

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทค. /2553

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) มีการกำหนดไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจนเกี่ยวกับเงื่อนไขการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือตราสาร และมีการกำหนดเงื่อนไขและกำหนดเวลาการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนผลตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือตราสารด้วย ซึ่งการกำหนดอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลตอบแทนดังกล่าวเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม

(2) “สุกุกระยะสั้น” หมายความว่า สุกุกที่มีกำหนดเวลาไถ่ถอนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวัน นับแต่วันที่ออกสุกุก

(2/1) “สุกุกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการ” หมายความว่า สุกุกระยะสั้นที่ออกใหม่ ซึ่งได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้เสนอขายได้หลายครั้งโดยไม่ต้องยื่นคำขออนุญาตอีกตามเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศนี้

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

(4) “กองทรัสต์” หมายความว่า ทรัสต์ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการออกสุกุก

(5) “ผู้ถือสุกุก” หมายความว่า ผู้ถือหลักทรัพย์สินประเภทใบทรัสต์ที่จะได้รับประโยชน์จากกองทรัสต์เนื่องจากการออกสุกุกนั้น

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

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

(8) “ที่ปรึกษาชะรีอะฮ์” (Shariah Advisor) หมายความว่า ที่ปรึกษาซึ่งทำหน้าที่พิจารณาธุรกรรมตามหลักศาสนาอิสลาม

(9) “ผู้ขออนุญาต” หมายความว่า ผู้ที่ประสงค์จะออกและเสนอขายสุกุกซึ่งได้ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายสุกุกตามประกาศนี้

(10) “สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย” หมายความว่า สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยที่ได้รับใบอนุญาตและจดทะเบียนกับสำนักงาน

(11) “แบบแสดงรายการข้อมูล” หมายความว่า แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุก

(12) “ประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ และการขออนุมัติโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

(13) คำว่า “ผู้ลงทุนสถาบัน” “ผู้ลงทุนรายใหญ่” “บริษัทจดทะเบียน” “บริษัทใหญ่” “บริษัทย่อย” “บริษัทร่วม” “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” “ผู้บริหาร” “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” “ผู้มีอำนาจควบคุม” “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” “การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ” “ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์” และ “งบการเงินรวม” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ทุกประเภทโดยอนุโลม และในกรณีที่ผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ให้คำว่า “ผู้ออกตราสารหนี้” ตามประกาศดังกล่าว หมายความว่ารวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

ข้อ 2 การออกและเสนอขายศุภกรวมทั้งหน้าที่ภายหลังการเสนอขายให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติ ภายหลังได้รับอนุญาต ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 1

(2) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 2

(3) การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรศุภก ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ในภาค 3

(4) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุภก และผู้ระดมทุน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาค 4

ข้อ 3 ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ตามประกาศว่าด้วยหลักเกณฑ์ ในการขออนุญาตและการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ หน้าที่และความรับผิดชอบของทรัสต์ ผู้ออกศุภกดังกล่าวจะจำกัดเฉพาะที่เกี่ยวกับการออกศุภกเท่านั้น

ภาค 1

การขออนุญาต การอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่
และเงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 4 การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(1) การเสนอขายศุภกแก่ประชาชนทั่วไปในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ในหมวด 1 และหมวด 2

(2) การเสนอขายศุภกในวงจำกัดในประเทศไทย ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 1 และหมวด 3

(3) การเสนอขายศุภกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในหมวด 4

หมวด 1

ข้อกำหนดสำหรับการเสนอขายสุกุกในประเทศไทย

ส่วนที่ 1

ลักษณะของสุกุก

ข้อ 5 สุกุกที่ออกตามหมวดนี้ ต้องมีคำเรียกชื่อเป็นการเฉพาะเพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงถึงสุกุกที่เสนอขายในแต่ละรุ่น ทั้งนี้ คำเรียกชื่อสุกุกดังกล่าวต้องแสดงถึงปีที่ครบกำหนดอายุสุกุกและลักษณะพิเศษของสุกุก (ถ้ามี) ไว้โดยชัดเจน เช่น สุกุกที่ครบกำหนดอายุเมื่อผู้ระดมทุนเลิกกิจการ (perpetual sukuk) ซึ่งผู้ถือสุกุกไม่มีสิทธิเรียกร้องให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกไถ่ถอนสุกุกดังกล่าวก่อนผู้ระดมทุนเลิกกิจการ หรือผู้ถือสุกุกมีสิทธิเรียกร้องให้ทรัสต์ผู้ออกสุกุกไถ่ถอนสุกุกดังกล่าวก่อนผู้ระดมทุนเลิกกิจการได้ เฉพาะเมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขระยะเวลาที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน

ข้อ 6 ในกรณีที่จะเรียกสุกุกที่ออกและเสนอขายว่าสุกุกค้ำยสิทธิ สุกุกนั้นจะต้องไม่มีประกัน และสัญญาก่อตั้งทรัสต์ได้กำหนดให้กองทรัสต์มีสิทธิในการรับชำระเงินด้อยกว่าเจ้าหนี้สามัญทั่วไปของผู้ระดมทุน อย่างน้อยในกรณีดังต่อไปนี้

- (1) ผู้ระดมทุนถูกพิทักษ์ทรัพย์หรือถูกศาลพิพากษาให้ล้มละลาย หรือ
- (2) มีการชำระบัญชีเพื่อเลิกกิจการของผู้ระดมทุน

ข้อ 7 ในกรณีเป็นการเสนอขายสุกุกมีประกันให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ ในส่วนที่เกี่ยวกับลักษณะของหุ้นกู้มีประกัน การดำเนินการให้ทรัพย์สินหรือการค้ำประกันสามารถบังคับได้ตามกฎหมายในฐานะที่เป็นหลักประกัน และการประเมินมูลค่าของหลักประกันมาใช้บังคับด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 8 สุกุกที่ออกตามหมวดนี้ต้องมีข้อตกลงให้ชำระค่าสุกุกให้แก่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นสกุลเงินบาท

ส่วนที่ 2

ข้อกำหนดเกี่ยวกับร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์และผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 9 ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการออกและเสนอขาย sukuk ให้มีรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศสำนักงานว่าด้วยข้อกำหนดเพิ่มเติมที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขาย sukuk โดยต้องมีรายการขั้นต่ำดังต่อไปนี้

- (1) วัตถุประสงค์ในการออกและเสนอขาย sukuk
- (2) โครงสร้าง วิธีการ และธุรกรรม (ถ้ามี) ที่กองทรัสต์จะนำเงินที่ได้จากการเสนอขาย sukuk ไปลงทุนหรือหาประโยชน์ โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่ากองทรัสต์จะนำเงินไปลงทุนหรือหาประโยชน์จากผู้ระดมทุนในลักษณะใด และเป็นไปตามหลักการประเภทใดของศาสนาอิสลาม
- (3) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนการจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะได้รับจากผู้ระดมทุนเพื่อประโยชน์ของผู้ถือตราสาร
- (4) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเงื่อนไขและระยะเวลาการคืนเงินลงทุน และอัตราหรือสัดส่วนผลประโยชน์ตอบแทนที่กองทรัสต์จะจ่ายให้แก่ผู้ถือ sukuk
- (5) การดำเนินการเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแก้ไขและการเลิกสัญญาก่อตั้งทรัสต์
- (6) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดให้มี sukuk ทรัสต์ซึ่งทำหน้าที่ดูแลรักษาสิทธิประโยชน์ของผู้ถือ sukuk ให้เป็นไปตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ตลอดอายุของ sukuk
- (7) สิทธิหน้าที่และความผูกพันของทรัสต์ผู้ออก sukuk sukuk ทรัสต์ ผู้ระดมทุน และผู้ถือ sukuk

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาคำว่า “สัญญาก่อตั้งทรัสต์” ตามวรรคหนึ่งและที่จะกล่าวต่อไปในประกาศนี้ ให้คำดังกล่าวหมายความรวมถึงหนังสือแสดงเจตนาก่อตั้งทรัสต์ในกรณีและผู้ก่อตั้งทรัสต์และทรัสต์เป็นบุคคลเดียวกันด้วย

ข้อ 10 ผู้ระดมทุนต้องเป็นกิจการที่มีลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้

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

ผู้ระดมทุนตามวรรคหนึ่งต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ระดมทุน ให้ระดมทุนด้วยวิธีการออกศุภกได้ เว้นแต่ผู้ระดมทุนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามวรรคหนึ่ง (1) ต้องได้รับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ข้อ 11 การทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภกใดซึ่งเข้าเงื่อนไขที่ต้องได้รับมติจากคณะกรรมการของกิจการหรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หรือตามหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 การขอมติดังกล่าวผู้ระดมทุนอาจกระทำไปพร้อมกับการขอมติตามวรรคสองของข้อ 10 ก็ได้

ข้อ 12 ผู้ขออนุญาตต้องได้รับมติโดยชัดแจ้งจากคณะกรรมการของผู้ขออนุญาต ให้ออกศุภกได้ และต้องเป็นทรัสต์ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาตให้เป็นทรัสต์ตามกฎหมายว่าด้วยทรัสต์เพื่อธุรกรรมในตลาดทุน ผู้ขออนุญาตต้องยื่นขออนุญาตเป็นทรัสต์ผู้ออกศุภกตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสต์ในธุรกรรมที่เกี่ยวกับศุภกด้วย

ข้อ 13 ศุภกทรัสต์ต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเห็นชอบให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการขออนุญาตและการอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นทรัสต์

ข้อ 14 ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษาอิสระเพื่อให้ความเห็นที่ศุภกที่ขออนุญาตเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลาม ให้สำนักงานมีอำนาจประกาศกำหนดลักษณะหรือคุณสมบัติของที่ปรึกษาอิสระที่จะสามารถให้ความเห็นดังกล่าวได้

ส่วนที่ 3

อำนาจของสำนักงานที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาต

และการอนุญาต

ข้อ 15 ในกรณีที่ปรากฏข้อเท็จจริงต่อสำนักงานที่เป็นเหตุอันควรสงสัยว่าผู้ขออนุญาตผู้ระดมทุน ตลอดจนลักษณะหรือข้อตกลงอื่นที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภกมีลักษณะหรือรูปแบบเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะได้รับอนุญาตตามประกาศนี้ แต่มีข้อเท็จจริงซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่า

ความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ของการเสนอขายสุกุกนั้นเข้าลักษณะเป็นการหลีกเลียง บทบัญญัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดตามประกาศนี้ สำนักงาน อาจไม่อนุญาตให้เสนอขายสุกุกดังกล่าวได้

ข้อ 16 ในกรณีที่เข้าลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใดดังต่อไปนี้ สำนักงานอาจผ่อนผัน ไม่นำหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้มาใช้พิจารณาคำขออนุญาต หรือไม่นำเงื่อนไขตามประกาศนี้มาใช้บังคับ กับการเสนอขายสุกุกที่ได้รับอนุญาตได้ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและความเพียงพอของข้อมูลประกอบ การตัดสินใจลงทุนและมาตรการคุ้มครองผู้ลงทุนเป็นสำคัญ ทั้งนี้ สำนักงานอาจกำหนดเงื่อนไขให้ปฏิบัติ หรืองดเว้นการปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดด้วยก็ได้

(1) ประโยชน์ที่จะได้จากการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผันให้ ไม่คุ้มค่ากับต้นทุนของผู้ออกสุกุกหรือผู้ระดมทุนในการปฏิบัติ และมีข้อเท็จจริงที่ชัดเจนซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่า หลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขดังกล่าว ไม่มีนัยสำคัญสำหรับการอนุญาตให้ออกสุกุกในกรณีนั้น

(2) ผู้ออกสุกุกหรือผู้ระดมทุนมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นที่ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

(3) ผู้ออกสุกุกหรือผู้ระดมทุนมีมาตรการอื่นที่เพียงพอ และสามารถทดแทนการปฏิบัติ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขที่จะผ่อนผัน

หมวด 2

การเสนอขายสุกุกแก่ประชาชนทั่วไป

ข้อ 17 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไป ให้ยื่นคำขออนุญาต พร้อมทั้งเอกสารตามข้อ 18 ต่อสำนักงาน โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายสุกุก ที่ออกใหม่ดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดไว้ในประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม ทั้งนี้ ไม่ว่าจะเป็นการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายสุกุกที่ออกใหม่เป็นรายครั้ง หรือเป็นการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายสุกุก ระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็น โครงการ

คำขออนุญาตและเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตอื่นใดนอกเหนือจากเอกสาร ที่กำหนดตามข้อ 18 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

คำขออนุญาตตามวรรคหนึ่งต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่มีรายชื่ออยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและรับรองข้อมูลตามที่กำหนดในหมวดนี้

ในกรณีที่ผู้ระดมทุนและผู้ขออนุญาตมิได้เป็นบุคคลเดียวกัน ผู้ระดมทุนต้องยื่นคำขออนุญาตร่วมกับผู้ขออนุญาตด้วย

ข้อ 18 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไป ให้ยื่นเอกสารดังต่อไปนี้มาพร้อมกับคำขออนุญาตตามข้อ 17

- (1) คำขออนุญาตเป็นทรัพย์สินผู้ออกศุภก เฉพาะกรณีที่ผู้ขออนุญาตยังมีได้รับอนุญาตให้เป็นทรัพย์สิน
- (2) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพื่อรองรับการออกศุภก
- (3) หนังสือรับรองของที่ปรึกษาทางการเงินที่ร่วมจัดทำคำขออนุญาตเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ซึ่งรับรองอย่างน้อยในประเด็นดังต่อไปนี้

(ก) การขออนุญาตเสนอขายศุภกนี้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศนี้ครบถ้วนแล้ว

(ข) ข้อมูลและข้อความที่ปรากฏในคำขออนุญาตถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีข้อความที่อาจทำให้สำคัญผิด ทั้งนี้ การรับรองข้อมูลและข้อความในกรณีนี้อาจจำกัดการรับรองโดยไม่รวมถึงการรับรองความถูกต้องครบถ้วนเกี่ยวกับความเห็นของที่ปรึกษาอิสระก็ได้

(ค) การคัดเลือกที่ปรึกษากฎหมายและที่ปรึกษาอิสระซึ่งให้ความเห็นเกี่ยวกับการออกศุภกนี้ได้คำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในวิชาชีพ และสามารถให้ความเห็นได้อย่างเหมาะสมแล้ว โดยที่ปรึกษาอิสระมีคุณสมบัติไม่ขัดต่อหลักเกณฑ์ที่ประกาศกำหนด

- (4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาอิสระ

ข้อ 19 ให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่มาใช้บังคับด้วยโดยอนุโลม

- (1) การรับผิดชอบค่าใช้จ่ายกรณีสำนักงานไปเยี่ยมชมกิจการ
- (2) การแจ้งให้ผู้ยื่นคำขอมาชี้แจงหรือส่งเอกสารหลักฐานอื่นเพิ่มเติม

ข้อ 20 ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับเอกสารหลักฐานครบถ้วน

ข้อ 21 ผู้ที่ยื่นคำขออนุญาตตามข้อ 17 จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายศูถูกที่ออกใหม่เป็นรายครั้ง หรือได้รับอนุญาตให้เสนอขายศูถูกระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามส่วนที่ 1 และส่วนที่ 2 แล้ว

ส่วนที่ 1

การให้ความเห็นของผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 22 ผู้ขออนุญาตต้องจัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่ให้ความเห็นว่าร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์นั้นสามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ในกรณีที่มีความจำเป็นเพื่อประโยชน์ของผู้ลงทุน สำนักงานอาจกำหนดให้ผู้ขออนุญาตจัดให้มีความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายเพิ่มเติมในประเด็นอื่นที่เกี่ยวข้องด้วยก็ได้

ข้อ 23 ผู้ขออนุญาตต้องรับรองว่าศูถูกที่ขออนุญาตได้ผ่านการพิจารณาของที่ปรึกษาอิสระซึ่งให้ความเห็นว่าศูถูกดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

ส่วนที่ 2

หลักเกณฑ์เกี่ยวกับผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุน

ข้อ 24 ให้นำหลักเกณฑ์ในเรื่องลักษณะของผู้ขออนุญาตที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ในการเสนอขายตราสารหนี้ในกรณีทั่วไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่มาใช้บังคับกับลักษณะของผู้ขออนุญาตและผู้ระดมทุนด้วยโดยอนุโลม

ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน รอบระยะเวลาบัญชีของผู้ระดมทุนต้องมีระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับรอบระยะเวลาบัญชีของผู้ขออนุญาต

ส่วนที่ 3

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 25 ทรัสตีผู้ออกศุภกต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ โดยให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวมาใช้บังคับโดยอนุโลม

- (1) จัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของศุภก
- (2) ยื่นคำขอให้สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยพิจารณาปรับขึ้นทะเบียนศุภก

ข้อ 26 ทรัสตีผู้ออกศุภกต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) จัดให้มีศุภกทรัสตีและจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสตีให้เป็นไปตามสาระที่ผ่านการพิจารณาของสำนักงานแล้ว โดยต้องจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสตีและจัดส่งคู่มือสัญญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศุภก

(2) ดำเนินการให้ใบจองซื้อที่มีข้อความที่มีนัยสำคัญว่า การลงนามจองซื้อหรือสั่งซื้อศุภกนี้มีผลเท่ากับผู้อยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสตีของศุภกนั้น

(3) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเป็นทรัสตีในธุรกรรมที่เกี่ยวกับศุภก

(4) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสตี การแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสตีและไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดของประกาศนี้ และให้ส่งคู่มือสัญญาซึ่งได้แก้ไขเพิ่มเติมนั้นให้สำนักงานภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ลงนามหรือวันที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ตามแต่กรณี เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบดูได้ และในกรณีที่เป็นการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสตีที่มีผลต่อผลประโยชน์ตอบแทนหรือการคืนเงินลงทุนของศุภก ให้ทรัสตีผู้ออกศุภกส่งสำเนาสัญญาการแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยในเวลาเดียวกันนั้นด้วย

(5) ในกรณีที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาก่อตั้งทรัสตีซึ่งต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือศุภก หนังสือนัดประชุมผู้ถือศุภกต้องระบุอย่างชัดเจนถึงสาเหตุแห่งการแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาและผลกระทบที่เกิดขึ้นหรืออาจเกิดขึ้นกับผู้ถือศุภกเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้ถือศุภกด้วย

(6) ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาที่ผู้ถือหุ้นหรือกรรมการกำหนดให้ทรัสต์ผู้ออกสลากแข่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้ผู้ถือสลากทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญาที่ผู้ถือหุ้นกำหนด และให้แจ้งต่อสำนักงานตามวิธีการที่สำนักงานกำหนดภายในระยะเวลาเดียวกันนั้นด้วย

ข้อ 27 ในกรณีที่สำนักงานอนุญาตให้เสนอขายสลากระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการ ทรัสต์ผู้ออกสลากสามารถเสนอขายสลากระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้โครงการดังกล่าวได้โดยไม่จำกัดจำนวนครั้ง หรือรุ่นที่เสนอขายแต่ต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) สลากระยะสั้นที่เสนอขายในแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นเป็นประเภทและชนิดเดียวกัน รวมทั้งมีข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับการออกสลากระยะสั้นเป็นอย่างเดียวกัน แต่ไม่รวมถึงข้อมูลพื้นฐานเกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและอายุของสลาก

(2) ระยะเวลาการเสนอขายแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นอยู่ในช่วงหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 45 มีผลใช้บังคับ

(3) มูลค่าการเสนอขายครั้งใดเมื่อรวมกับสลากระยะสั้นอื่นที่ยังไม่ครบอายุ มีมูลค่าไม่เกินกว่ามูลค่าที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 45

ข้อ 28 ให้การอนุญาตเสนอขายสลากระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการสิ้นสุดลงเมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้

(1) ทรัสต์ผู้ออกสลากหรือผู้ระดมทุนมีลักษณะไม่เป็นไปตามข้อ 24

(2) ทรัสต์ผู้ออกสลากไม่ปฏิบัติตามให้เป็นไปตามที่กำหนดในข้อ 27

หมวด 3

การเสนอขายสลากในวงจำกัด

ข้อ 29 การพิจารณาลักษณะการเสนอขายสลากในวงจำกัด ให้นำหลักเกณฑ์การพิจารณาลักษณะการขายในวงจำกัดของการเสนอขายหุ้นกู้และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่มาใช้บังคับโดยอนุโลม

ส่วนที่ 1

การจดซื้อจำกัดการ โอน และการอนุญาต

ข้อ 30 ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ในวงจำกัด หากได้จดซื้อจำกัดการ โอนศุภกที่จะเสนอขายกับสำนักงานแล้ว ให้ถือว่าผู้นั้นได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ตามหมวดนี้ โดยการยื่นจดซื้อจำกัดการ โอนนั้นให้มีเอกสารดังต่อไปนี้ด้วย

(1) คำรับรองว่าผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศนี้ และได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดแล้วเพื่อให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

(2) คำขออนุญาตเป็นทรัสต์ผู้ออกศุภก เฉพาะกรณีผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ยังไม่ได้รับอนุญาตให้เป็นทรัสต์

(3) ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพื่อรองรับการออกศุภก

(4) สำเนาความเห็นของที่ปรึกษาอิสระซึ่งเห็นว่าศุภกดังกล่าวมีลักษณะเป็นไปตามหลักศาสนาอิสลามแล้ว

(5) หนังสือขอจดซื้อจำกัดการ โอนศุภกที่ขออนุญาต

(6) เอกสารอื่นใดตามที่สำนักงานประกาศกำหนดเพิ่มเติม

ข้อ 31 ข้อจำกัดการ โอนตามข้อ 30(5) ต้องมีข้อความซึ่งแสดงว่าทรัสต์ผู้ออกศุภกจะไม่รับจดทะเบียนการ โอนศุภกไม่ว่าทอดใด ๆ หากการ โอนศุภกดังกล่าวจะทำให้ศุภกที่เสนอขายในครั้งนั้นไม่สามารถคงลักษณะการเสนอขายในวงจำกัดได้ตามหมวดนี้ เว้นแต่เป็นการ โอนทางมรดก

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 32 ในกรณีที่เป็นการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ทั้งจำนวนต่อผู้ลงทุนสถาบันที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ โดยให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องดำเนินการดังกล่าว มาใช้บังคับโดยอนุโลม

- (1) จัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสกุล
- (2) ยื่นคำขอให้สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยพิจารณาปรับขึ้นทะเบียนสกุล

ในกรณีเป็นการเสนอขายสกุลที่ออกใหม่ในวงจำกัดในกรณีอื่นใดนอกจากการเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ทรัสต์ผู้ออกสกุลต้องไม่โฆษณาการเสนอขายสกุลที่ออกใหม่ และหากจะมีการแจกจ่ายเอกสารประกอบการเสนอขาย ทรัสต์ผู้ออกสกุลต้องแจกจ่ายเอกสารให้เฉพาะบุคคลที่มีลักษณะหรือมีจำนวนอยู่ในวงจำกัดตามที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น

ข้อ 33 ให้นำความในข้อ 26(3) (4) (5) และ (6) มาใช้บังคับกับทรัสต์ผู้ออกสกุลด้วย โดยอนุโลม และทรัสต์ผู้ออกสกุลต้องดำเนินการหรือปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้ด้วย

- (1) ดำเนินการให้มีการเปิดเผยเรื่องข้อจำกัดการโอนสกุลในแบบแสดงรายการข้อมูลหรือเอกสารอื่นที่ใช้ในการเสนอขายสกุลนั้น รวมทั้งในใบสกุลและการจัดทำทะเบียนผู้ถือสกุล ต้องมีการตรวจสอบผู้ลงทะเบียน และปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อจำกัดการโอนที่สำนักงานรับจดทะเบียนไว้แล้วด้วย

- (2) แต่งตั้งสกุลทรัสต์และจัดทำสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้เป็นไปตามสาระของร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ได้ยื่นไว้ในข้อ 30(3) โดยต้องจัดทำและจัดส่งฉบับสัญญาดังกล่าวต่อสำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายสกุล

- (3) ดำเนินการให้ใบจองซื้อมีข้อความที่มิแน่ชัดว่าการลงนามจองซื้อหรือสั่งซื้อสกุลนี้มีผลเท่ากับผู้อยินยอมผูกพันอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (ก) ยินยอมผูกพันตามสัญญาก่อตั้งทรัสต์ของสกุลนั้น
 - (ข) รับทราบเรื่องข้อจำกัดการโอนของสกุลดังกล่าว
- (4) ดำเนินการให้สกุลที่ออกตามหมวดนี้เป็นประเภทระบุชื่อผู้ถือ

หมวด 4

การเสนอขายสกุลต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ

ข้อ 34 สกุลเงินที่ขออนุญาตเสนอขายตามหมวดนี้ต้องมีลักษณะดังต่อไปนี้

- (1) มีข้อตกลงที่จะชำระค่าตอบแทนและไถ่ถอนสกุลเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ
- (2) เป็นสกุลที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศทั้งจำนวน

ให้นำความในข้อ 12 และส่วนที่ 3 ของหมวด 1 มาใช้บังคับกับหมวดนี้ด้วย โดยอนุโลม

ข้อ 35 ให้ผู้ที่ประสงค์จะเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานตามที่สำนักงานประกาศกำหนด และ ให้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดไว้ในประกาศเกี่ยวกับการกำหนดค่าธรรมเนียม

ข้อ 36 เมื่อผู้ขออนุญาตได้ยื่นคำขออนุญาตแล้ว สำนักงานจะแจ้งผลการพิจารณา คำขออนุญาตภายในสามวันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำขออนุญาตพร้อมเอกสารหลักฐาน ที่ครบถ้วน

ส่วนที่ 1

หลักเกณฑ์การอนุญาต

ข้อ 37 ผู้ยื่นคำขออนุญาตตามข้อ 35 จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ ต่อเมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแสดงได้ว่าการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ที่ยื่นขออนุญาตจะกระทำต่อ ผู้ลงทุนในต่างประเทศ
- (2) สามารถแสดงได้ว่าการซื้อขายหรือการโอนศุภกที่ยื่นขออนุญาตไม่ว่าทอดใด ๆ จะกระทำในต่างประเทศ
- (3) รับรองว่าผู้ขออนุญาตได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศนี้ และ ได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวังอย่างดีที่สุดเพื่อให้สัญญาก่อตั้งทรัสต์สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย

ส่วนที่ 2

เงื่อนไขที่ต้องปฏิบัติภายหลังได้รับอนุญาต

ข้อ 38 ให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) ส่งสัญญาก่อตั้งทรัสต์ให้สำนักงานก่อนเริ่มการเสนอขายศุภก
- (2) รายงานผลการขายศุภกตามที่สำนักงานประกาศกำหนดโดยรายงานดังกล่าว ให้กระทำภายในสิบห้าวันนับแต่วันปิดการเสนอขาย

(3) แจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทยทราบถึงการขายศุภกต่อผู้ลงทุนในต่างประเทศ ภายในสามวันทำการนับแต่วันปิดการเสนอขายโดยให้แนบเอกสารประกอบการเสนอขายไปพร้อมกับการแจ้งดังกล่าวด้วย

ภาค 2

การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 39 การเสนอขายศุภกโดยทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ถือศุภกให้อยู่ภายใต้บังคับของหมวดนี้ เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก

หมวด 1

วิธีการยื่น และค่าธรรมเนียม

ข้อ 40 ให้ผู้เสนอขายศุภกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่กำหนดในหมวด 2 และร่างหนังสือชี้ชวนตามแบบที่กำหนดตามมาตรา 72 ต่อสำนักงาน โดยให้ผู้เสนอขายปฏิบัติดังต่อไปนี้

- (1) ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน พร้อมเอกสารหลักฐานตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานในรูปเอกสารสิ่งพิมพ์ จำนวนสามชุด
- (2) ยื่นเอกสารสรุปลักษณะสำคัญและความเสี่ยงของตราสาร (fact sheet) ซึ่งมีรายละเอียดสอดคล้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน
- (3) ส่งข้อมูลในรูปของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน
- (4) ข้อมูลที่ผู้เสนอขายศุภกยื่นต่อสำนักงานทั้งในรูปเอกสารสิ่งพิมพ์และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ต้องมีข้อความถูกต้องตรงกัน
- (5) ในกรณีเป็นการเสนอขายศุภกที่ออกใหม่ โดยทรัสต์ผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคล แยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องจัดให้ผู้ระดมทุนเป็นผู้ร่วมยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน

ในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามวรรคหนึ่ง ให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกแบบเอกสารที่ผู้ระดมทุนลงนามผูกพันว่าจะดำเนินการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ระดมทุนตามภาค 4 ด้วย

(6) ในกรณีที่ผู้ถือศุภกประสงค์จะเสนอขายศุภกต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ให้ผู้ถือศุภกจัดส่งหนังสือของทรัสต์ผู้ออกศุภกและผู้ระดมทุนที่แจ้งต่อสำนักงานว่าได้ทราบถึงการเสนอขายศุภกของผู้ถือศุภกนั้นแล้ว และทราบถึงหน้าที่ที่จะต้องจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกศุภกและผู้ระดมทุนตามภาค 4

ข้อ 41 ให้ผู้เสนอขายศุภกชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียนและการยื่นคำขอต่าง ๆ ในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

หมวด 2

แบบแสดงรายการข้อมูล

ข้อ 42 การเสนอขายศุภกต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ซึ่งมีข้อจำกัดการโอนหรือเงื่อนไขการโอนให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าวให้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) การเสนอขายศุภกระยะสั้นที่ออกใหม่หลายรุ่นหรือหลายครั้งที่ขึ้นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 43 ให้ยื่นแบบ 69-SK ท้ายประกาศนี้ ก่อนการเสนอขายศุภกระยะสั้นครั้งแรกและเมื่อแบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้วให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกสามารถเสนอขายศุภกระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้แบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวโดยไม่จำกัดจำนวนครั้งที่เสนอขาย

(2) การเสนอขายศุภกที่นอกเหนือจากกรณีตาม (1) ให้ยื่นแบบ 69-SK ท้ายประกาศนี้ ทุกครั้งก่อนการเสนอขายศุภกนั้นในแต่ละครั้ง

ข้อ 43 การเสนอขายศุภกระยะสั้นที่จะได้ประโยชน์จากการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามข้อ 42(1) ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) เป็นศุภกระยะสั้นประเภทและชนิดเดียวกัน รวมทั้งมีข้อผูกพันที่เกี่ยวกับการออกศุภกระยะสั้นเป็นอย่างเดียวกัน แต่ไม่รวมถึงข้อผูกพันที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ตอบแทนและอายุของศุภกดังกล่าว

(2) ระยะเวลาการเสนอขายแต่ละครั้งหรือแต่ละรุ่นอยู่ในช่วงหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นไว้ตามข้อ 42(1) มีผลใช้บังคับ

(3) มูลค่าการเสนอขายครั้งใดเมื่อรวมกับสกุลระยะสั้นอื่นที่ยังไม่ครบอายุ มีมูลค่าไม่เกินกว่ามูลค่าที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ได้ยื่นไว้ตามข้อ 42(1)

ข้อ 44 การเสนอขายจะถูกแก่ประชาชนทั่วไป หรือที่ไม่เป็นไปตามลักษณะในข้อ 42 ให้ยื่นแบบ 69-SUKUK ทำயประกาศนึ้ทุกครั้ก่อนการเสนอขาย เว้นแต่เป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ในข้อ 45

ข้อ 45 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายสกุลระยะสั้นที่ออกใหม่แบบเป็นโครงการตามที่ได้รับอนุญาตตามข้อ 27 ให้ยื่นแบบ 69-SUKUK ทำยประกาศนึ้ก่อนการเสนอขายสกุลครั้แรกของโครงการ และเมื่อแบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้ว ให้ทรัสต์ผู้ออกสกุลสามารถเสนอขายสกุลระยะสั้นที่ออกใหม่ภายใต้แบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวโดยไม่จำกัดจำนวนครั้งหรือรุ่นที่เสนอขาย แต่ระยะเวลาและมูลค่าการเสนอขายต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 27(2) และ (3)

ข้อ 46 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามข้อ 44 หรือข้อ 45 และร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายสกุลดังกล่าว ต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล

ข้อ 47 งบการเงินและงบการเงินรวมของทรัสต์ผู้ออกสกุลและของผู้ระดมทุนที่เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดตามความในมาตรา 56 โดยอนุโลม

ข้อ 48 ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาการเสนอขายสกุล หากผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลได้เปิดเผยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีใ้ระบออยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนใ้แก่บุคคลใดเป็นการเฉพาะรายเพื่อประโยชน์ในการวิเคราะห์ความเหมาะสมของการลงทุนหรือการตัดสินใจลงทุน ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต้องดำเนินการใ้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวเพิ่มเติมในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนโดยพลันภายในระยะเวลาดังนี้

(1) ในกรณีใ้แบบแสดงรายการข้อมูลยังไม่มีผลใช้บังคับต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

(2) ในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้ว ต้องเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ภายในวันทำการถัดจากวันที่ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงต่อบุคคลนั้น

ข้อ 49 ในกรณีที่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์มีการเสนอขายหลักทรัพย์หรือหุ้นเดียวกันนั้น ในต่างประเทศด้วย ข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงานต้องมี รายละเอียดไม่น้อยกว่าข้อมูลที่เปิดเผยในการเสนอขายหลักทรัพย์นั้นในต่างประเทศ เว้นแต่เป็นข้อมูล ในส่วนที่ไม่ใช่สาระสำคัญสำหรับการเสนอขายหลักทรัพย์ในประเทศ

หมวด 3

อำนาจของสำนักงานเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล

ข้อ 50 ให้สำนักงานมีอำนาจผ่อนผันการเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลตามที่กำหนด ในประกาศนี้ได้ หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์แสดงได้ว่ามีเหตุอันควรที่จะไม่แสดงรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าว ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ ข้อมูลที่ขอผ่อนผันดังกล่าวต้องมีใช่ข้อมูลที่กำหนดตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และรายละเอียดของข้อมูลนั้นต้องไม่มีผลกระทบต่อการศึกษาของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 51 ในการพิจารณาข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากสำนักงานเห็นว่ามีความจำเป็นและสมควรเพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลที่จำเป็นสำคัญเพียงพอต่อการ ตัดสินใจลงทุน ให้สำนักงานมีอำนาจกำหนดให้ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดำเนินการดังต่อไปนี้ ภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

(1) ชี้แจง หรือแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูล หรือส่งเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม

(2) จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นอิสระจัดทำความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน หรือความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่ดำเนินการตามที่สำนักงานกำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ถือว่า ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่ประสงค์จะยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานอีกต่อไป

ในการกำหนดให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ดำเนินการตามวรรคหนึ่ง สำนักงานอาจกำหนดให้ ผู้เสนอขายหลักทรัพย์เปิดเผยการสั่งการ การดำเนินการ ข้อสังเกตของสำนักงาน หรือคำชี้แจงของผู้เสนอขายหลักทรัพย์ ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดด้วยก็ได้

หมวด 4
การรับรองข้อมูล

ข้อ 52 ใ้บุคคลดังต่อไปนี้ลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการและร่างหนังสือชี้ชวน

(1) ในกรณีที่เป็นกรยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลโดยทรัสต์ผู้ออกศุภก การลงลายมือชื่อของทรัสต์ผู้ออกศุภกในแบบต่าง ๆ ให้เป็นดังนี้

(ก) แบบ 69-SK ให้กรรมการที่มีตำแหน่งบริหารสูงสุดหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันลงลายมือชื่อ

(ข) แบบ 69-SUKUK ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดสายงานบัญชีลงลายมือชื่อ

(2) การเสนอขายโดยผู้ออกศุภก ให้ผู้ออกศุภกลงลายมือชื่อซึ่งในกรณีที่ผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคลให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลทุกคนลงลายชื่อ ในการนี้ผู้ออกศุภกต้องจัดให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของทรัสต์ผู้ออกศุภกลงลายมือชื่อด้วย

(3) การเสนอขายศุภกที่ได้จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงิน ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกให้เสนอขายศุภกที่ออกใหม่ตาม (1) เป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน การลงลายมือชื่อตาม (1) ให้ใช้บังคับกับผู้ระดมทุนด้วยโดยอนุโลม

ข้อ 53 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรทำให้บุคคลที่ต้องลงนามเพื่อบุคคลตามที่กำหนดในข้อ 52 ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ ให้นิติบุคคลดังกล่าวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้ เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

(1) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายศุภกไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล

(2) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวคนใดไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากกรณีอื่นนอกจากที่ระบุใน (1) เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นไป ให้ผู้เสนอขายศุภกจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อทันที 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 ครั้งหลังสุด (ไม่รวมข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุกหรือข้อมูลอื่นที่มีไขข้อมูลสำคัญซึ่งสำนักงานผ่อนผัน ให้แก้ไขเพิ่มเติมได้)
 - (ข) สิบสี่วันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบ 69-SUKUK ตามข้อ 44 หรือข้อ 45 ที่แก้ไขเพิ่มเติมครั้งหลังสุด (ไม่รวมข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุกหรือข้อมูลอื่นที่มีไขข้อมูลสำคัญ ซึ่งสำนักงานผ่อนผันให้แก้ไขเพิ่มเติมได้)
- (5) ผู้เสนอขายสุกุกได้ระบุข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลครบถ้วนแล้ว เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาตาม (4) ของวรรคหนึ่ง ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายสุกุก ให้หมายถึงข้อมูลดังต่อไปนี้
 - (1) จำนวนและราคาสุกุกที่เสนอขาย
 - (2) ระยะเวลาของการเสนอขาย
 - (3) ลักษณะสุกุกที่เสนอขาย
 - (4) รายละเอียดเกี่ยวกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรร
 - (5) ข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายสุกุกหรือที่มีลักษณะทำนองเดียวกันหรือเกี่ยวกับ ข้อมูลตาม (1) (2) (3) และ (4)

ภาค 3

การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรสุกุก

ข้อ 55 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้มาใช้บังคับกับการจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรรสุกุกที่ออกใหม่ โดยอนุโลม

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน คำว่า “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” ตามประกาศดังกล่าวในส่วนที่เกี่ยวกับการจัดสรรหลักทรัพย์ นอกจากจะหมายถึงทรัสต์ผู้ออกสุกุกแล้ว ให้หมายความรวมถึงผู้ระดมทุนด้วย

ทรัสต์ผู้ออกสุกุกต้องจัดทำมีการแจกเอกสารสรุปลักษณะสำคัญและความเสี่ยงของตราสาร (fact sheet) ไปพร้อมกับการแจกใบจองซื้อสุกุกด้วย โดยเอกสารดังกล่าวต้องมีสาระตรงตามร่างเอกสารที่ยื่นต่อสำนักงานตามข้อ 40(2) ซึ่งผ่านการพิจารณาของสำนักงานแล้ว

ภาค 4

การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและ
ผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกสุกุกและผู้ระดมทุน

ข้อ 56 ให้นำหลักเกณฑ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ในส่วนที่เกี่ยวกับตราสารหนี้ มาใช้บังคับกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของทรัสต์ผู้ออกสุกุกโดยอนุโลม แต่ไม่รวมถึงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีที่แนบท้ายประกาศดังกล่าว ซึ่งในกรณีนี้ให้ใช้แบบ 56-SUKUK ท้ายประกาศนี้แทน

ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน ข้อมูลที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกต้องเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ในวรรคหนึ่ง ให้หมายถึงข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) ข้อมูลของกองทรัสต์
- (2) ข้อมูลของผู้ระดมทุน

ข้อ 57 งบการเงินของกองทรัสต์และงบการเงินรวมของผู้ระดมทุนที่ต้องเปิดเผยตามข้อ 56 วรรคสอง ต้องผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ

ภาค 5

วันมีผลใช้บังคับของประกาศ

ข้อ 58 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่

(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เพื่อทำให้เกิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่สอดคล้องตามหลักศาสนาอิสลามซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาตลาดทุนไทย โดยเป็นการเพิ่มทางเลือกให้แก่ผู้ระดมทุนและผู้ลงทุน จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้