้งนี้ คำเรียกชื่อสุกุกดังกล่าวต้องแสดงถึงปีที่ครบกำหนดอายุสุกุก และลักษณะพิเศษของสุกุก (ถ้ามี) ไว้โดยชัดเจน เช่น สุกุกที่ครบกำหนดอายุเมื่อผู้ระดมทุนเลิกกิจการ (perpetual sukuk) ซึ่งผู้ถือสุกุกไม่มีสิทธิเรียกร้องให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกคืนเงินลงทุนก่อนผู้ระดมทุนเลิกกิจการ หรือผู้ถือสุกุกมีสิทธิเรียกร้องให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกคืนเงินลงทุนก่อนผู้ระดมทุนเลิกกิจการ ได้เฉพาะเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขระยะเวลาที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน

ข้อ 6 ในกรณีที่จะเรียกสุกุกที่เสนอขายว่าสุกุกค้ำยสิทธิ สุกุกนั้นจะต้องไม่มีประกัน และสัญญาก่อตั้งทรัสต์ได้กำหนดให้กองทรัสต์มีสิทธิในการรับชำระเงินค้ำยกว่าเจ้าหนี้สามัญทั่วไปของผู้ระดมทุน อย่างน้อยในกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ระดมทุนถูกพิทักษ์ทรัพย์หรือถูกศาลพิพากษาให้ล้มละลาย หรือ
- (2) มีการชำระบัญชีเพื่อเลิกกิจการของผู้ระดมทุน

ข้อ 7 ในกรณีเป็นการเสนอขายสุกุกมีประกัน ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ ในส่วนที่เกี่ยวกับลักษณะของหุ้นกู้มีประกัน การดำเนินการให้ทรัพย์สินหรือการค้ำประกันสามารถบังคับได้ตามกฎหมาย ในฐานะที่เป็นหลักประกัน และการประเมินมูลค่าของหลักประกัน มาใช้บังคับด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 8 สุกุกที่ออกตามหมวดนี้ต้องมีข้อตกลงให้ชำระค่าสุกุกให้แก่ทรัสต์ผู้ออกสุกุก เป็นสกุลเงินบาท

ส่วนที่ 2

ข้อกำหนดเกี่ยวกับร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 9 ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการออกและเสนอขายศุภก ให้มีรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศสำนักงานว่าด้วยข้อกำหนดเพิ่มเติมที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก โดยต้องมีรายการขั้นต่ำดังต่อไปนี้

- (1) วัตถุประสงค์ในการออกและเสนอขายศุภก
- (2) โครงสร้าง วิธีการ และธุรกรรม (ถ้ามี) ที่กองทรัสต์จะนำเงินที่ได้จากการเสนอขายศุภกไปลงทุนหรือหาประโยชน์ โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่ากองทรัสต์จะนำเงินไปลงทุนหรือหาประโยชน์จากผู้ระดมทุนในลักษณะใด และเป็นไปตามหลักการประเภทใดของศาสนาอิสลาม
- (3) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือศุภก
- (4) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือศุภก
- (5) การดำเนินการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแก้ไขและการเลิกสัญญาก่อตั้งทรัสต์
- (6) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดให้มีศุภกทรัสต์ซึ่งทำหน้าที่ดูแลรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือศุภกให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ตลอดอายุของศุภก
- (7) สิทธิหน้าที่และความผูกพันของทรัสต์ผู้ออกศุภก ศุภกทรัสต์ ผู้ระดมทุน และผู้ถือศุภก

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาคำว่า “สัญญาก่อตั้งทรัสต์” ตามวรรคหนึ่งและที่จะกล่าวต่อไปในประกาศนี้ ให้คำดังกล่าวหมายความรวมถึงหนังสือแสดงเจตนาก่อตั้งทรัสต์ในกรณีที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกันด้วย

ข้อ 10 ผู้ระดมทุนต้องเป็นกิจการที่มีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) เป็นบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย
- (2) เป็นนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (3) เป็นสาขาธนาคารพาณิชย์ต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน

ผู้ระดมทุนตามวรรคหนึ่งต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ระดมทุน ให้ระดมทุนด้วยวิธีการออกศุภกฤตได้ เว้นแต่ผู้ระดมทุนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามวรรคหนึ่ง (1) ต้องได้รับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 11 การทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภกฤตใดซึ่งเข้าเงื่อนไขที่ต้องได้รับมติจากคณะกรรมการของกิจการหรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือตามหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 การขอมติดังกล่าว ผู้ระดมทุนอาจกระทำไปพร้อมกับการขอมติตามข้อ 10 วรรคสองก็ได้

ข้อ 12 ผู้ขออนุญาตต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ขออนุญาต ให้ออกศุภกฤตได้ และต้องเป็นทรัพย์สินตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาตให้เป็นทรัพย์สินตามกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ผู้ขออนุญาตต้องขออนุญาตเป็นทรัพย์สินผู้ออกศุภกฤตตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัพย์สินในธุรกรรมที่เกี่ยวกับศุภกฤต

ข้อ 13 ศุภกฤตต้องเป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตและการอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัพย์สิน

ข้อ 14 ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษาอิสระเพื่อให้ความเห็นว่าศุภกฤตที่ขออนุญาตเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม ให้สำนักงานมีอำนาจประกาศกำหนดลักษณะหรือคุณสมบัติของที่ปรึกษาอิสระที่จะสามารถให้ความเห็นดังกล่าวได้

ส่วนที่ 3

อำนาจของสำนักงานที่เกี่ยวกับการขออนุญาต และการอนุญาต

ข้อ 15 ในกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงต่อสำนักงานที่เป็นเหตุอันควรสงสัยดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจไม่อนุญาตให้เสนอขายศุภกฤตตามคำขออนุญาตได้

(1) ผู้ขออนุญาต ผู้ระดมทุน ตลอดจนลักษณะหรือข้อตกลงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภกฤต มีลักษณะหรือรูปแบบเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะได้รับอนุญาตตามประกาศนี้ แต่มีข้อเท็จจริง

ซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่าความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ของการเสนอขายศุภกนั้น
เข้าลักษณะเป็นการหลีกเลี่ยงบทบัญญัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศนี้

(2) การเสนอขายศุภกอาจขัดต่อนโยบายสาธารณะหรือนโยบายของรัฐ

(3) การเสนอขายศุภกอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือต่อตลาดทุนไทยโดยรวม
หรือ

(4) การเสนอขายศุภกอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนโดยรวม หรืออาจทำให้
ผู้ลงทุนโดยรวมไม่ได้รับความเป็นธรรม หรือผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับข้อมูลที่ถูกต้องหรือเพียงพอ
ประกอบการตัดสินใจลงทุน

ข้อ 16 ในกรณีที่เข้าลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจผ่อนผัน
ไม่นำหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้มาใช้พิจารณาคำขออนุญาต หรือไม่นำเงื่อนไขตามประกาศนี้มาใช้บังคับ
กับการเสนอขายศุภกที่ได้รับอนุญาตได้

(1) มีข้อเท็จจริงที่ชัดเจนซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่าหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผันให้
ไม่มีนัยสำคัญสำหรับการพิจารณาอนุญาตในกรณีนั้น และประโยชน์ที่จะได้ไม่คุ้มค่างับต้นทุน
ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขดังกล่าว

(2) ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติ
ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

(3) ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนมีมาตรการอื่นที่เพียงพอ และสามารถทดแทนการปฏิบัติ
ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

การผ่อนผันตามวรรคหนึ่งให้คำนึงถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของข้อมูล
ประกอบการตัดสินใจลงทุนและมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนเป็นสำคัญ ทั้งนี้ สำนักงานอาจกำหนดเงื่อนไข
ให้ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนต้องปฏิบัติด้วยก็ได้

หมวด 2

การเสนอขายศุภกแก่ประชาชนทั่วไปในประเทศไทย

ข้อ 17 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไป ให้ยื่นคำขออนุญาต
พร้อมทั้งเอกสารตามข้อ 18 ต่อสำนักงาน โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายศุภก
ที่ออกใหม่ดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดไว้ในประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็
นการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายศุภกที่ออกใหม่เป็นรายครั้ง หรือเป็นการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายศุภก
ระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการ

คำขออนุญาตและเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตอื่นใดนอกเหนือจากเอกสารที่กำหนดตามข้อ 18 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

คำขออนุญาตตามวรรคหนึ่งต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่มีรายชื่ออยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและรับรองข้อมูลตามที่กำหนดในหมวดนี้

ในกรณีที่ผู้ระดมทุนและผู้ขออนุญาตมิได้เป็นบุคคลเดียวกัน ผู้ระดมทุนต้องยื่นคำขออนุญาตร่วมกับผู้ขออนุญาตด้วย

ข้อ 18 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไป ให้ยื่นเอกสารดังต่อไปนี้มาพร้อมกับคำขออนุญาตตามข้อ 17

(1) คำขออนุญาตเป็นทรัสต์ผู้ออกสุกุก เฉพาะกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาตให้เป็นทรัสต์

(2) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพื่อรองรับการออกสุกุก

(3) หนังสือรับรองของที่ปรึกษาทางการเงินที่ร่วมจัดทำคำขออนุญาตเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ซึ่งรับรองอย่างน้อยในประเด็นดังต่อไปนี้

(ก) การขออนุญาตเสนอขายสุกุกนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศนี้ครบถ้วนแล้ว

(ข) ข้อมูลและข้อความที่ปรากฏในคำขออนุญาตถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีข้อความที่อาจทำให้สำคัญผิด ทั้งนี้ การรับรองข้อมูลและข้อความในกรณีนี้อาจจำกัดการรับรองโดยไม่รวมถึงการรับรองความถูกต้องครบถ้วนเกี่ยวกับความเห็นของที่ปรึกษาอิสระก็ได้

(ค) การคัดเลือกที่ปรึกษากฎหมายและที่ปรึกษาอิสระซึ่งให้ความเห็นเกี่ยวกับการออกสุกุกนี้ ได้คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในวิชาชีพ และสามารถให้ความเห็นได้อย่างเหมาะสมแล้ว โดยที่ปรึกษาอิสระมีคุณสมบัติไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ที่สำนักงานประกาศกำหนด

(4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาอิสระ

ข้อ 19 ให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับด้วยโดยอนุโลม

(1) การรับผิดชอบค่าใช้จ่ายกรณีสำนักงานไปเยี่ยมชมกิจการ

(2) การแจ้งให้ผู้ยื่นคำขอมาชี้แจงหรือส่งเอกสารหลักฐานอื่นเพิ่มเติม

ข้อ 20 ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับเอกสารหลักฐานครบถ้วน

ข้อ 21 ผู้ที่ยื่นคำขออนุญาตตามข้อ 17 จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายสุกุกที่ออกใหม่เป็นรายครั้ง หรือได้รับอนุญาตให้เสนอขายสุกุกกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามส่วนที่ 1 และส่วนที่ 2 แล้ว

ส่วนที่ 1

การให้ความเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 22 ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่ให้ความเห็นว่าร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์นั้นสามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ของผู้ลงทุน สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้ขออนุญาตจัดให้มีความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายเพิ่มเติมในประเด็นอื่นที่เกี่ยวข้องด้วยก็ได้

ข้อ 23 ผู้ขออนุญาตต้องรับรองว่าสุกุกที่ขออนุญาตได้ผ่านการพิจารณาของที่ปรึกษาอิสระ ซึ่งให้ความเห็นว่าสุกุกดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

ส่วนที่ 2

หลักเกณฑ์เกี่ยวกับผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุน

ข้อ 24 ให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องลักษณะของผู้ขออนุญาตที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ในการเสนอขายตราสารหนี้ในกรณีทั่วไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับกับลักษณะของผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนด้วยโดยอนุโลม

ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตเป็นนิติบุคคลแตกต่างหากจากผู้ระดมทุน ผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนต้องใช้รอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

ส่วนที่ 3

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 25 ทรัสต์ผู้ออกสุกุกต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ โดยให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว มาใช้บังคับโดยอนุโลม

(1) การจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของศูถูกก่อนการเสนอขายศูถูกในแต่ละครั้ง และอย่างต่อเนื่องจนกว่าสิทธิของผู้ถือศูถูกจะระงับลง

(2) การยื่นคำขอให้สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยพิจารณาปรับขึ้นทะเบียนศูถูก

ข้อ 26 ทรัสต์ผู้ออกศูถูกต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) จัดให้มีศูถูกทรัสต์และจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นไปตามสาระที่ผ่านการพิจารณาของสำนักงานแล้ว โดยต้องจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์และจัดส่งคู่มือบัญชีญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศูถูก

(2) ดำเนินการให้ใบจองซึ่งมีข้อความที่มีนัยสำคัญว่าการลงนามจองซื้อหรือตั้งซื้อศูถูกนี้ มีผลเท่ากับผู้ใช้ยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ของศูถูกนั้น

(3) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ในธุรกรรมที่เกี่ยวกับศูถูก

(4) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ การแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์และไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดของประกาศนี้ และให้ส่งคู่มือบัญชีได้แก้ไขเพิ่มเติมนั้นให้สำนักงานภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ลงนามหรือวันที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม แล้วแต่กรณี เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูได้ และในกรณีที่เป็นการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่มีผลต่อผลประโยชน์ตอบแทนหรือการคืนเงินลงทุนของศูถูก ให้ทรัสต์ผู้ออกศูถูกส่งสำเนาสัญญาการแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยในเวลาเดียวกันนั้นด้วย

(5) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ซึ่งต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือศูถูก หนังสือนัดประชุมผู้ถือศูถูกต้องระบุอย่างชัดเจนถึงสาเหตุแห่งการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาและผลกระทบที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นกับผู้ถือศูถูกเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ถือศูถูกด้วย

(6) ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงศูถูกทรัสต์ตามที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือกฎหมายกำหนด ให้ทรัสต์ผู้ออกศูถูกแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ผู้ถือศูถูกทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ และให้แจ้งต่อสำนักงานตามวิธีการที่สำนักงานกำหนดภายในระยะเวลาเดียวกันนั้นด้วย

ข้อ 27 ในกรณีที่สำนักงานอนุญาตให้เสนอขายศูถูกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการ ทรัสต์ผู้ออกศูถูกสามารถเสนอขายศูถูกระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้โครงการดังกล่าวได้โดยไม่จำกัดจำนวนครั้งหรือรุ่นที่เสนอขายแต่ต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) ศูถูกระยะสั้นที่เสนอขายในแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นเป็นประเภทและชนิดเดียวกัน รวมทั้งมีข้อผูกพันเกี่ยวกับการออกศูถูกระยะสั้นเป็นอย่างเดียวกัน แต่ไม่รวมถึงข้อผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและอายุของศูถูก

(2) ระยะเวลาการเสนอขายในแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นอยู่ในช่วงหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 45 มีผลใช้บังคับ

(3) มูลค่าการเสนอขายครั้งใดเมื่อรวมกับสกุลกระยะสั้นอื่นที่ยังไม่ครบอายุ มีมูลค่าไม่เกินกว่ามูลค่าที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 45

ข้อ 28 ให้การอนุญาตเสนอขายสกุลกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการสิ้นสุดลงเมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ทรัสต์ผู้ออกสกุลหรือผู้ระดมทุนมีลักษณะไม่เป็นไปตามข้อ 24
- (2) ทรัสต์ผู้ออกสกุลไม่ปฏิบัติตามให้เป็นไปตามที่กำหนดในข้อ 27

หมวด 3

การเสนอขายสกุลในวงจำกัดในประเทศไทย

ข้อ 29 การพิจารณาลักษณะการเสนอขายสกุลในวงจำกัด ให้นำหลักเกณฑ์การพิจารณาลักษณะการขายในวงจำกัดของการเสนอขายหุ้นกู้และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับโดยอนุโลม

ส่วนที่ 1

การจดชื่อจำกัดการโอน และการอนุญาต

ข้อ 30 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสกุลที่ออกใหม่ในวงจำกัด หากได้จดชื่อจำกัดการโอนสกุลที่จะเสนอขายกับสำนักงานแล้ว ให้ถือว่าผู้นั้นได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้เสนอขายสกุลที่ออกใหม่ตามหมวดนี้ โดยการยื่นจดชื่อจำกัดการโอนนั้นให้มีเอกสารดังต่อไปนี้

- (1) คำรับรองว่าผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสกุลที่ออกใหม่ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในประกาศนี้ และได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดแล้วเพื่อให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย
- (2) คำขออนุญาตเป็นทรัสต์ผู้ออกสกุล เฉพาะกรณีที่ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสกุลที่ออกใหม่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้เป็นทรัสต์
- (3) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพื่อรองรับการออกสกุล

(4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาอิสระซึ่งเห็นว่าสุกุดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

(5) หนังสือขอจดทะเบียนการโอนสุกุดที่ขออนุญาต

(6) เอกสารอื่นใดตามที่สำนักงานประกาศกำหนดเพิ่มเติม

ข้อ 31 ข้อจำกัดการโอนตามข้อ 30(5) ต้องมีข้อความซึ่งแสดงว่าทรัสต์ผู้ออกสุกุดจะไม่รับจดทะเบียนการโอนสุกุดไม่ว่าทอดใด ๆ หากการโอนสุกุดดังกล่าวจะทำให้สุกุดที่เสนอขายในครั้งนั้นไม่สามารถลงลักษณะการเสนอขายในวงจำกัดได้ตามหมวดนี้ เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 32 ในกรณีที่เป็นการเสนอขายสุกุดที่ออกใหม่ทั้งจำนวนต่อผู้ลงทุนสถาบันที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ทรัสต์ผู้ออกสุกุดต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ โดยให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องดำเนินการดังกล่าวมาใช้บังคับ โดยอนุโลม

(1) การจัดทำให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสุกุดก่อนการเสนอขายสุกุดในแต่ละครั้ง และอย่างต่อเนื่องจนกว่าสิทธิของผู้ออกสุกุดจะระงับลง

(2) การยื่นคำขอให้สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยพิจารณาปรับขึ้นทะเบียนสุกุด

ในกรณีเป็นการเสนอขายสุกุดที่ออกใหม่ในวงจำกัดในกรณีอื่นใดนอกจากการเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ทรัสต์ผู้ออกสุกุดต้องไม่โฆษณาการเสนอขายสุกุดที่ออกใหม่ และหากจะมีการแจกจ่ายเอกสารประกอบการเสนอขาย ทรัสต์ผู้ออกสุกุดต้องแจกจ่ายเอกสารให้เฉพาะบุคคลที่มีลักษณะหรือมีจำนวนอยู่ในวงจำกัดตามที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น

ข้อ 33 ให้นำความในข้อ 26(3) (4) (5) และ (6) มาใช้บังคับกับทรัสต์ผู้ออกสุกุดด้วย โดยอนุโลม และทรัสต์ผู้ออกสุกุดต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ดำเนินการให้มีการเปิดเผยเรื่องข้อจำกัดการโอนสุกุดในแบบแสดงรายการข้อมูลหรือเอกสารอื่นที่ใช้ในการเสนอขายสุกุดนั้น รวมทั้งในใบสุกุด และในการจัดทำทะเบียนผู้ถือสุกุด ต้องมีการตรวจสอบผู้ลงทะเบียน และปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อจำกัดการโอนที่สำนักงานรับจดทะเบียนไว้แล้วด้วย

(2) แต่งตั้งศุภกฤตและจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นไปตามสาระของร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ได้ยื่นไว้ในข้อ 30(3) โดยต้องจัดทำและจัดส่งคู่มือฉบับสัญญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศุภกฤต

(3) ดำเนินการให้ใบจองซื้อที่มีข้อความที่มีนัยสำคัญว่าการลงนามจองซื้อหรือสั่งซื้อศุภกฤตนี้มีผลเท่ากับผู้ใช้ยินยอมผูกพันอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) ยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ของศุภกฤตนั้น

(ข) รับผิดชอบต่อข้อจำกัดการโอนของศุภกฤตดังกล่าว

(4) ดำเนินการให้ศุภกฤตที่ออกตามหมวดนี้เป็นประเภทระบุชื่อผู้ถือ

หมวด 4

การเสนอขายศุภกฤตต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ

ข้อ 34 ศุภกฤตที่ขออนุญาตเสนอขายตามหมวดนี้ต้องมีลักษณะดังต่อไปนี้

(1) มีข้อตกลงที่จะชำระค่าตอบแทนและคืนเงินลงทุนเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ และ

(2) เป็นศุภกฤตที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศทั้งจำนวน

ให้นำความในข้อ 12 และส่วนที่ 3 ของหมวด 1 มาใช้บังคับกับหมวดนี้ด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 35 ให้ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกฤตที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานตามที่สำนักงานประกาศกำหนด และให้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายศุภกฤตที่ออกใหม่ดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดไว้ในประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม

ข้อ 36 เมื่อผู้ขออนุญาตได้ยื่นคำขออนุญาตแล้ว สำนักงานจะแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตภายในสามวันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำขออนุญาตพร้อมเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วน

ส่วนที่ 1

หลักเกณฑ์การอนุญาต

ข้อ 37 ผู้ยื่นคำขออนุญาตตามข้อ 35 จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายศุภกฤตที่ออกใหม่ต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแสดงได้ว่าการเสนอขายศุภุกที่ออกใหม่ที่ยื่นขออนุญาตจะกระทำต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ
- (2) สามารถแสดงได้ว่าการซื้อขายหรือการโอนศุภุกที่ยื่นขออนุญาตไม่ว่าทอดใด ๆ จะกระทำในต่างประเทศ
- (3) รับรองว่าผู้ขออนุญาตได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศนี้ และได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดเพื่อให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 38 ให้ทรัสต์ผู้ออกศุภุกดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) ส่งสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้สำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศุภุก
- (2) รายงานผลการขายศุภุกตามที่สำนักงานประกาศกำหนด โดยรายงานดังกล่าวให้กระทำภายในสิบห้าวันนับแต่วันปิดการเสนอขาย
- (3) แจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทยทราบถึงการขายศุภุกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศภายในสามวันทำการนับแต่วันปิดการเสนอขายโดยให้แนบเอกสารประกอบการเสนอขายไปพร้อมกับการแจ้งดังกล่าวด้วย

ภาค 2

การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 39 การเสนอขายศุภุกโดยทรัสต์ผู้ออกศุภุกหรือผู้ถือศุภุกให้อยู่ภายใต้บังคับของหมวดนี้ เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภุก

หมวด 1

วิธีการยื่น และค่าธรรมเนียม

ข้อ 40 ให้ผู้เสนอขายศุภุกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่กำหนดในหมวด 2 และร่างหนังสือชี้ชวนตามแบบที่กำหนดตามมาตรา 72 ต่อสำนักงาน โดยให้ผู้เสนอขายปฏิบัติดังต่อไปนี้

- (1) ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน พร้อมเอกสารหลักฐานตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์ จำนวนสามชุด
- (2) ยื่นเอกสารสรุปลักษณะสำคัญและความเสี่ยงของตราสาร (fact sheet) ซึ่งมีรายละเอียดสอดคล้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน
- (3) ส่งข้อมูลในรูปแบบของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน
- (4) ข้อมูลที่ผู้เสนอขายสุกุกยื่นต่อสำนักงานทั้งในรูปแบบเอกสารสิ่งพิมพ์และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ต้องมีข้อความถูกต้องตรงกัน
- (5) ในกรณีเป็นการเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ซึ่งทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคล แยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ทรัสต์ผู้ออกสุกุกต้องจัดให้ผู้ระดมทุนเป็นผู้ร่วมยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน

ในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามวรรคหนึ่ง ให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกแนบเอกสารที่ผู้ระดมทุนลงนามผูกพันว่าจะดำเนินการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ระดมทุนตามภาค 4 ด้วย

- (6) ในกรณีที่ผู้ถือสุกุกประสงค์จะเสนอขายสุกุกแก่ประชาชนเป็นการทั่วไป ให้ผู้ถือสุกุกจัดส่งหนังสือของทรัสต์ผู้ออกสุกุกและผู้ระดมทุนที่แจ้งต่อสำนักงานว่าได้ทราบถึงการเสนอขายสุกุกของผู้ถือสุกุกนั้นแล้ว และทราบถึงหน้าที่ที่จะต้องจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกสุกุกและผู้ระดมทุนตามภาค 4

ข้อ 41 ให้ผู้เสนอขายสุกุกชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียนและการยื่นคำขอต่าง ๆ ในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

หมวด 2

แบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 42 การเสนอขายสุกุกต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ซึ่งมีข้อจำกัดการโอนหรือเงื่อนไขการโอนให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าว ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) การเสนอขายสุกุกระยะสั้นที่ออกใหม่หลายรุ่นหรือหลายครั้งที่ขึ้นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 43 ให้ยื่นแบบ 69-SK ท้ายประกาศนี้ ก่อนการเสนอขายสุกุกระยะสั้นครั้งแรกและเมื่อแบบแสดง

รายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้วให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกุสามารถเสนอขายศุภกุระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้แบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวโดยไม่จำกัดจำนวนครั้งที่เสนอขาย

(2) การเสนอขายศุภกุที่นอกเหนือจากกรณีตาม (1) ให้ยื่นแบบ 69-SK ท้ายประกาศนี้ ทุกครั้งก่อนการเสนอขายศุภกุนั้นในแต่ละครั้ง

ข้อ 43 การเสนอขายศุภกุระยะสั้นที่จะได้ประโยชน์จากการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามข้อ 42(1) ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) เป็นศุภกุระยะสั้นประเภทและชนิดเดียวกัน รวมทั้งมีข้อผูกพันที่เกี่ยวกับการออกศุภกุระยะสั้นเป็นอย่างเดียวกัน แต่ไม่รวมถึงข้อผูกพันที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและอายุของศุภกุดังกล่าว

(2) ระยะเวลาการเสนอขายในแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นอยู่ในช่วงหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 42(1) มีผลใช้บังคับ

(3) มูลค่าการเสนอขายครั้งใดเมื่อรวมกับศุภกุระยะสั้นอื่นที่ยังไม่ครบอายุ มีมูลค่าไม่เกินกว่ามูลค่าที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 42(1)

ข้อ 44 การเสนอขายศุภกุแก่ประชาชนทั่วไป หรือที่ไม่เป็นไปตามลักษณะในข้อ 42 ให้ยื่นแบบ 69-SUKUK ท้ายประกาศนี้ทุกครั้งก่อนการเสนอขาย เว้นแต่เป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 45

ข้อ 45 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายศุภกุระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการตามที่ได้รับอนุญาตตามข้อ 27 ให้ยื่นแบบ 69-SUKUK ท้ายประกาศนี้ก่อนการเสนอขายศุภกุครั้งแรกของโครงการ และเมื่อแบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้ว ให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกุสามารถเสนอขายศุภกุระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้แบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวโดยไม่จำกัดจำนวนครั้งหรือรุ่นที่เสนอขาย แต่ระยะเวลาและมูลค่าการเสนอขายต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 27(2) และ (3)

ข้อ 46 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามข้อ 44 หรือข้อ 45 และร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายศุภกุดังกล่าว ต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล

ข้อ 47 งบการเงินและงบการเงินรวมของทรัสต์ผู้ออกศุภกุและของผู้ระดมทุนที่เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดตามความในมาตรา 56 โดยอนุโลม

ข้อ 48 ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายศุภก หากผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลได้เปิดเผยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีได้ระบุอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้แก่บุคคลใดเป็นการเฉพาะรายเพื่อประโยชน์ในการวิเคราะห์ความเหมาะสมของการลงทุนหรือการตัดสินใจลงทุน ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต้องดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวเพิ่มเติมในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนโดยพลันภายในระยะเวลาดังนี้

(1) ในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลยังไม่มีผลใช้บังคับ ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

(2) ในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้ว ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวภายในวันทำการถัดจากวันที่ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงต่อบุคคลนั้น

ข้อ 49 ในกรณีที่ผู้เสนอขายศุภกมีการเสนอขายศุภกชนิดหรือรุ่นเดียวกันนั้นในต่างประเทศด้วย ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงานต้องมีรายละเอียดไม่น้อยกว่าข้อมูลที่เปิดเผยในการเสนอขายศุภกนั้นในต่างประเทศ เว้นแต่เป็นข้อมูลในส่วนที่ไม่ใช่สาระสำคัญสำหรับการเสนอขายศุภกในประเทศ

หมวด 3

อำนาจของสำนักงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

ข้อ 50 ให้สำนักงานมีอำนาจผ่อนผันการเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลตามที่กำหนดในประกาศนี้ได้ หากผู้เสนอขายศุภกแสดงได้ว่ามีเหตุอันควรที่จะไม่แสดงรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ ข้อมูลที่ขอผ่อนผันดังกล่าวต้องมีใช่ข้อมูลที่กำหนดตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และรายละเอียดของข้อมูลนั้นต้องไม่มีผลกระทบต่อการศึกษาของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 51 ในการพิจารณาข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากสำนักงานเห็นว่าเหตุจำเป็นและสมควรเพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลที่มิใช่ข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน ให้สำนักงานมีอำนาจกำหนดให้ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดำเนินการดังต่อไปนี้ภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

(1) ชี้แจง หรือแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูล หรือส่งเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม

(2) จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นอิสระจัดทำความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน หรือความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

หากผู้เสนอขายสุกุกไม่ดำเนินการตามที่สำนักงานกำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ถือว่าผู้เสนอขายสุกุกไม่ประสงค์จะยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานอีกต่อไป

ในการกำหนดให้ผู้เสนอขายสุกุกดำเนินการตามวรรคหนึ่ง สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้เสนอขายสุกุกเปิดเผยการสั่งการ การดำเนินการ ข้อสังเกตของสำนักงาน หรือคำชี้แจงของผู้เสนอขายสุกุกผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดด้วยก็ได้

หมวด 4

การรับรองข้อมูล

ข้อ 52 ใ้บุคคลดังต่อไปนี้ลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูล

(1) ในกรณีที่เป็นกรยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล โดยทรัสต์ผู้ออกสุกุก การลงลายมือชื่อของทรัสต์ผู้ออกสุกุกในแบบต่าง ๆ ให้เป็นดังนี้

(ก) แบบ 69-SK ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันหรือกรรมการที่มีตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันลงลายมือชื่อ

(ข) แบบ 69-SUKUK ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดสายงานบัญชีลงลายมือชื่อ

(2) การเสนอขายโดยผู้ถือสุกุก ให้ผู้ถือสุกุกลงลายมือชื่อ ซึ่งในกรณีที่ผู้ถือสุกุกเป็นนิติบุคคลให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลทุกคนลงลายมือชื่อ ในการนี้ ผู้ถือสุกุกต้องจัดให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของทรัสต์ผู้ออกสุกุกลงลายมือชื่อด้วย

(3) การเสนอขายสุกุกที่ได้จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงิน ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน การลงลายมือชื่อตามวรรคหนึ่ง (1) ให้ใช้บังคับกับผู้ระดมทุนด้วย โดยอนุโลม

ข้อ 53 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรทำให้บุคคลที่ต้องลงนามเพื่อบุคคลตามที่กำหนดในข้อ 52 ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ ให้นิติบุคคลดังกล่าวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้ เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

(1) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายสุกุกไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล

(2) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากกรณีอื่น นอกจากที่ระบุใน (1) เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นไป ให้ผู้เสนอขายสุกุกจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อทันที เพื่อให้แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับได้ตามข้อ 54

หมวด 5

วันมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูล และร่างหนังสือชี้ชวน

ข้อ 54 ภายใต้บังคับมาตรา 75 ให้แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน มีผลใช้บังคับเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) ในกรณีเป็นการเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ ซึ่งต้องได้รับอนุญาตตามมาตรา 33 ผู้เสนอขายสุกุกต้องได้รับอนุญาตให้เสนอขายสุกุกที่ออกใหม่นั้นแล้ว
- (2) ผู้เสนอขายสุกุกได้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด
- (3) ผู้เสนอขายสุกุกได้แก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและได้เปิดเผยข้อมูล ตามข้อ 51 วรรคสาม (ถ้ามี) แล้ว
- (4) เมื่อพ้นกำหนดเวลาดังนี้
 - (ก) ห้าวันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบ 69-SK ตามข้อ 42 ที่แก้ไขเพิ่มเติม ครั้งครั้งสุดท้าย (ไม่รวมข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุกหรือข้อมูลอื่นที่มีใช้ข้อมูลสำคัญซึ่งสำนักงานผ่อนผัน ให้แก้ไขเพิ่มเติมได้)
 - (ข) สิบสี่วันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบ 69-SUKUK ตามข้อ 44 หรือข้อ 45 ที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งครั้งสุดท้าย (ไม่รวมข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุกหรือข้อมูลอื่นที่มีใช้ข้อมูลสำคัญ ซึ่งสำนักงานผ่อนผันให้แก้ไขเพิ่มเติมได้)
- (5) ผู้เสนอขายสุกุกได้ระบุข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลครบถ้วนแล้ว เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาตามวรรคหนึ่ง (4) ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุก ให้หมายถึงข้อมูลดังต่อไปนี้
 - (1) จำนวนและราคาสุกุกที่เสนอขาย
 - (2) ระยะเวลาของการเสนอขาย
 - (3) ลักษณะสุกุกที่เสนอขาย

- (4) รายละเอียดเกี่ยวกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรร
- (5) ข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายศุกุกหรือที่มีลักษณะทำนองเดียวกันหรือเกี่ยวกับข้อมูลตาม (1) (2) (3) และ (4)

ภาค 3

การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุกุก

ข้อ 55 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้ มาใช้บังคับกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุกุกที่ออกใหม่โดยอนุโลม

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน คำว่า “บริษัท ที่ออกหลักทรัพย์” ตามประกาศดังกล่าวในส่วนที่เกี่ยวกับการจัดสรรหลักทรัพย์ นอกจากจะหมายถึง ทรัสต์ผู้ออกศุกุกแล้ว ให้หมายความรวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

ทรัสต์ผู้ออกศุกุกต้องจัดให้มีการแจกเอกสารสรุปลักษณะสำคัญและความเสี่ยง ของตราสาร (fact sheet) ไปพร้อมกับการแจกใบจองศุกุกด้วย โดยเอกสารดังกล่าวต้องมีสาระ ตรงตามร่างเอกสารที่ยื่นต่อสำนักงานตามข้อ 40(2) ซึ่งผ่านการพิจารณาของสำนักงานแล้ว

ภาค 4

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุกุกและผู้ระดมทุน

ข้อ 56 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ที่ออกหลักทรัพย์ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้ มาใช้บังคับกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุกุกโดยอนุโลม แต่ไม่รวมถึงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ที่แนบท้ายประกาศดังกล่าว ซึ่งในกรณีนี้ให้ใช้แบบ 56-SUKUK ท้ายประกาศนี้แทน

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ข้อมูลที่ทรัสต์ ผู้ออกศุกุกต้องเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ในวรรคหนึ่ง ให้หมายถึงข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) ข้อมูลของกองทรัสต์
- (2) ข้อมูลของผู้ระดมทุน

ข้อ 57 งบการเงินของกองทรัสต์และงบการเงินรวมของผู้ระดมทุนที่ต้องเปิดเผยตามข้อ 56 วรรคสอง ต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ

ภาค 5

วันมีผลใช้บังคับของประกาศ

ข้อ 58 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม พ.ศ. 2554 เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2554

(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เพื่อทำให้เกิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่สอดคล้องตามหลักศาสนาอิสลามซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาตลาดทุนไทย โดยเป็นการเพิ่มทางเลือกให้แก่ผู้ระดมทุนและผู้ลงทุน จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้