



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สค. 3 /2554

เรื่อง รายการเพิ่มเติมในสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการตั้งบัญชีเงินสำรอง
หรือเงินทุนทยอยชำระ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 9 และมาตรา 15 แห่งพระราชบัญญัติทรัสต์
เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับ
การจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 32 มาตรา 33 มาตรา 41
และมาตรา 43 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจ
ตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย สำนักงาน ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในการตั้งบัญชีเงินสำรอง (Reserve account) หรือเงินทุนทยอยชำระ (Sinking fund)
ในรูปทรัสต์เพื่อการชำระหนี้ในการออกหุ้นกู้ รายการในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ นอกจากจะต้องเป็นไป
ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยรายการในสัญญา
ก่อตั้งทรัสต์แล้ว จะต้องมียละเอียดดังต่อไปนี้ด้วย

(1) มีการกำหนดให้ทรัสต์ชำระเงินให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ในนามของผู้ออกหุ้นกู้
เมื่อมีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์นั้น

(2) มีการกำหนดให้ทรัสต์มีหน้าที่โอนดอกผลอันเกิดจากเงินในบัญชีเงินสำรองหรือ
เงินทุนทยอยชำระให้แก่ผู้ก่อตั้งทรัสต์ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่กองทรัสต์ได้รับดอกผลดังกล่าว

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2554 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

18 มกราคม พ.ศ. 2554

จ- ๑ - - ๑

(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เพื่อเพิ่มเติมรายการในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ สำหรับการให้ทรัสต์ในการทำธุรกรรมการตั้งบัญชีเงินสำรอง (Reserve account) หรือเงินทุนทยอยชำระ (Sinking fund) ให้ชัดเจนเกี่ยวกับสถานะของทรัสต์ในการชำระเงินให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ทางด้านภาษี จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้