

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กร. 8 /2557

เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์

ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน

(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 8 มาตรา 11 วรรคสอง มาตรา 12(3) มาตรา 13 วรรคหนึ่ง มาตรา 37(4) มาตรา 38 มาตรา 57(7) และมาตรา 58 แห่งพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรม ในตลาดทุน พ.ศ. 2550 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 เป็นต้นไป

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับทรัสต์เพื่อ กิจการเงินร่วมลงทุนดังต่อไปนี้

(1) การก่อตั้งทรัสต์ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในหมวด 1

(2) การทำหน้าที่ของทรัสต์ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในหมวด 2

ข้อ 3 ในประกาศนี้

ยกเลิก

ยกเลิก

“ทรัสต์เพื่อประกอบกิจการเงินร่วมลงทุน”¹ หมายความว่า ทรัสต์เพื่อประกอบกิจการ เงินร่วมลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนด ประเภทธุรกรรมในตลาดทุนที่ใช้ทรัสต์ได้

“กลุ่มบุคคลเดียวกัน” หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใด ลักษณะหนึ่งหรือหลายลักษณะดังต่อไปนี้

(1) คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

¹ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

¹ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

(2) นิติบุคคล และผู้ถือหุ้นหรือผู้เป็นส่วนส่วนของนิติบุคคลนั้นซึ่งถือหุ้นหรือเป็นส่วนส่วนในนิติบุคคลดังกล่าวไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนหุ้นที่กำหนดได้แล้วทั้งหมดหรือความเป็นหุ้นส่วนทั้งหมด

(3) กองทุนส่วนบุคคลของบุคคลตาม (1) หรือ (2) แต่ทั้งนี้ มิให้รวมถึงกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

“ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ”¹ หมายความว่า ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามผู้ลงทุนสถาบันผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่

ยกเลิก

ข้อ 4 สำนักงาน ก.ล.ต. อาจกำหนดแนวทาง (guideline) การปฏิบัติในรายละเอียดของข้อกำหนดตามประกาศนี้ เพื่อเป็นการให้แนวทางปฏิบัติที่ถือว่าเหมาะสมและสอดคล้องตามประกาศนี้ และหากผู้ก่อตั้งทรัสต์ หรือทรัสต์ แล้วแต่กรณี ปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวแล้ว ให้ถือว่าผู้ก่อตั้งทรัสต์ หรือทรัสต์ แล้วแต่กรณี มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดในประกาศนี้ในเรื่องที่มีการออกแนวทางนั้น

หมวด 1

การก่อตั้งทรัสต์

ข้อ 5 ให้บุคคลดังต่อไปนี้เป็นผู้ก่อตั้งทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนได้

- (1) ทรัสต์ของทรัสต์นั้น
- (2) ผู้ที่จะเข้าเป็นผู้จัดการทรัสต์ของทรัสต์นั้น

ข้อ 6 ในกรณีผู้ก่อตั้งทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนเป็นบุคคลเดียวกันกับทรัสต์ ให้บุคคลดังกล่าวยื่นคู่มือของหนังสือแสดงเจตนาของผู้ก่อตั้งทรัสต์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อนการเสนอขายใบทรัสต์ หรือก่อนสิทธิของผู้รับผลประโยชน์ตามสัญญาของผู้ก่อตั้งทรัสต์จะมีผลบังคับ

ข้อ 7 ห้ามมิให้ทรัสต์ก่อตั้งหรือรับเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนที่มีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

¹ ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

- (1)¹ มีผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษเป็นผู้รับประโยชน์เกินสิบราย
- (2) มีทรัพย์สินเริ่มแรกเป็นอย่างอื่นที่มีใช้เงิน

ข้อ 8 ผู้ก่อตั้งทรัสต์หรือทรัสต์จะมีส่วนได้เสียในการรับประโยชน์จากทรัสต์ที่ตนเป็นผู้ก่อตั้งทรัสต์หรือเป็นทรัสต์ได้ไม่เกินร้อยละห้าสิบของผลประโยชน์ทั้งหมดที่เกิดขึ้นจากการจัดการทรัสต์

การคำนวณส่วนได้เสียในการรับประโยชน์ตามวรรคหนึ่ง ให้นำรวมส่วนได้เสียของกลุ่มบุคคลเดียวกันกับผู้ก่อตั้งทรัสต์หรือทรัสต์ด้วย

หมวด 2

การทำหน้าที่ของทรัสต์

ข้อ 9 ทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในหมวดนี้ และหลักเกณฑ์ขั้นต่ำตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยระบบงาน การติดต่อผู้ลงทุน และการประกอบธุรกิจโดยทั่วไปของทรัสต์

ในกรณีที่หลักเกณฑ์ขั้นต่ำตามวรรคหนึ่งมีสาระที่ขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ในประกาศนี้ ให้ทรัสต์ปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในประกาศนี้เป็นสำคัญ

ข้อ 10 เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบและถ่วงดุลการจัดการทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน ให้ทรัสต์มอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้จัดการทรัสต์ เพื่อดูแลจัดการทรัสต์ในส่วนที่เป็น การดำเนินงานทางธุรกิจ โดยทรัสต์ต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระในการติดตาม ดูแล และตรวจสอบให้ผู้จัดการทรัสต์ดังกล่าว ดูแลจัดการทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนให้เป็นไปตาม สัญญาก่อตั้งทรัสต์ และพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 ตลอดจนประกาศ กฏ และคำสั่งที่ออกโดยอาศัยอำนาจแห่งกฎหมายดังกล่าว

ข้อ 11 ในกรณีที่ไม่มีผู้จัดการทรัสต์ หรือผู้จัดการทรัสต์ที่ได้รับมอบหมายตามข้อ 10 ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ทรัสต์เข้าจัดการทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนตามความจำเป็นเพื่อ ป้องกัน ยับยั้ง หรือจำกัดมิให้เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อประโยชน์ของทรัสต์หรือผู้รับประโยชน์ ทั้งปวง และดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์และพระราชบัญญัติทรัสต์ เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 ในการจัดให้มีผู้จัดการทรัสต์รายใหม่

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

ทรัสต์ที่เข้าจัดการทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุนตามวรรคหนึ่งจะมอบหมายให้บุคคลอื่นจัดการทรัสต์แทนในระหว่างนั้นก็ได้ ทั้งนี้ ภายในขอบเขต หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่สัญญาก่อตั้งทรัสต์ได้ระบุไว้

ข้อ 12 ในการปฏิบัติหน้าที่ของทรัสต์ ให้ทรัสต์ดำเนินการดังต่อไปนี้ด้วย

(1) ดูแลหรือดำเนินการให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์มีสาระเป็นไปตามพระราชบัญญัติทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน พ.ศ. 2550 ตลอดจนประกาศ กฎ และคำสั่งที่ออกโดยอาศัยอำนาจแห่งกฎหมายดังกล่าว

(2) ดูแลหรือดำเนินการให้การจัดการทรัสต์มีลักษณะเป็นการประกอบกิจการเงินร่วมลงทุนตลอดอายุของทรัสต์

(3)¹ ในกรณีที่ทรัสต์มีผู้รับประโยชน์เป็นผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ต้องดูแลหรือดำเนินการให้มีผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินสิบราย เว้นแต่เป็นการได้มาทางมรดก

ข้อ 13² ให้ทรัสต์จัดทำและส่งรายงานการลงทุนของทรัสต์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 5 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ตามแบบ PE Trust-1 ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ประกาศ ณ วันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2557

(นายอัษฎพร จารุจินดา)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 17/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565)

² แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กร. 33/2565 เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ของทรัสต์เพื่อกิจการเงินร่วมลงทุน (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2565 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2565)