

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สน. 8/2544

เรื่อง บุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวม

อสังหาริมทรัพย์และสิทธิเรียกร้อง

โดยที่ข้อ 7 ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ กน. 54/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และ  
สิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2543 กำหนดข้อจำกัดในการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือ  
สิทธิเรียกร้องซึ่งผู้ถือหน่วยลงทุนเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์หรือเจ้าหนี้แห่งสิทธิเรียกร้อง โดยให้  
นับรวมจำนวนหน่วยลงทุนและมูลค่าทรัพย์สินของบุคคลที่เกี่ยวข้องรวมเข้ากับการถือหน่วยลงทุน  
และการเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์หรือเจ้าหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องของผู้ถือหน่วยลงทุนด้วย  
ทั้งนี้ เพื่อมิให้เจ้าของอสังหาริมทรัพย์หรือเจ้าหนี้แห่งสิทธิเรียกร้อง โอนทรัพย์สินเข้ากองทุนรวม  
เพื่อให้ได้รับประโยชน์ทางด้านภาษีผ่านการถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมดังกล่าวโดยไม่มี  
เม็ดเงินใหม่เข้ามาลงทุนในกองทุนรวม และเพื่อให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ในข้อ 7 ดังกล่าว  
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จึงได้ให้อำนาจสำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ในการประกาศกำหนดบุคคลที่เกี่ยวข้องนั้นได้

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 7 วรรคสี่ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 54/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม  
อสังหาริมทรัพย์และสิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2543 สำนักงานคณะกรรมการกำกับ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“ประกาศที่ กน. 54/2543” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 54/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดตั้งและจัดการกองทุนรวม  
อสังหาริมทรัพย์และสิทธิเรียกร้อง ลงวันที่ 26 ตุลาคม พ.ศ. 2543

“ผู้ถือหน่วยลงทุน” หมายความว่า ผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตามข้อ 7  
แห่งประกาศ ที่ กน. 54/2543

“บริษัทจัดการ” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบ  
ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 2 ให้บุคคลดังต่อไปนี้ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตามที่กำหนดไว้ในข้อ 7 แห่งประกาศที่ กน. 54/2543 ซึ่งต้องนับการถือหน่วยลงทุน หรือการเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์ หรือการเป็นเจ้าของนี้แห่งสิทธิเรียกร้องของบุคคลดังกล่าว เข้ากับการถือหน่วยลงทุน หรือการเป็นเจ้าของอสังหาริมทรัพย์ หรือการเป็นเจ้าของนี้แห่งสิทธิเรียกร้องของผู้ถือหน่วยลงทุน

- (1) บุคคลที่ถือหรือมีหุ้นในผู้ถือหน่วยลงทุน ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของผู้ถือหน่วยลงทุนนั้น
- (2) นิติบุคคลที่มีผู้ถือหน่วยลงทุนถือหรือมีหุ้น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (3) คู่สมรสหรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้ถือหน่วยลงทุนหรือของบุคคลตาม (1)

ข้อ 3 เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาการถือหรือมีหุ้น โดยทางอ้อมตามข้อ 2(1) และ (2) หากบริษัทจัดการจัดส่งโครงสร้างการถือหุ้นที่เกี่ยวข้องไม่ว่าในชั้นใด ๆ กับผู้ถือหน่วยลงทุนหรือผู้ที่จะเป็นผู้ถือหน่วยลงทุน มาให้สำนักงานพิจารณาและหากสำนักงานมิได้แจ้งเป็นประการอื่นใดภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่บริษัทจัดการจัดส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงาน ให้ถือว่าการถือหรือมีหุ้นของบุคคลตามโครงสร้างการถือหุ้นที่ส่งมานั้น ไม่เป็นการถือหุ้นโดยทางอ้อมตามข้อ 2(1) และ (2)

ในกรณีที่ข้อมูลตามวรรคหนึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงไปจากที่บริษัทจัดการได้จัดส่งไว้ บริษัทจัดการจะถือเอาประโยชน์ตามวรรคหนึ่งต่อไปไม่ได้ เว้นแต่บริษัทจัดการได้จัดส่งข้อมูลใหม่ที่เปลี่ยนแปลงไปนั้นให้สำนักงานพิจารณาใหม่ และหากสำนักงานมิได้แจ้งเป็นประการอื่นใดภายในสิบห้าวันนับตั้งแต่วันถัดจากวันที่บริษัทจัดการส่งข้อมูลใหม่ต่อสำนักงาน ให้ถือว่าการถือหรือมีหุ้นตามข้อมูลใหม่ไม่เป็นการถือหุ้นโดยทางอ้อมตามข้อ 2(1) และ (2)

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2544 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2544

(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์