

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทค. 2/2554
เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขาย sukuk
และการเปิดเผยข้อมูล
(ฉบับประมวล)

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 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้และในแบบแนบท้ายประกาศนี้

(1) “sukuk” (Sukuk) หมายความว่า ตราสารทางการเงินที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) เป็นใบทรัสต์ที่ออกโดยทรัสต์ผู้ออก sukuk

(ข) มีการกำหนดโครงสร้างของการทำธุรกรรมของกองทรัสต์เพื่อนำเงินที่ได้จากการออกตราสารไปหาประโยชน์ในรูปแบบที่เป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม และ

(ค) มีการกำหนดไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุนและอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือตราสาร และมีการกำหนดเงื่อนไขการคืนเงินลงทุนและอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือตราสารด้วย ซึ่งการกำหนดอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าวเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม

(2) “sukuk ระยะสั้น” หมายความว่า sukuk ที่มีกำหนดเวลาคืนเงินลงทุนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวันนับแต่วันที่ออก sukuk

(3)⁸ ยกเลิก

⁸ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขาย sukuk และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

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

(5) “กองทรัสต์” หมายความว่า ทรัสต์ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการออกสุกุก

(6) “ผู้ถือสุกุก” หมายความว่า ผู้ถือหลักทรัพย์ประเภทใบทรัสต์ที่จะได้รับประโยชน์จากกองทรัสต์เนื่องจากการออกสุกุกนั้น

(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 และในกรณีที่ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแตกต่างหากจากผู้ระดมทุนให้คำว่า “ผู้ออกตราสารหนี้” ตามประกาศดังกล่าว หมายความว่ารวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

(15)⁷ กิจกรรมต่างประเทศ หมายความว่า กิจกรรมที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

- (ก) หน่วยงานหรือองค์การของรัฐบาลต่างประเทศ
- (ข) องค์การระหว่างประเทศ
- (ค) นิติบุคคลต่างประเทศ

ข้อ 2 การออกและเสนอขายศุภกรวมทั้งหน้าที่ภายหลังการเสนอขายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกรที่ออกใหม่ และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติ ภายหลังได้รับอนุญาต ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 1
- (2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 2
- (3) การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุภกร ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ในภาค 3
- (4) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุภกร และผู้ระดมทุน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 4

ข้อ 3 ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกรประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตและการอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ ให้หน้าที่และความรับผิดชอบของทรัสต์ผู้ออกศุภกรดังกล่าวจำกัดเฉพาะ ที่เกี่ยวกับการออกศุภกรเท่านั้น

ข้อ 3/1⁷ ในการเสนอขายศุภกรลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ ผู้เสนอขายศุภกรอาจ ยื่นข้อมูลหรือเอกสารต่อสำนักงานที่จัดทำเป็นภาษาไทยหรือภาษาอังกฤษก็ได้

- (1) เป็นการเสนอขายศุภกรแก่ประชาชนทั่วไปซึ่งมีผู้ระดมทุนเป็นกิจการตามกฎหมายไทย ที่เสนอขายศุภกรพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันในประเทศอื่นด้วย
- (2) เป็นการเสนอขายศุภกรต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ซึ่งมีข้อจำกัดการ โอน หรือเงื่อนไขการโอนให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าว
- (3) เป็นการเสนอขายศุภกรซึ่งมีผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศ

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกร และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกร และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

ในกรณีที่ข้อมูลหรือเอกสารตามวรรคหนึ่งแปลมาจากข้อมูลที่เป็นภาษาอื่น ผู้เสนอขายศุภก
ต้องดำเนินการดังนี้ด้วย

- (1) รับรองว่าสาระของข้อมูลหรือเอกสารที่แปลนั้น เป็นเรื่องที่เกิดขึ้นหรือมีอยู่จริง
และไม่ได้มีการปกปิดข้อเท็จจริงที่พึงเปิดเผย
- (2) ให้ผู้แปลรับรองความถูกต้องว่า สาระการแปลถูกต้องตรงตามสาระของข้อมูล
หรือเอกสารที่เป็นต้นฉบับ

ข้อ 3/2⁷ ข้อมูลหรือเอกสารที่ยื่นต่อสำนักงานตามประกาศนี้ หากได้จัดทำเป็นภาษาไทย
ในครั้งแรก ให้จัดทำโดยใช้ภาษานั้นต่อไปทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็นสมควร และได้รับการผ่อนผัน
จากสำนักงาน

ภาค 1

การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่
และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 4 การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ ให้เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ดังนี้

- (1) การเสนอขายศุภกแก่ประชาชนทั่วไปในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์
ในหมวด 1 และหมวด 2
- (2) การเสนอขายศุภกในวงจำกัดในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 1
และหมวด 3
- (3) การเสนอขายศุภกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 4

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

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 การดำเนินการให้ทรัพย์สินหรือการค้ำประกันสามารถบังคับได้ ตามกฎหมายในฐานะที่เป็นหลักประกัน และการประเมินมูลค่าของหลักประกัน มาใช้บังคับด้วย โดยอนุโลม

ข้อ 8⁷ สุกุกที่ออกตามหมวดนี้ต้องมีข้อตกลงให้ชำระค่าสุกุกให้แก่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นสกุลเงินบาท เว้นแต่กรณีที่มีผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศ สุกุกดังกล่าวจะมีข้อตกลงให้ชำระค่าสุกุกให้แก่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นสกุลเงินบาทหรือสกุลเงินตราต่างประเทศก็ได้

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

ส่วนที่ 2

ข้อกำหนดเกี่ยวกับร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 9 ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการออกและเสนอขายสุกุก ให้มีรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศสำนักงานว่าด้วยข้อกำหนดเพิ่มเติมที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก โดยต้องมีรายการขึ้นต่อดังต่อไปนี้

- (1) วัตถุประสงค์ในการออกและเสนอขายสุกุก
- (2) โครงสร้าง วิธีการ และธุรกรรม (ถ้ามี) ที่กองทรัสต์จะนำเงินที่ได้จากการเสนอขายสุกุกไปลงทุนหรือหาประโยชน์ โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่ากองทรัสต์จะนำเงินไปลงทุนหรือหาประโยชน์จากผู้ระดมทุนในลักษณะใด และเป็นไปตามหลักการประเภทใดของศาสนาอิสลาม
- (3) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือสุกุก
- (4) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือสุกุก
- (5) การดำเนินการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแก้ไขและการเลิกสัญญาก่อตั้งทรัสต์
- (6) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดให้มีสุกุกทรัสต์ซึ่งทำหน้าที่ดูแลรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือสุกุกให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ตลอดอายุของสุกุก
- (7) สิทธิหน้าที่และความผูกพันของทรัสต์ผู้ออกสุกุก สุกุกทรัสต์ ผู้ระดมทุน และผู้ถือสุกุก

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาคำว่า “สัญญาก่อตั้งทรัสต์” ตามวรรคหนึ่งและที่จะกล่าวต่อไปในประกาศนี้ ให้คำดังกล่าวหมายความรวมถึงหนังสือแสดงเจตนาก่อตั้งทรัสต์ในกรณีที่ผู้ก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกันด้วย

ข้อ 10⁷ ผู้ระดมทุนต้องเป็นกิจการที่มีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

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

ธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

(4) เป็นกิจการต่างประเทศ

ผู้ระดมทุนตามวรรคหนึ่งต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ระดมทุน ให้ระดมทุนด้วยวิธีการออกสลากได้ เว้นแต่กรณีผู้ระดมทุนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามวรรคหนึ่ง (1) ต้องได้รับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง หรือกรณีที่ผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศตามวรรคหนึ่ง (4) ต้องแสดงได้ว่าการเสนอขายสลากนั้นกระทำได้โดยชอบตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของต่างประเทศที่ใช้บังคับกับกิจการดังกล่าว

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

ข้อ 12 ผู้ขออนุญาตต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ขออนุญาต ให้ออกสลากได้ และต้องเป็นทรัสต์ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาตให้เป็นทรัสต์ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ผู้ขออนุญาตต้องขออนุญาตเป็นทรัสต์ผู้ออกสลากตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ในธุรกรรมที่เกี่ยวกับสลาก

ข้อ 13⁷ สลากทรัสต์ต้องเป็นบุคคลที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) เป็นผู้ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตและการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์

(2) เป็นผู้ที่ทำหน้าที่ในลักษณะเดียวกับสลากทรัสต์ตามที่กำหนดโดยกฎหมายของประเทศที่ผู้ระดมทุนจัดตั้งขึ้น และผู้ระดมทุนต้องเป็นกิจการต่างประเทศที่จัดตั้งขึ้นในประเทศสมาชิกอาเซียนที่หน่วยงานกำกับดูแลตลาดทุนของประเทศนั้น ๆ ได้ร่วมลงนามในบันทึกความเข้าใจกับสำนักงานตาม Memorandum of Understanding on Streamlined Review Framework for ASEAN Common Prospectus

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสลาก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

ข้อ 14 ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษาอิสระเพื่อให้ความเห็นที่ถูกต้องที่ขออนุญาตเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม ให้สำนักงานมีอำนาจประกาศกำหนดลักษณะหรือคุณสมบัติของที่ปรึกษาอิสระที่จะสามารถให้ความเห็นดังกล่าวได้

ส่วนที่ 3

อำนาจของสำนักงานที่เกี่ยวกับการขออนุญาตและการอนุญาต

ข้อ 15 ในกรณีที่น่าปรากฏข้อเท็จจริงต่อสำนักงานที่เป็นเหตุอันควรสงสัยดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจไม่อนุญาตให้เสนอขายศุภกตามคำขออนุญาตได้

(1) ผู้ขออนุญาต ผู้ระดมทุน ตลอดจนลักษณะหรือข้อตกลงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภกมีลักษณะหรือรูปแบบเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะได้รับอนุญาตตามประกาศนี้ แต่มีข้อเท็จจริงซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่าความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ของการเสนอขายศุภกนั้นเข้าลักษณะเป็นการหลอกลวงบงกชปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือประกาศนี้

(2) การเสนอขายศุภกอาจขัดต่อนโยบายสาธารณะหรือนโยบายของรัฐ

(3) การเสนอขายศุภกอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือต่อตลาดทุนไทยโดยรวม หรือ

(4) การเสนอขายศุภกอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนโดยรวม หรืออาจทำให้ผู้ลงทุนโดยรวมไม่ได้รับความเป็นธรรม หรือผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับข้อมูลที่ถูกต้องหรือเพียงพอประกอบการตัดสินใจลงทุน

ข้อ 15/1² ในกรณีที่น่าปรากฏต่อสำนักงานภายหลังการอนุญาตให้เสนอขายศุภกว่า ข้อเท็จจริงและพฤติการณ์ที่สำนักงานนำมาพิจารณาเพื่ออนุญาตให้เสนอขายศุภกเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งหากข้อเท็จจริงและพฤติการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปนั้นปรากฏต่อสำนักงานก่อนการอนุญาต สำนักงานอาจไม่อนุญาตให้เสนอขายศุภกนั้น ให้สำนักงานมีอำนาจดังต่อไปนี้

(1) สั่งให้ผู้ได้รับอนุญาต ผู้ระดมทุน กรรมการ หรือผู้บริหาร ของผู้ได้รับอนุญาตหรือผู้ระดมทุน ชี้แจงหรือเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมภายในระยะเวลาที่กำหนด และระงับการอนุญาตให้ออกศุภก หรือให้ผู้ได้รับอนุญาตระงับการเสนอขายศุภกไว้ก่อนจนกว่าจะได้ชี้แจงหรือแก้ไขให้ถูกต้อง และหาก

² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 35/2555 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2555 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2555)

ผู้ได้รับอนุญาตหรือผู้ระดมทุน กรรมการ หรือผู้บริหารของผู้ได้รับอนุญาตหรือผู้ระดมทุน ไม่สามารถชี้แจงหรือดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด สำนักงานอาจสั่งเพิกถอนการอนุญาตตาม (2) ได้

(2) สั่งเพิกถอนการอนุญาตให้เสนอขายสุกุกในส่วนที่ยังมิได้เสนอขายหรือยังไม่มีผู้จองซื้อ

ในการสั่งการตามวรรคหนึ่งให้สำนักงานคำนึงถึงปัจจัยดังต่อไปนี้ประกอบการพิจารณา

- (1) ความร้ายแรงของข้อเท็จจริงหรือเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- (2) ผลกระทบต่อผู้ลงทุนที่จองซื้อสุกุกนั้น

ข้อ 16 ในกรณีที่เข้าลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจผ่อนผันไม่นำหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้มาใช้พิจารณาคำขออนุญาต หรือไม่นำเงื่อนไขตามประกาศนี้มาใช้บังคับกับการเสนอขายสุกุกที่ได้รับอนุญาตได้

(1) มีข้อเท็จจริงที่ชัดเจนซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่าหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผันให้ไม่มีนัยสำคัญสำหรับการพิจารณาอนุญาตในกรณีนั้น และประโยชน์ที่จะได้ไม่คุ้มค่างับต้นทุนในการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขดังกล่าว

(2) ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

(3) ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนมีมาตรการอื่นที่เพียงพอ และสามารถทดแทนการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

การผ่อนผันตามวรรคหนึ่งให้คำนึงถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุนและมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนเป็นสำคัญ ทั้งนี้ สำนักงานอาจกำหนดเงื่อนไขให้ผู้ขออนุญาตหรือผู้ระดมทุนต้องปฏิบัติตามด้วยก็ได้

ข้อ 16/1⁸ ในกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงต่อสำนักงานที่เป็นเหตุอันควรสงสัยดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจสั่งไม่ให้การอนุญาตสำหรับการเสนอขายสุกุกในวงจำกัดที่ได้รับอนุญาตมีผล สั่งระงับการเสนอขายสุกุก หรือสั่งเพิกถอนการอนุญาตให้เสนอขายสุกุกได้ แล้วแต่กรณี

(1) ผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนมีข้อบกพร่องหรือมีความไม่เหมาะสมเกี่ยวกับการปฏิบัติตามเงื่อนไขภายหลังการอนุญาตให้เสนอขายสุกุก หรือจะไม่สามารถปฏิบัติตามประกาศนี้ได้

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

(2) การเสนอขายสุกุกมีลักษณะที่อาจเข้าข่ายเป็นการหลีกเลียงกฎเกณฑ์ที่ออกภายใต้กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายว่าด้วยทรัพย์สินเพื่อธุรกรรมในตลาดทุน

(3) การเสนอขายสุกุกอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนหรืออาจทำให้ผู้ลงทุนไม่ได้รับความเป็นธรรม หรือผู้ลงทุนอาจไม่ได้รับข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจลงทุน

ข้อ 16/2⁸ ในระหว่างอายุโครงการตามข้อ 20/1 และข้อ 32/2 หากปรากฏข้อเท็จจริงต่อสำนักงานว่าผู้ได้รับอนุญาตและผู้ระดมทุนไม่สามารถดำรงคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์การอนุญาตปฏิบัติผิดเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติตามหลังได้รับอนุญาต หรือมีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญต่อประชาชนที่ไม่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน สำนักงานอาจสั่งระงับการเสนอขายสุกุกไว้ก่อน หรือสั่งเพิกถอนการอนุญาตให้เสนอขายสุกุกในลักษณะโครงการได้

หมวด 2

การเสนอขายสุกุกแก่ประชาชนทั่วไปในประเทศไทย

ข้อ 17¹² ให้ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปยื่นคำขออนุญาตมาพร้อมกับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกต่อสำนักงานตามวิธีการที่กำหนดโดยข้อ 18 โดยให้ยื่นคำขออนุญาตได้ตามลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) การขออนุญาตในลักษณะรายครั้ง
- (2) การขออนุญาตในลักษณะโครงการ

ในการขออนุญาตเสนอขายสุกุกที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ ให้ยื่นขออนุญาตได้เฉพาะในลักษณะรายครั้งเท่านั้น

- (1) สุกุกด้อยสิทธิ
- (2) สุกุกที่ครบกำหนดอายุเมื่อผู้ระดมทุนเลิกกิจการ
- (3) สุกุกที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำกว่าที่ลงทุนได้ หรือสุกุกที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ การจัดอันดับความน่าเชื่อถือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตาม

ข้อ 25(1) โดยอนุโลม

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุกและการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

¹² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุกและการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564)

คำขออนุญาตตามวรรคหนึ่งต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่มีรายชื่ออยู่ในบัญชี
ที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำคำขออนุญาตและรับรองข้อมูลตามที่กำหนดในหมวดนี้
ในกรณีที่ผู้ระดมทุนและผู้ขออนุญาตไม่ได้เป็นบุคคลเดียวกัน ผู้ระดมทุนต้องยื่นคำขอ
อนุญาตร่วมกับผู้ขออนุญาตด้วย

คำขออนุญาตและเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตอื่นใดนอกเหนือจากเอกสาร
ที่กำหนดตามข้อ 18 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ให้ผู้ขออนุญาตชำระค่าธรรมเนียมคำขออนุญาตต่อสำนักงานเมื่อสำนักงานได้รับ
คำขออนุญาต พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับ
ประชาชนแล้ว ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่
และการขออนุมัติโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

ข้อ 18 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไป ให้ยื่นเอกสาร
ดังต่อไปนี้ มาพร้อมกับคำขออนุญาตตามข้อ 17

- (1) คำขออนุญาตเป็นทรัพย์สินผู้ออกศุภก เฉพาะกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาต
ให้เป็นทรัพย์สิน
- (2) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพื่อรองรับการออกศุภก
- (3) หนังสือรับรองของที่ปรึกษาทางการเงินที่ร่วมจัดทำคำขออนุญาตเสนอขายศุภก
ที่ออกใหม่ซึ่งรับรองอย่างน้อยในประเด็นดังต่อไปนี้
 - (ก) การขออนุญาตเสนอขายศุภกนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศนี้
ครบถ้วนแล้ว
 - (ข) ข้อมูลและข้อความที่ปรากฏในคำขออนุญาตถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีข้อความ
ที่อาจทำให้สำคัญผิด ทั้งนี้ การรับรองข้อมูลและข้อความในกรณีนี้อาจจำกัดการรับรองโดยไม่รวมถึง
การรับรองความถูกต้องครบถ้วนเกี่ยวกับความเห็นของที่ปรึกษาอิสระก็ได้
 - (ค) การคัดเลือกที่ปรึกษากฎหมายและที่ปรึกษาอิสระซึ่งให้ความเห็นเกี่ยวกับ
การออกศุภกนี้ได้คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในวิชาชีพ และสามารถให้ความเห็นได้
อย่างเหมาะสมแล้ว โดยที่ปรึกษาอิสระมีคุณสมบัติไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ที่สำนักงานประกาศกำหนด
- (4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาอิสระ
- (5)⁸ แบบแสดงรายการข้อมูล

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

ข้อ 19 ให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับด้วยโดยอนุโลม

- (1) การรับผิดชอบค่าใช้จ่ายกรณีสำนักงานไปเยี่ยมชมกิจการ
- (2) การแจ้งให้ผู้ยื่นคำขอมายังผู้แจ้งหรือส่งเอกสารหลักฐานอื่นเพิ่มเติม
- (3)⁸ อำนาจสำนักงานในเรื่องการกำหนดเงื่อนไขและระยะเวลาในการพิจารณาคำขออนุญาตคราวต่อไป

ข้อ 20⁸ เมื่อสำนักงานได้รับคำขออนุญาตเสนอขายศุภก พร้อมทั้งเอกสารหลักฐาน ที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชนแล้ว ให้สำนักงานดำเนินการสอบทานข้อเท็จจริงตาม ขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชนและแจ้งประเด็นข้อสังเกตที่ได้จากการสอบทาน ข้อเท็จจริงเพื่อให้ผู้ขออนุญาตชี้แจงข้อสังเกตนั้นภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในหนังสือแจ้งข้อสังเกต โดยต้องดำเนินการดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับเอกสารหลักฐาน ที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตภายในสามสิบวันนับแต่วันที่สำนักงาน ได้รับคำชี้แจงต่อข้อสังเกตจากการสอบทานข้อเท็จจริงจากผู้ขออนุญาต

ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตประสงค์จะขอผ่อนผันหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้ ให้ผู้ขออนุญาต ยื่นคำขอผ่อนผัน พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขอผ่อนผันต่อสำนักงานก่อนที่สำนักงานจะเริ่ม การพิจารณาตามวรรคสอง ทั้งนี้ ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชน โดยสำนักงาน จะพิจารณาคำขอผ่อนผันให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเดียวกันกับการพิจารณาอนุญาตตามวรรคสอง

ข้อ 20/1⁸ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายศุภกในลักษณะโครงการสามารถเสนอขาย ศุภกได้โดยไม่จำกัดมูลค่าและจำนวนครั้งที่เสนอขายนับแต่วันที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานตามข้อ 20 จนสิ้นสุดอายุโครงการ รวมถึงให้ถือว่าผู้ได้รับอนุญาตดังกล่าวได้รับอนุญาตให้เสนอขายศุภกในวงจำกัด ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ในลักษณะโครงการด้วย ทั้งนี้ ให้การอนุญาตเสนอขายศุภกในลักษณะโครงการ มีอายุสองปีนับแต่วันที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

ศุภกที่เสนอขายในแต่ละครั้งภายใต้โครงการเดียวกันตามวรรคหนึ่งจะต้องเป็นศุภกประเภทและชนิดเดียวกัน รวมถึงมีข้อผูกพันเกี่ยวกับการออกศุภกเป็นอย่างเดียวกัน แต่ไม่รวมถึงข้อผูกพันเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและอายุของศุภก

ข้อ 21¹² ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามข้อ 20/1 หากปรากฏเหตุการณ์ลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ ผู้ได้รับอนุญาตจะเสนอขายศุภกในลักษณะโครงการต่อไปไม่ได้จนกว่าจะดำเนินการแก้ไขคุณสมบัติตาม (1) หรือแก้ไขให้ศุภกได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับที่ลงทุนได้ตาม (2) ก่อนสิ้นระยะเวลาตามข้อ 20/1 แล้วแต่กรณี

(1) ผู้ได้รับอนุญาตและผู้ระดมทุนในลักษณะโครงการไม่สามารถดำรงคุณสมบัติให้เป็นไปตามส่วนที่ 2 ในหมวด 1 ของภาค 1

(2) ศุภกที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายในลักษณะโครงการได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำกว่าที่ลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ส่วนที่ 1

การให้ความเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 22 ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่ให้ความเห็นว่าร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์นั้นสามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ของผู้ลงทุน สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้ขออนุญาตจัดให้มีความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายเพิ่มเติมในประเด็นอื่นที่เกี่ยวข้องด้วยก็ได้

ข้อ 23 ผู้ขออนุญาตต้องรับรองว่าศุภกที่ขออนุญาตได้ผ่านการพิจารณาของที่ปรึกษาชะริอะฮ์ ซึ่งให้ความเห็นว่าศุภกดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

¹² แก้ไขเพิ่มเติม โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกและการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564)

ส่วนที่ 2

หลักเกณฑ์เกี่ยวกับผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุน

ข้อ 24⁷ ผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนต้องปฏิบัติตามดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่ผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศให้เป็นตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) ในการพิจารณาลักษณะของผู้ขออนุญาตให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องลักษณะของผู้ขออนุญาตที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ในกรณีทั่วไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่มาใช้บังคับ โดยอนุโลม

(ข) ในการพิจารณาลักษณะของผู้ระดมทุนให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องลักษณะของผู้ขออนุญาตที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ต่อประชาชนเป็นการทั่วไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การอนุญาตให้กิจการต่างประเทศเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ซึ่งเป็นสกุลเงินบาท มาใช้บังคับ โดยอนุโลม

(2) ในกรณีที่ผู้ระดมทุนไม่ใช่กิจการต่างประเทศ ในการพิจารณาลักษณะของผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องลักษณะของผู้ขออนุญาตที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ในกรณีทั่วไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับ โดยอนุโลม

ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตเป็นนิติบุคคลแตกต่างหากจากผู้ระดมทุน ผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนต้องใช้รอบระยะเวลาบัญชีเดียวกัน

ส่วนที่ 3

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 25⁸ ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ โดยให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว มาใช้บังคับโดยอนุโลม

⁷ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 60/2559 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 8) ลงวันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

(1) การจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสกุลก่อนการเสนอขายสกุลในแต่ละครั้ง และจัดทำอย่างต่อเนื่องตลอดอายุของสกุล

(2) การยื่นคำขอให้สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยพิจารณาปรับขึ้นทะเบียนสกุล

(3)¹² การแจ้งต่อสำนักงานกรณีทรัสต์ผู้ออกสกุลและผู้ระดมทุนที่ได้รับอนุญาต ให้เสนอขายในลักษณะโครงการไม่สามารถดำรงคุณสมบัติได้ และสกุลที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขาย ในลักษณะโครงการได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในระดับต่ำกว่าที่ลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ข้อ 26 ทรัสต์ผู้ออกสกุลต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) จัดให้มีสกุลทรัสต์และจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นไปตามสาระที่ผ่านการพิจารณาของสำนักงานแล้ว โดยต้องจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์และจัดส่งคู่มือฉบับสัญญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายสกุล

(2) ดำเนินการให้ใบจองซื้อที่มีข้อความที่มิแน่ชัดว่าการลงนามจองซื้อหรือสั่งซื้อสกุลนี้ มีผลเท่ากับผู้อยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ของสกุลนั้น

(3) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ในธุรกรรมที่เกี่ยวกับสกุล

(4) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ การแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์และไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดของประกาศนี้ และให้ส่งคู่มือฉบับสัญญาซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติมนั้นให้สำนักงานภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ลงนามหรือวันที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม แล้วแต่กรณี เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูได้ และในกรณีที่เป็นการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่มีผลต่อผลประโยชน์ตอบแทนหรือการคืนเงินลงทุนของสกุล ให้ทรัสต์ผู้ออกสกุลส่งสำเนาสัญญาการแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยในเวลาเดียวกันนั้นด้วย

(5) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสต์ซึ่งต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ออกสกุล หนังสือนัดประชุมผู้ออกสกุลต้องระบุอย่างชัดเจนถึงสาเหตุแห่งการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาและผลกระทบที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นกับผู้ออกสกุลเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ออกสกุลด้วย

(6) ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสกุลทรัสต์ตามที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์หรือกฎหมายกำหนด ให้ทรัสต์ผู้ออกสกุลแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ผู้ออกสกุลทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ และให้แจ้งต่อสำนักงานตามวิธีการที่สำนักงานกำหนดภายในระยะเวลาเดียวกันนั้นด้วย

¹² แก้ไขเพิ่มเติม โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสกุล และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564)

ข้อ 27¹² ให้ทรัพย์สินผู้ออกศุภกถายงานการผิคนัดชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยต่อ
สำนักงานและศุภกถทรัพย์สินภายใน 1 วันทำการนับแต่วันที่ปรากฏเหตุผิคนัด

ข้อ 28⁸ ยกเลิก

หมวด 3

การเสนอขายศุภกถในวงจำกัดในประเทศไทย

ข้อ 29⁸ เว้นแต่หลักเกณฑ์ในหมวดนี้จะกำหนดเป็นอย่างอื่น ในการพิจารณาลักษณะ
การเสนอขายในวงจำกัด การอนุญาต การขออนุญาต และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต
ให้นำหลักเกณฑ์ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นกู้ในวงจำกัดตามประกาศคณะกรรมการกำกับ
ตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ มาใช้บังคับ
โดยอนุโลม

ส่วนที่ 1

การจดข้อจำกัดการโอน และการอนุญาต

ข้อ 30⁸ ในการยื่นจดข้อจำกัดการโอนศุภกถต้องมีเอกสารดังต่อไปนี้

(1) คำรับรองว่าผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกถที่ออกใหม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตาม
ข้อกำหนดในประกาศนี้ และได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดแล้วเพื่อให้สัญญาก่อตั้ง
ทรัพย์สินสามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

(2) คำขออนุญาตเป็นทรัพย์สินผู้ออกศุภกถ เฉพาะกรณีผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกถ
ที่ออกใหม่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้เป็นทรัพย์สิน

(3) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัพย์สินเพื่อรองรับการออกศุภกถ

¹² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกถ
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2563)

⁸ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกถ และการเปิดเผยข้อมูล
(ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกถ
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกถ
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

(4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาหารือซึ่งเห็นว่าศุภกดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

(5) หนังสือขอจัดซื้อจำกัดการโอนศุภกที่ขออนุญาต ที่มีข้อความแสดงว่าทรัสต์ผู้ออกศุภกจะไม่รับจดทะเบียนการโอนศุภกไม่ว่าทอดใด ๆ หากการโอนศุภกดังกล่าวจะทำให้ศุภกที่เสนอขายในครั้งนั้นไม่สามารถคงลักษณะการเสนอขายในวงจำกัดได้ตามหมวดนี้ เว้นแต่เป็นการโอนทางมรดก

(6) เอกสารอื่นใดตามที่สำนักงานประกาศกำหนดเพิ่มเติม

ข้อ 31⁸ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ในวงจำกัดต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 24 ด้วย

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 32⁸ ยกเลิก

ข้อ 33 ให้นำความในข้อ 26(3) (4) (5) และ (6) มาใช้บังคับกับทรัสต์ผู้ออกศุภกด้วย โดยอนุโลม และทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ดำเนินการให้มีการเปิดเผยเรื่องข้อจำกัดการโอนศุภกในแบบแสดงรายการข้อมูลหรือเอกสารอื่นที่ใช้ในการเสนอขายศุภกนั้น รวมทั้งในใบศุภก และในการจัดทำทะเบียนผู้ถือศุภก ต้องมีการตรวจสอบผู้ซอลงทะเบียน และปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อจำกัดการโอนที่สำนักงานรับจดทะเบียนไว้แล้วด้วย

(2) แต่งตั้งศุภกทรัสต์และจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นไปตามสาระของร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ได้ยื่นไว้ในข้อ 30(3) โดยต้องจัดทำและจัดส่งฉบับสัญญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศุภก

(3) ดำเนินการให้ใบจองซื้อที่มีข้อความที่มีนัยสำคัญว่าการลงนามจองซื้อหรือสั่งซื้อศุภกนี้มีผลเท่ากับผู้อยินยอมผูกพันอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) ยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ของศุภกนั้น

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁸ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

- (ข) รับทราบเรื่องข้อจำกัดการโอนของศุภกดังกล่าว
- (4) ดำเนินการให้ศุภกที่ออกตามหมวดนี้เป็นประเภทระบุชื่อผู้ถือ
- (5)¹² รายงานการผิณฑ์ชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยตามข้อ 27

หมวด 4

การเสนอขายศุภกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ

- ข้อ 34 ศุภกที่ขออนุญาตเสนอขายตามหมวดนี้ต้องมีลักษณะดังต่อไปนี้
- (1) มีข้อตกลงที่จะชำระค่าตอบแทนและคืนเงินลงทุนเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ และ
- (2) เป็นศุภกที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศทั้งจำนวน
- ให้นำความในข้อ 12 และส่วนที่ 3 ของหมวด 1 มาใช้บังคับกับหมวดนี้ด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 35⁶ ให้ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานตามที่สำนักงานประกาศกำหนด และให้ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายดังกล่าวชำระค่าธรรมเนียมคำขออนุญาตต่อสำนักงานเมื่อสำนักงานได้รับคำขออนุญาต พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชนแล้ว ทั้งนี้ อัตราค่าธรรมเนียมให้เป็นไปตามประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม

ข้อ 36⁶ เมื่อสำนักงานได้รับคำขออนุญาต พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชนแล้ว ให้สำนักงานดำเนินการสอบทานข้อเท็จจริงตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชนและแจ้งประเด็นข้อสังเกตที่ได้จากการสอบทานข้อเท็จจริง เพื่อให้ผู้ขออนุญาตชี้แจงข้อสังเกตนั้นภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในหนังสือแจ้งข้อสังเกต โดยต้องดำเนินการดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับเอกสารหลักฐานที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตภายในสามสิบวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำชี้แจงต่อข้อสังเกตจากการสอบทานข้อเท็จจริงจากผู้ขออนุญาต

¹² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13) ลงวันที่ 17 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2563)

⁶ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2558 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 7) ลงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2558)

⁶ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2558 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 7) ลงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2558)

ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตประสงค์จะขอผ่อนผันหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้ ให้ผู้ขออนุญาตยื่นคำขอผ่อนผัน พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขอผ่อนผันต่อสำนักงานก่อนที่สำนักงานจะเริ่มการพิจารณาตามวรรคสอง ทั้งนี้ ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชน โดยสำนักงานจะพิจารณาคำขอผ่อนผันให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาเดียวกันกับการพิจารณาอนุญาตตามวรรคสอง

ส่วนที่ 1

หลักเกณฑ์การอนุญาต

ข้อ 37 ผู้ยื่นคำขออนุญาตตามข้อ 35 จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแสดงได้ว่าการเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ที่ยื่นขออนุญาตจะกระทำต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ
- (2) สามารถแสดงได้ว่าการซื้อขายหรือการโอนสุกุกที่ยื่นขออนุญาตไม่ว่าทอดใด ๆ จะกระทำในต่างประเทศ
- (3) รับรองว่าผู้ขออนุญาตได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศนี้ และได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดเพื่อให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 38 ให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) ส่งสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้สำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายสุกุก
- (2) รายงานผลการขายสุกุกตามที่สำนักงานประกาศกำหนดโดยรายงานดังกล่าวให้กระทำภายในสิบห้าวันนับแต่วันปิดการเสนอขาย
- (3) แจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทยทราบถึงการขายสุกุกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศภายในสามวันทำการนับแต่วันปิดการเสนอขายโดยให้แนบเอกสารประกอบการเสนอขายไปพร้อมกับการแจ้งดังกล่าวด้วย

ภาค 2

การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 39 การเสนอขายศุภกโดยทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ถือศุภกให้อยู่ภายใต้บังคับของหมวดนี้ เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก

หมวด 1

วิธีการยื่น และค่าธรรมเนียม

ข้อ 40⁸ ให้ผู้เสนอขายศุภกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่กำหนดในหมวด 2 และร่างหนังสือชี้ชวนตามแบบที่กำหนดตามมาตรา 72 ต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ตามแนวทางและวิธีการที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ข้อ 41⁶ ให้ผู้เสนอขายศุภกชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ

หมวด 2⁸

แบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 42 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายศุภกให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁶ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2558 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 7) ลงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2558)

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

(1) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะรายครั้ง ให้เป็นไปตามที่กำหนดในส่วนที่ 1 ของหมวดนี้

(2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ ให้เป็นไปตามที่กำหนดในส่วนที่ 2 ของหมวดนี้

ข้อ 43¹⁰ ให้ผู้เสนอขายสุกุกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายการครบถ้วนเป็นปัจจุบันต่อสำนักงานซึ่งมีรายการอย่างน้อยดังต่อไปนี้ โดยรายละเอียดของรายการตาม (1) (2) (3) และ (4) ให้เป็นไปตามแบบที่กำหนดในข้อ 48 ข้อ 48/1 หรือข้อ 49 แล้วแต่กรณี

- (1) สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (fact sheet)
- (2) ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
- (3) ข้อมูลเกี่ยวกับการจอง การจำหน่าย และการจัดสรร
- (4) ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับกรณีการเสนอขายสุกุกอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้
 - (ก) สุกุกเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green sukuk)
 - (ข) สุกุกเพื่อพัฒนาสังคม (social sukuk)
 - (ค) สุกุกเพื่อความยั่งยืน (sustainability sukuk)
- (5) ข้อมูลอื่นใดที่มีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้ลงทุน

สรุปข้อมูลสำคัญของตราสารตามวรรคหนึ่ง (1) อย่างน้อยต้องแสดงถึงสาระสำคัญของตราสาร รวมทั้งลักษณะพิเศษและความเสี่ยงที่สำคัญของตราสาร โดยสำนักงานอาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสารด้วยก็ได้

ข้อมูลเพิ่มเติมในแบบแสดงรายการข้อมูลของสุกุกตามวรรคหนึ่ง (4) อย่างน้อยต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้

(1) มาตรฐานสากลซึ่งเป็นที่ยอมรับที่นำมาใช้อ้างอิงในการขออนุญาตเสนอขายสุกุกดังกล่าวตามแต่กรณีดังนี้

(ก) กรณีการเสนอขายสุกุกเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น มาตรฐาน ASEAN Green Bond Standards (ASEAN GBS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Green Bond Principles (ICMA GBP) เป็นต้น

(ข) กรณีการเสนอขายสุกุกเพื่อพัฒนาสังคม เช่น มาตรฐาน ASEAN Social Bond Standards (ASEAN SBS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Social Bond Principles (ICMA SBP) เป็นต้น

¹⁰ แก้ไขเพิ่มเติม โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พจ. 19/2562 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกุกและการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 11) ลงวันที่ 9 เมษายน พ.ศ. 2562 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2562)

(ค) กรณีการเสนอขายสุกูกเพื่อความยั่งยืน เช่น มาตรฐาน ASEAN Sustainability Bond Standards (ASEAN SUS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Sustainability Bond Guidelines (ICMA SBG) เป็นต้น

(2) วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds)

(3) กระบวนการที่ใช้ในการประเมินและคัดเลือกโครงการ (process for project evaluation and selection) โดยระบุกระบวนการและปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณา รวมทั้งมาตรฐาน หรือวิธีการรับรองอื่นใดที่ใช้อ้างอิง

(4) การบริหารจัดการเงินที่ได้จากการระดมทุน (management of proceeds) โดยแสดงถึงวิธีการติดตามการใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุนไปใช้ในโครงการและวิธีการแบ่งแยกเงินออกจากเงินอื่นของบริษัทให้เห็นอย่างชัดเจน เช่น การนำเงินที่ได้จากการระดมทุนแยกเป็นบัญชีต่างหาก จากบัญชีทรัพย์สินอื่น ๆ (sub-account) ของผู้เสนอขายสุกูก เป็นต้น

(5) การรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการภายหลังการเสนอขาย (reporting) โดยให้เปิดเผยรายงานประเภทต่าง ๆ จนกว่าจะครบอายุของสุกูก เช่น รายงานการใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุน หรือรายงานความคืบหน้าของโครงการว่าดำเนินการถึงขั้นตอนใด จำนวนเงินที่ใช้ และยอดคงเหลือ เป็นต้น รวมทั้งช่องทางการเปิดเผยข้อมูล เช่น บนเว็บไซต์ของผู้เสนอขายสุกูก ซึ่งควรจัดให้มีการรายงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เป็นต้น

ข้อ 44 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกูกและร่างหนังสือชี้ชวน สำหรับการเสนอขายสุกูกแก่ประชาชนทั่วไป ต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 45 งบการเงินและงบการเงินรวมของทรัสต์ผู้ออกสุกูกและของผู้ระดมทุน ที่เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ รายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ โดยอนุโลม

ข้อ 46 ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายสุกูก หากผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ไม่ได้ระบุอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวน ให้แก่บุคคลใดเป็นการเฉพาะรายเพื่อประโยชน์ในการวิเคราะห์ความเหมาะสมของการลงทุน หรือ การตัดสินใจลงทุน ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต้องดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าว เพิ่มเติมในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวน โดยพลันภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลยังไม่มีผลใช้บังคับ ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

(2) ในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้ว ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ภายในวันทำการถัดจากวันที่ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงต่อบุคคลนั้น

ข้อ 47 ในกรณีที่ผู้เสนอขายสุกุกมีการเสนอขายสุกุกชนิดหรือรุ่นเดียวกันนั้น ในต่างประเทศด้วย ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงานต้องมี รายละเอียดไม่น้อยกว่าข้อมูลที่เปิดเผยในการเสนอขายสุกุกนั้นในต่างประเทศ เว้นแต่เป็นข้อมูล ในส่วนที่ไม่ใช่สาระสำคัญสำหรับการเสนอขายสุกุกในประเทศ

ส่วนที่ 1

แบบสำหรับการเสนอขายสุกุกรายครั้ง

ข้อ 48 การเสนอขายสุกุกแก่ประชาชนทั่วไป ให้ผู้เสนอขายสุกุกยื่นแบบแสดงรายการ ข้อมูลต่อสำนักงานทุกครั้งก่อนการเสนอขาย โดยมีรายละเอียดเป็นไปตามแบบใดแบบหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) แบบ 69-PO-SUKUK ท้ายประกาศนี้

(2) แบบ 69-FD ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบ แสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ เฉพาะในกรณีที่เป็นการเสนอขายสุกุกแก่ประชาชน ทั่วไปในประเทศไทยพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันในประเทศอื่นด้วยหรือเป็นการเสนอขาย สุกุกซึ่งมีผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศ

ข้อ 48/1 การเสนอขายสุกุกต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ที่มีข้อจำกัด การโอนหรือเงื่อนไขการโอนให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าว ให้ผู้เสนอขายสุกุกยื่นแบบแสดง รายการข้อมูลต่อสำนักงานทุกครั้งก่อนการเสนอขาย โดยมีรายละเอียดเป็นไปตามแบบใดแบบหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(1) แบบ 69-II&HNW-SUKUK ท้ายประกาศนี้

(2) แบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดของรายการตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และมาตรา 70(1) ถึง (8) ทั้งนี้ ในการลงนามรับรองความถูกต้องของแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าว ให้นำข้อมูลในส่วนที่ 2 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล ของแบบ 69-II&HNW-SUKUK ตามที่ กำหนดใน (1) มารับเป็นข้อมูลไว้ด้วย โดยอนุโลม

ส่วนที่ 2

แบบสำหรับการเสนอขายศุภกในลักษณะโครงการ

ข้อ 49 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการที่ยื่นต่อสำนักงานให้เป็นที่ไปตามแบบใดแบบหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งแรก ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-PRICING-SUKUK ท้ายประกาศนี้ ประกอบกับแบบใดแบบหนึ่งดังนี้

(ก) กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนทุกประเภท ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-BASE-PO-SUKUK ท้ายประกาศนี้

(ข) กรณีเสนอขายเฉพาะต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ที่มีข้อจำกัดการโอนหรือเงื่อนไขการโอนให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าวเท่านั้น ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-BASE-II&HNW-SUKUK ท้ายประกาศนี้

(2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งต่อไป ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-PRICING-SUKUK โดยอ้างอิงข้อมูลของแบบตาม (1) ที่ได้ยื่นไว้ในครั้งแรก และอ้างอิงการปรับปรุงข้อมูลกรณีเกิดเหตุการณ์ตามที่กำหนดไว้ในภาคผนวก 1 (ถ้ามี) ด้วยแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-SUPPLEMENT-SUKUK ท้ายประกาศนี้

ในกรณีที่เป็นการเสนอขายศุภกในประเทศไทยพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันในประเทศอื่น หรือเป็นการเสนอขายศุภกซึ่งมีผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศ ให้สามารถยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดังต่อไปนี้ แทนการยื่นแบบแสดงรายการตามวรรคหนึ่งได้

(1) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งแรก ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-PRICING-FD ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ ประกอบกับแบบ 69-BASE-FD ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้

(2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งต่อไป ให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-PRICING-FD โดยอ้างอิงข้อมูลของแบบตาม (1) ที่ได้ยื่นไว้ในครั้งแรก และอ้างอิงการปรับปรุงข้อมูลกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เคยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลอย่างมีนัยสำคัญ ด้วยแบบแสดงรายการข้อมูลที่มีรายละเอียดตามแบบ 69-SUPPLEMENT-FD ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้

การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการตามวรรคหนึ่งและสอง ให้กระทำได้ภายในระยะเวลาสองปีนับแต่วันที่ผู้เสนอขายได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้ออกและเสนอขายศุภกที่ออกใหม่

หมวด 3

อำนาจของสำนักงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

ข้อ 50 ให้สำนักงานมีอำนาจผ่อนผันการเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลตามที่กำหนดในประกาศนี้ได้ หากผู้เสนอขายศูถูกแสดงได้ว่ามีเหตุอันควรที่จะไม่แสดงรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ ข้อมูลที่ขอผ่อนผันดังกล่าวต้องมีใช่ข้อมูลที่กำหนดตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และรายละเอียดของข้อมูลนั้นต้องไม่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 51 ในการพิจารณาข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากสำนักงานเห็นว่ามีความจำเป็นและสมควรเพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลที่มัยสำคัญเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน ให้สำนักงานมีอำนาจกำหนดให้ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดำเนินการดังต่อไปนี้ ภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

(1) ชี้แจง หรือแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูล หรือส่งเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม

(2) จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นอิสระจัดทำความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน หรือความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

หากผู้เสนอขายศูถูกไม่ดำเนินการตามที่สำนักงานกำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ถือว่าผู้เสนอขายศูถูกไม่ประสงค์จะยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานอีกต่อไป

ในการกำหนดให้ผู้เสนอขายศูถูกดำเนินการตามวรรคหนึ่ง สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้เสนอขายศูถูกเปิดเผยการสั่งการ การดำเนินการ ข้อสังเกตของสำนักงาน หรือคำชี้แจงของผู้เสนอขายศูถูกผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดด้วยก็ได้

หมวด 4
การรับรองข้อมูล

ข้อ 52 ให้นำบุคคลดังต่อไปนี้ลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล
ในแบบแสดงรายการข้อมูล

(1)⁸ ในกรณีที่เป็นกรยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลโดยทรัสต์ผู้ออกสุก การลงลายมือชื่อ
ของทรัสต์ผู้ออกสุกให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายสุกที่ออกใหม่ต่อ
ผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันหรือกรรมการที่มีตำแหน่ง
บริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันลงลายมือชื่อ

(ข) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายสุกที่ออกใหม่
ในลักษณะอื่นนอกเหนือจาก (ก) ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่มีตำแหน่งบริหารสูงสุดสายงานบัญชี
ลงลายมือชื่อ

(ค) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายตราสารสุก
ที่ออกใหม่ในลักษณะโครงการ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน (ก) หรือ (ข) แล้วแต่กรณี
หรือหากเป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งต่อไปตามแบบ 69-PRICING-SUKUK หรือ
แบบ 69-PRICING-FD ผู้ที่ดำรงตำแหน่งระดับบริหารตั้งแต่ระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
ที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน จะลงลายมือชื่อในแบบดังกล่าวก็ได้

(2) การเสนอขายโดยผู้ถือสุก ให้ผู้ถือสุกลงลายมือชื่อ ซึ่งในกรณีที่ผู้ถือสุกเป็น
นิติบุคคลให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลทุกคนลงลายมือชื่อในการนี้ ผู้ถือสุกต้องจัดให้กรรมการ
ทุกคนและผู้ที่มีตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของทรัสต์ผู้ออกสุกลงลายมือชื่อด้วย

(3) การเสนอขายสุกที่ได้จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงิน ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
ที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกสุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน การลงลายมือชื่อ
ตามวรรคหนึ่ง (1) ให้ใช้บังคับกับผู้ระดมทุนด้วยโดยอนุโลม

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุก
และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

ข้อ 53 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรทำให้บุคคลที่ต้องลงนามเพื่อยินดีบุคคลตามที่กำหนดในข้อ 52 ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ ให้ยินดีบุคคลดังกล่าวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้ เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

(1) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายศุภกไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล

(2) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากกรณีอื่นนอกจากที่ระบุใน (1) เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นไป ให้ผู้เสนอขายศุภกจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อทันที เพื่อให้แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับได้ตามข้อ 54

หมวด 5

วันมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูล และร่างหนังสือชี้ชวน

ข้อ 54 ภายใต้บังคับมาตรา 75 ให้แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีเป็นการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ ซึ่งต้องได้รับอนุญาตตามมาตรา 33 ผู้เสนอขายศุภกต้องได้รับอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่นั้นแล้ว

(2) ผู้เสนอขายศุภกได้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

(3) ผู้เสนอขายศุภกได้แก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและได้เปิดเผยข้อมูลตามข้อ 51 บรรดสาม (ถ้ามี) แล้ว

(4)⁸ เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขและเงื่อนไขที่ระบุในภาคผนวก 2 ทั้งนี้ ในกรณีที่ภาคผนวกดังกล่าวกำหนดเงื่อนไขไว้ในลักษณะของระยะเวลา การเริ่มนับระยะเวลาให้เริ่มต้นในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งสุดท้าย (ไม่รวมถึงข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายศุภกหรือข้อมูลอื่นที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญซึ่งสำนักงานผ่อนผันให้แก้ไขเพิ่มเติมได้)

(5) ผู้เสนอขายศุภกได้ระบุข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลครบถ้วนแล้ว

⁸ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 69/2561 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภกและการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 5 ตุลาคม พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาตามวรรคหนึ่ง (4) ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายศุภก ให้หมายถึงข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) จำนวนและราคาศุภกที่เสนอขาย
- (2) ระยะเวลาของการเสนอขาย
- (3) ลักษณะศุภกที่เสนอขาย
- (4) รายละเอียดเกี่ยวกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรร
- (5) ข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายศุภกหรือที่มีลักษณะทำนองเดียวกันหรือเกี่ยวกับข้อมูลตาม (1) (2) (3) และ (4)

ภาค 3

การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุภก

ข้อ 55 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้ มาใช้บังคับกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุภกที่ออกใหม่โดยอนุโลม

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน คำว่า “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” ตามประกาศดังกล่าวในส่วนที่เกี่ยวกับการจัดสรรหลักทรัพย์ นอกจากจะหมายถึงทรัสต์ผู้ออกศุภกแล้ว ให้หมายความรวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

¹ยกเลิก

ข้อ 55/1⁵ ในการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องดำเนินการผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่สามารถเป็นผู้ให้บริการหรือให้คำแนะนำเกี่ยวกับการซื้อขายหรือลงทุนในศุภกได้ เว้นแต่เป็นกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) กรณีทรัสต์ผู้ออกศุภกมีสถานะเป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่สามารถดำเนินการดังกล่าวได้อยู่แล้ว ทั้งนี้ ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้สำหรับการให้บริการหรือให้คำแนะนำเกี่ยวกับการซื้อขายหรือลงทุนในศุภกด้วย

¹ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทค. 38/2554 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2554 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2555)

⁵ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 33/2557 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 6) ลงวันที่ 29 กันยายน พ.ศ. 2557 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2557)

(2) กรณีการเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนที่ได้รับยกเว้นการขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยกเว้นการขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุก

ภาค 4

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกสุกุกและผู้ระดมทุน

ข้อ 56 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้ มาใช้บังคับกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกสุกุกโดยอนุโลม แต่ไม่รวมถึงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ที่แนบท้ายประกาศดังกล่าว ซึ่งในกรณีนี้ให้ใช้แบบ 56-SUKUK ท้ายประกาศนี้แทน

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ข้อมูลที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกต้องเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ในวรรคหนึ่ง 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