

เรื่อง ระเบียบและยกเลิกบริการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภท Publicly Traded Partnerships (PTP) ในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกา (เพิ่มเติม)

ตามที่ทางสรรพากรสหรัฐฯ (IRS) จะมีการบังคับใช้กฎหมายใหม่ ได้แก่ Section 1446(f) of the Internal Revenue Code ¹ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ซึ่งมีผลกระทบต่อนักลงทุนที่มีโซฟลเมืองสหรัฐฯ ให้ต้องเสียภาษีให้แก่สหรัฐอเมริกา จากการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภท Publicly Traded Partnerships (PTP) ตามที่ได้ประกาศไปก่อนหน้านี้ แล้วนั้น ขณะนี้ผู้ให้บริการในต่างประเทศได้ประกาศรายชื่อหลักทรัพย์ที่เข้าเกณฑ์ PTP เพิ่มเติม โดยมีรายชื่อหลักทรัพย์ตามที่ได้ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติมใหม่ทั้งหมด ตามตารางแนบท้ายนี้

ทั้งนี้จากเหตุการณ์ดังกล่าว ซึ่งมีความซับซ้อนของขั้นตอนการหักชำระภาษี สถาบันการเงินหลายแห่งทั่วโลกได้มีมาตรการตอบรับต่อกฎหมายใหม่นี้ ด้วยการระงับการให้บริการหลักทรัพย์ประเภทดังกล่าวแก่นักลงทุนที่มีโซฟลเมืองสหรัฐฯ โดยผู้ให้บริการของ InnovestX ในต่างประเทศก็มีมาตรการเช่นเดียวกัน ดังนั้น ลูกค้าของ InnovestX ซึ่งมีการลงทุนในหลักทรัพย์ดังกล่าว จะได้รับผลกระทบเพิ่มเติมจากประกาศก่อนหน้านี้ ดังนี้

- หลังจากวันที่ 1 มกราคม 2566 ลูกค้าจะไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์ประเภท PTP ได้อีก
- สำหรับรายการหลักทรัพย์ที่เพิ่มเข้ามาใหม่หลังจากวันที่ 1 มกราคม 2566 จะถูกระงับบริการซื้อขาย **หลังวันที่ 1 มิถุนายน 2566**

สำหรับลูกค้าที่มีหลักทรัพย์ดังกล่าวอยู่ในบัญชีการลงทุน ท่านสามารถพิจารณาขายหลักทรัพย์ดังกล่าวออกได้ก่อนกำหนดเวลาตามที่ระบุข้างต้น และหากมีข้อมูลเพิ่มเติมทาง InnovestX จะแจ้งให้ทราบเพิ่มเติมเป็นระยะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

หมายเหตุ: ทาง InnovestX ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องใดใดกับผลตอบแทนที่นักลงทุนอาจเสียไปหรือได้มาเพราะการซื้อขายหลักทรัพย์เหล่านี้ทั้งที่ผ่านมาและที่คาดหวังในภายหน้า ข้อมูลตามประกาศนี้เป็นเพียงการให้ข้อมูลในเบื้องต้นเท่านั้น ข้อมูลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ทาง InnovestX ได้ชี้แจงอย่างดีที่สุดเท่าที่เรามีข้อมูลอยู่ ณ วันที่ประกาศ ทั้งนี้ InnovestX มิใช่ที่ปรึกษาภาษีและไม่อาจรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลเกี่ยวกับภาษีของต่างประเทศได้ และทาง InnovestX ไม่มีส่วนรับผิดชอบใดต่อการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า

ประกาศ ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2565

แก้ไขเพิ่มเติม วันที่ 24 พฤษภาคม 2566

¹ ดูเพิ่มเติม <https://www.irs.gov/individuals/international-taxpayers/partnership-withholding>

List of US PTP Securities

This List sets out the US Publicly Traded Partnership (PTP) Securities which are in scope for Section 1446(f) of U.S. Internal Revenue Code below.

Ticker	Securities Description
AB	ALLIANCEBERNSTEIN HLDG LP UNIT
ACLLY	ACCELLERON INDS LTD UNSPONSORED ADS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
AEGBF	AEGIRBIO AB SHARE AK MASTER LIMITED PARTNERSHIP
AGQ	PROSHARES TR II ULTRA SILVER NEW
AHOTF	AMERICAN HOTEL INCOME PROPER
AKPPS	ARK7 PROPERTIES PLUS LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
AKPXS	ARK7 PROPERTIES PLUS LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
ARLP	ALLIANCE RESOURCE PARTNERS LP
ATAX	AMERICA FIRST MULTIFAMILY IN
AZLCZ	AZTEC LAND & CATTLE LTD
BBU	BROOKFIELD BUSINESS PARTNERS LP
BDRY	ETF MANAGERS GROUP COMMODITY TR I
BEP	BROOKFIELD RENEWABLE PARTNERS
BEPRA	BEPUCN 5 1/4 PERP
BIP	BROOKFIELD INFRASTRUCTURE PA
BIP-B	BROOKFIELD INFRASTRUCTUR
BIPRA	BROOKFIELD RENEWABLE PARTNERS LP 5.25%
BITW	BITWISE 10 CRYPTO INDEX FUND
BNO	UNITED STATES BRENT OIL FUND LP
BOIL	PROSHARES TR II ULTA BLOOMBERG NAT
BPYPM	BROOKFIELD PROP PFD LP
BPYPN	BROOKFIELD PROPERTY PART 5.75% A PFD
BPYPO	BROOKFIELD PROPERTY PART 6.375% A2 PFD
BPYPP	BROOKFIELD PROPERTY PART
BSM	BLACK STONE MINERALS LP COM UNIT
BVERS	BEAVER COAL LTD
CANE	TEUCRIUM SUGAR FUND
CAPL	CROSSAMERICA PARTNERS LP COMMON UNITS REPSNTNG LIMITED PARTNER INTERESTS
CCLP	CSI COMPRESSCO LP COM UNIT
CEQP	CRESTWOOD EQUITY PARTNERS LP UNIT
CEQP-	CRESTWOOD EQUITY PARTNERS LP PREFERRED UNITS REPRESENTING LTD PARTNER INTERE
CHKR	CHESAPEAKE GRANITE WASH TRUST
CLMT	CALUMET SPECIALTY PRODS PARTNERS L P COMMON UNITS REPSTG LTD PARTNER INT
CODI	COMPASS DIVERSIFIED HOLDINGS
CORN	TEUCRIUM CORN FUND
CPER	UNITED STATES COPPER INDEX FD ETF
CPLP	CAPITAL PRODUCT PARTNERS LP
CQP	CHENIERE ENERGY PARTNERS LP
CRT	Cross Timbers ROYALTY TRUST UNIT
CWPS	CONWEST PARTNERSHIP LP-UNITS
DBA	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB AGRICULTURE FUND
DBB	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB BASE METALS FUND
DBC	INVESCO DB COMMODITY INDEX TRACKING FD UNIT
DBE	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB ENERGY FUND
DBO	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB OIL FUND

Ticker	Securities Description
DBP	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB PRECIOUS METALS FUND
DBS	INVESCO DB MULTI-SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB SILVER FUND
DBV	INVESCO DB G10 CURRENCY HARVEST FUND INVESCO DB G10 CURRENCY HARVEST FUND
DCP	DCP MIDSTREAM, LP
DCP-B	DCP MIDSTREAM LP 7.875% RED PERP CUM PFD UNIT SER B FIXED/FLTG SHS
DCP-C	DCP MIDSTREAM LP 7.95% SERS C FXD TO FLTNG RATE CUM REDMBLE PRPTUAL PREF UNITS
DEFI	HASHDEX BITCOIN FUTURES ETF
DGL	INVESCO DB MULTI SECTOR COMMODITY TRUST INVESCO DB GOLD FUND
DIVVZ	DIVALL INSURED INC PPTYS 02
DKL	DELEK LOGISTICS PARTNERS LP
DLNG	DYNAGAS LNG PARTNERS LP
DMLP	DORCHESTER MINERALS LP COM UNITS
DTRUY	DAIMLER TRUCK HLDG AG SPONSORED ADS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
ECTM	ECA MARCELLUS TRUST I
EFSH	1847 HOLDINGS LLC
ENGY	CENTRAL ENERGY PARTNERS LP
ENLC	ENLINK MIDSTREAM LLC COM UNIT REP LTD MASTER LIMITED PARTNERSHIP
EPD	ENTERPRISE PRODS PARTNERS LP COM
ESBA	EMPIRE STATE REALTY OP L P SER ES OPERATING PARTNERSHIP UNITS REP LTD PARTNERSHI
ET	ENERGY TRANSFER, L.P.
ET-C	ENERGY TRANSFER LP 7.375% SRS C FXD TO FLTNG RATE CMLTV RDMBL PERPETUAL PREF UNT
ET-D	ENERGY TRANSFER LP 7.625% SRS D FXD TO FLTNG RT CMLTV RDMBL PERPETUAL PREF UNT
ET-E	ENERGY TRANSFER LP 7.600% SRS E FXD TO FLTNG RT CMLTV RDMBL PERPETUAL PREF UNT
EUO	PROSHARES ULTRASHORT EURO
FGPR	FERRELLGAS PARTNERS-LP
FGPRB	FERRELLGAS PARTNERS LP-B
FISK	EMPIRE STATE REALTY OP L P SER 250 OPERATING PARTNERSHIP UNITS REP LTD PARTNERSH
FPH	FIVE POINT HOLDINGS LLC COM CL A MASTER LIMITED PARTNERSHIP
FUN	CEDAR FAIR L.P. DEPOSITARY UNIT
GBLI	GLOBAL INDEMNITY GROUP LLC CLASS A COMMON STOCK
GDVTZ	GOULD INVESTORS LP
GEL	GENESIS ENERGY LP UNITS LTD PARTNERSHIP INT
GLL	PROSHARES TRUST
GLP	GLOBAL PARTNERS LP COM UNIT REPSTG
GLP-A	GLOBAL PARTNERS LP 9.75% SRS A FXD TO FLTNG RT CMLTV RDMBL PRPTL PRFRD UNITS
GLP-B	GLOBAL PARTNERS LP 9.50% SRS B FXD RT CMLTV RDMBL PERPETUAL PREFERRED UNITS
GPEOU	GREAT PLAINS ETHANOL LLC-A
GPP	GREEN PLAINS PARTNERS LP COM UNIT REPSTG LTD PARTNER INT
GSG	ISHARES S&P GSCI COMMODITY-INDEXED
GWYGU	GATEWAY GARAGE PARTNERS LLC
GYRO	GYRODYNE LLC
HEP	HOLLY ENERGY PARTNERS LP COM UNIT
HESM	HESS MIDSTREAM LP - CLASS A
IDIV	METAURUS EQUITY COMPONENT TRUST U S CUMULATIVE DIV FUND SERIES 2027 SHARES
IEP	ICAHN ENTERPRISES, L.P.

Ticker	Securities Description
IPILF	IMPRO PRECISION INDUSTRIES LIM SHS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
KNOP	KNOT OFFSHORE PARTNERS LP COM UNITS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
KOLD	PROSHARES ULTRASHORT BLOOMBERG NATURAL GAS
KRP	KIMBELL RTY PARTNERS LP UNIT MASTER LIMITED PARTNERSHIP
LASBS	LANDA APP 2 LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
LAZ	LAZARD LTD CL A
LHYFF	LHYFE SA SHS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
LNKE	LINK ENERGY LLC
LSVCS	LANDA APP 2 LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
LSVYS	LANDA APP 2 LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
MMLP	MARTIN MIDSTREAM PARTNERS L P
MMP	MAGELLAN MIDSTREAM PARTNERS LP COM
MPLX	MPLX LP
MPLXP	MPLX LP 6.5% A PFD
MSVYS	370 MKTS LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
MYRA	MYRA PARK INVESTORS LP
NEN	NEW ENGLAND REALTY ASSOCIATES LP-DEPOSITARY RCPT
NEP	Nextera Energy Partners LP
NFE	NEW FORTRESS ENERGY LLC CL A SHS RP LLC MASTER LIMITED PARTNERSHIP
NGL	NGL ENERGY PARTNERS LP
NGL-B	NGL ENERGY PARTNERS LP 9.00% CL B FXD TO FLTNG CMLTV RDMBL PRPTL PFRD UNTS
NGL-C	NGL ENERGY PARTNERS LP 9.625% CL C FXD TO FLTNG CMLTV RDMBL PRPTL PFRD UNTS
NGLSpA	Targa Res PERPETUAL PFD UNIT
NMM	NAVIOS MARITIME PARTNERS L P COM UNIT LPI MASTER LIMITED PARTNERSHIP
NNUTU	HAWAIIAN MACADAMIA NUT ORCHA
NRP	NATURAL RESOURCE PARTNERS LP COM
NS	NUSTAR ENERGY LP
NS-A	NUSTAR ENERGY LP 8.50% SERIES A FIXED TO FLOATING RATE CUM RED PFD UNIT
NS-B	NUSTAR ENERGY LP 7.625% SRS B FXD TO FLTNG RATE CUM RDMBL PRPTL PRFRD UNITS
NS-C	NUSTAR ENERGY LP 9.00% SRS C FXD TO FLTNG RATE CUM RDMBL PRPTL PRFRD UNITS
NSLPQ	NEW SOURCE ENERGY PARTNERS L
NUSPQ	NEW SOURCE ENERGY PARTNERS L P 11.00% SER A CMLTV CNVRTBL PFD UNITS
NYXH	NYXOAH S A SHS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
OAK-A	OAKTREE CAPITAL GROUP LLC 6.625% SERIES A PREFERRED UNITS
OAK-B	OAKTREE CAPITAL GROUP LLC 6.550 % SERIES B PREFERRED UNITS
OGCP	EMPIRE STATE REALTY OP L P SER 60 OPERATING PARTNERSHIP UNITS REP LTD PARTNERSHI
OZ	BELPOINTE PREP LLC
PAA	PLAINS ALL AMERN PIPELINE LP
PAGP	Plains GP Holdings LP
PBT	Permian Basin Trust UNIT
PSNCS	PUBLIC SNEAKER COLLECTION LLC COM MASTER LIMITED PARTNERSHIP
PVVLFF	PARTNERS VALUE INVTS NON VTG EQU UNT
RCAWS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCBFS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCBOS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCEVS	RSE COLLECTION LLC MEMB INT SR ELVI MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCJTS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCPOS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RCRAS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP #RABBIT

Ticker	Securities Description
RFNTS	RSE ARCHIVE LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RGBYS	RSE COLLECTION LLC MMEB INT SR GBOY MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RHARS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP #54AARON
RNFCS	RSE COLLECTION LLC MEMB INT SR 94CS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RSGRS	RSE COLLECTION LLC MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RSRUS	RSE COLLECTION LLC MEMB INT SR 32RU MASTER LIMITED PARTNERSHIP
RSTRF	RESTAURANT BRANDS-EXCH UNITS
SBR	Sabine Royalty Trust UNIT
SCO	PROSHARES UltraShort Bloomberg Crude Oil
SDTTU	SANDRIDGE MISSISSIPPIAN TRUS
SEQP	SANTANA EQUESTRIAN PRIVATE FIN COM MASTER LIMITED PARTNERSHIP
SGU	STAR GROUP L P UNIT LTD PARTNR MASTER LIMITED PARTNERSHIP
SIRE	SISECAM RESOURCES LP
SMLP	SUMMIT MIDSTREAM PARTNERS LP UNIT
SNMP	EVOLVE TRANSITION INFRASTRUC
SOYB	TEUCRIUM SOYBEAN FUND
SPH	SUBURBAN PROPANE PARTNERS LP
SPKX	CONVXTY SHS 1X SPIKES FUTUR
SPKY	CONVXTY SHS DAILY 1.5X SP FU
SPLP	STEEL PARTNERS HOLDINGS LP
SPLP-A	STEEL PARTNERS HLDS LP
STGBS	STARTENGINE COLLECTIBLES FD I MEMBERSHIP INT S MASTER LIMITED PARTNERSHIP
SUN	SUNOCO LP COM UNIT REPSTG LTD
SVIX	-1X SHORT VIX FUTURES ETF
SVXY	PROSHARES TR II SHORT VIX SHORT
TAGS	TEUCRIUM AGRICULTURAL FUND
TBSLF	TUBESOLAR AG AKTIEN O N MASTER LIMITED PARTNERSHIP
TESLU	286 LENOX PARTNERS LLC
THNPY	TECHNIP ENERGIES N V SPONSORED ADR MASTER LIMITED PARTNERSHIP
TMPLS	TEMPLE I LLC
TXO	TXO ENERGY PARTNERS LP COM UNIT MASTER LIMITED PARTNERSHIP
UAN	CVR PARTNERS LP COM UNIT NEW
UCO	PROSHARES TRUST II ULTA BLOMBERG CRUD OIL
UDN	INVESCO DB US DOLLAR INDEX TRUST INVESCO DB US DOLLAR INDEX BEARISH FUND
UGA	UNITED STATES GASOLINE FUND LP ETF
UGL	PROSHARES ULTRA GOLD
ULE	PROSHARES ULTRA EURO
UNG	UNITED STS NAT GAS FD LP UNIT PAR
UNL	UNITED STATES 12 MONTH NATUR
USAC	USA COMPRESSION PARTNERS LP
USCI	UNITED STATES COMMODITY INDE
USDP	USD PARTNERS LP COM UNIT REPSTG
USL	UNITED STATES 12 MONTH OIL FUND
USO	UNITED STS OIL FD LP UNITS NEW
UUP	INVESCO DB US DOLLAR INDEX TRUST INVESCO DB US DOLLAR INDEX BULLISH FUND
UVIX	2X LONG VIX FUTURES ETF
UVXY	PROSHARES TR II ULTRA VIX SHORT
VIXM	PROSHARES TR II VIX MID-TERM
VIXY	PROSHARES TR II VIX SHORT TERM
VNOM	VIPER ENERGY PARTNERS LP COM UNT RP INT MASTER LIMITED PARTNERSHIP
VPRB	VPR BRANDS LP

Ticker	Securities Description
VTDRF	VANTAGE DRILLING INTERNATIONAL
WAVE	ECO WAVE POWER GLOBAL AB SPONSORED ADS MASTER LIMITED PARTNERSHIP
WEAT	TEUCRIUM WHEAT FUND
WEIX	DYNAMIC SHORT SHORT
WES	WESTERN MIDSTREAM PARTNERS LP COM
WLKP	WESTLAKE CHEM PARTNERS LP COM UNIT
XXFPL	FFP PARTNERS -LP-CL A
YCL	PROSHARES TR II ULTRA YEN NEW
YCS	PROSHARES TRUST II
ZSL	PROSHARES TR II ULTRA SHORT SILVER

Disclaimer:

* Kindly note that this List is non-exhaustive and may be subject to change at any time without prior notice. InnovestX assumes no responsibility for the accuracy and completeness of the List. You will be responsible for any trading decisions, including any tax consequences of such trades, and agree that InnovestX will not be liable for any future appreciation of securities that were sold.

* The information provided here is for general informational purposes only and is not intended to be a substitute for specific individualized tax, legal or investment planning advice. Where specific advice is necessary or appropriate, consult with a qualified tax advisor, CPA, financial planner or investment manager. This information cannot be used for the purpose of avoiding penalties that may be imposed under the IRC or foreign tax authority provisions.