

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

ตามที่ทางสรรพากรสหรัฐฯ (IRS) จะมีการบังคับใช้กฎหมายใหม่ ได้แก่ Section 1446(f) of the Internal Revenue Code¹ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ซึ่งมีผลกระทบต่อนักลงทุนที่มีใช้พลาเมืองสหรัฐฯ ให้ต้องเสียภาษีให้แก่สหรัฐอเมริกา จากการลงทุนในหลักทรัพย์ประเภท Publicly Traded Partnerships (PTP) ตามที่ได้ประกาศไปก่อนหน้านี้แล้วนั้น ขณะนี้ผู้ให้บริการในต่างประเทศได้ประกาศรายชื่อหลักทรัพย์ที่เข้าเกณฑ์ PTP เพิ่มเติม โดยมีรายชื่อหลักทรัพย์ตามที่ได้ปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติมใหม่ทั้งหมด ตามตารางแนบท้ายนี้

ทั้งนี้จากเหตุการณ์ดังกล่าว ซึ่งมีความซับซ้อนของขั้นตอนการหักชำระภาษี สถาบันการเงินหลายแห่งทั่วโลกได้มีมาตรการตอบรับต่อกฎหมายใหม่นี้ ด้วยการระงับการให้บริการหลักทรัพย์ประเภทดังกล่าวแก่นักลงทุนที่มีใช้พลาเมืองสหรัฐฯ โดยผู้ให้บริการของ InnovestX ในต่างประเทศที่มีมาตรการเช่นเดียวกัน โดยประกาศฉบับนี้ได้มีการปรับปรุงข้อมูลหลักทรัพย์ประเภท PTP ในตารางแนบท้ายให้มีความเป็นปัจจุบัน

ดังนั้น หลังจากวันที่ 1 มกราคม 2566 ลูกค้าของ InnovestX จะไม่สามารถซื้อหรือขายหลักทรัพย์ประเภท PTP ในตลาดหลักทรัพย์สหรัฐอเมริกาผ่านบริการของ InnovestX ได้อีก และหากมีข้อมูลเปลี่ยนแปลงทาง InnovestX จะแจ้งให้ทราบเพิ่มเติมเป็นระยะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

หมายเหตุ: ทาง InnovestX ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับใดใดกับผลตอบแทนที่นักลงทุนอาจเสียไปหรือได้มาเพราะการซื้อขายหลักทรัพย์เหล่านี้ทั้งที่ผ่านมาและที่คาดหมายในภายหน้า ข้อมูลตามประกาศนี้เป็นเพียงการให้ข้อมูลในเบื้องต้นเท่านั้น ข้อมูลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ทาง InnovestX ได้ชี้แจงอย่างดีที่สุดเท่าที่เรามีข้อมูลอยู่ ณ วันที่ประกาศ ทั้งนี้ InnovestX มิใช่ที่ปรึกษาภาษีและไม่อาจรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลเกี่ยวกับภาษีของต่างประเทศได้ และทาง InnovestX ไม่มีส่วนรับผิดชอบใดใดต่อการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า

ประกาศ ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2565

แก้ไขเพิ่มเติม วันที่ 12 มกราคม 2567

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

List of US PTP Securities

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

Symbol Code	Description	ISIN Code
3283:xtks	Nippon Prologis REIT. INC. (PTP)	JP3047550003
AB:xnys	AllianceBernstein Holding LP (PTP10)	US01881G1067
AGQ:arcx	ProShares Ultra Silver ETF (PTP)	US74347W3530
BBU:xnys	Brookfield Business Partners LP (PTP)	BMG162341090
BBU_UN:xtse	Brookfield Business Partners LP (PTP)	BMG162341090
BDRY:arcx	Breakwave Dry Bulk Shipping ETF (PTP)	US26923H2004
BEP:xnys	Brookfield Renewable Partners LP (PTP)	BMG162581083
BEP_PA:xnys	Brookfield Renewable Partners LP 5.25% Prf (PTP)	BMG162582313
BEP_PR_G:xtse	Brookfield Ren Partners LP Cls A Pref Ser 7 (PTP)	BMG162581323
BEP_PR_M:xtse	Brookfield Renewable Partners Cl A pref s 13 (PTP)	BMG162584053
BEP_PR_O:xtse	Brookfield Renewable Partners Cl A pref s 15 (PTP)	BMG162582156
BEP_PR_R:xtse	Brookfield Ren Partners Cls A Pref Ser 18 (PTP)	BMG162582644
BEP_UN:xtse	Brookfield Renewable Partners L.P. (PTP)	BMG162581083
BIP:xnys	Brookfield Infrastructure Partners LP (PTP)	BMG162521014
BIP_PA:xnys	Brookfield Infra Partners LP 5.125% Prf (PTP)	USG162522670
BIP_PR_A:xtse	Brookfield Infra Partners LP Cls A Prf Sh (PTP)	BMG162521279
BIP_PR_B:xtse	Brookfield Infra Partners LP Cls A Prf Ser 3 (PTP)	BMG162521436
BIP_PR_E:xtse	Brookfield Infra Partners cum Cl A pref s 9 (PTP)	BMG162522004
BIP_PR_F:xtse	Brookfield Infra Partners cum Cl A pref s 11 (PTP)	BMG162522269
BIP_UN:xtse	Brookfield Infrastructure Partners LP (PTP)	BMG162521014
BNO:arcx	United States Brent Oil Fund LP ETF (PTP)	US91167Q1004
BOIL:arcx	ProShares Ultra Bloomberg Natural Gas ETF (PTP)	US74347Y7638
BOIL1_RATIO:arcx	ProShares Ultra BBG Natural Gas - Ratio (PTP)	US74347Y8701
BPYP_PR_A:xtse	Brookfield Property Preferred LP 6.25% Pref (PTP)	BMG1624R1079
BPYPM:xnas	Brookfield Property Preferred LP 6.25% Pref (PTP)	BMG1624R1079
BPYPN:xnas	Brookfield Property Partners LP 5.75% Prf-A (PTP)	BMG162491648
BPYPO:xnas	Brookfield Property Partner LP 6.375% Prf-A2 (PTP)	BMG162491564
BPYPP:xnas	Brookfield Property Partners LP 6.5% Prf-A1 (PTP)	BMG162491499
BSM:xnys	Black Stone Minerals LP (PTP10)	US09225M1018
BTOU:xses	Manulife US REIT (PTP)	SG1CI1000004

Symbol Code	Description	ISIN Code
BVERS:xnas	Beaver Coal Ltd (PTP10) - Physical	US0747991075
BWET:arcx	Breakwave Tanker Shipping ETF (PTP)	US26923H3093
CANE:arcx	Teucrium Sugar ETF (PTP)	US88166A4094
CAPL:xnys	CrossAmerica Partners LP (PTP10)	US22758A1051
CCLP:xnas	CSI Compressco LP (PTP10)	US12637A1034
CHKR:xnas	Chesapeake Granite Wash Trust-Reduce Only (PTP10)	US1651851099
CLMT:xnas	Calumet Specialty Products Partners LP (PTP10)	US1314761032
CMOU:xses	Keppel Pacific Oak US REIT (PTP)	SG1EA1000007
CORN:arcx	Teucrium Corn ETF (PTP)	US88166A1025
CPER:arcx	United States Copper Index ETF (PTP)	US9117181043
CQP:xase	Cheniere Energy Partners LP (PTP10)	US16411Q1013
CSH_UN:xtse	Chartwell Retirement Residences- Reduce Only (PTP)	CA16141A1030
DBA:arcx	Invesco DB Agriculture ETF (PTP)	US46140H1068
DBB:arcx	Invesco DB Base Metals ETF(PTP)	US46140H7008
DBC:arcx	Invesco DB Commodity Index Tracking ETF (PTP)	US46138B1035
DBE:arcx	Invesco DB Energy ETF (PTP)	US46140H3049
DBO:arcx	Invesco DB Oil ETF (PTP)	US46140H4039
DBP:arcx	Invesco DB Precious Metals ETF (PTP)	US46140H5028
DBS:arcx	*Delisted 20230306 (Invesco DB Silver Fund (PTP))	US46140H2058
DBV:arcx	*Delisted 20230306(Invesco DB CurrencyFund (PTP))	US46139B1026
DCP:xnys	DCP Midstream LP (PTP10)	US23311P1003
DCRU:xses	Digital Core REIT (PTP)	SGXC50067435
DGL:arcx	*Delisted 20230306 (Invesco DB Gold Fund (PTP))	US46140H6018
DKL:xnys	Delek Logistics Partners LP (PTP10)	US24664T1034
DMLP:xnas	Dorchester Minerals LP (PTP10)	US25820R1059
ECTM:xnas	ECA Marcellus Trust I - Reduce Only (PTP10)	US26827L1098
EPD:xnys	Enterprise Products Partners LP (PTP10)	US2937921078
ET:xnys	Energy Transfer LP (PTP10)	US29273V1008
ETP_PC:xnys	Energy Transfer Operating LP Red Perp Prf (PTP10)	US29273V4077
ETP_PD:xnys	Energy Transfer Operating LP 7.625% Prf (PTP10)	US29273V5066
ETP_PE:xnys	Energy Transfer Operating LP Perp Prf (PTP10)	US29273V6056
EUO:arcx	ProShares UltraShort Euro ETF (PTP)	US74347W8828
FGPR:xnas	Ferrellgas Partners LP (PTP10)	US3152932097

Symbol Code	Description	ISIN Code
FUN:xnys	Cedar Fair LP (PTP10)	US1501851067
GEL:xnys	Genesis Energy LP (PTP10)	US3719271047
GHI:xnys	Greystone Housing Impact Investors LP PTP10	US02364V2060
GLL:arcx	ProShares UltraShort Gold ETF (PTP)	US74347W3951
GLP:xnys	Global Partners LP (PTP10)	US37946R1095
GLP_PA:xnys	Global Partners LP 9.75% Prf (PTP10)	US37946R2085
GLP_PB:xnys	Global Partners LP 9.5% Pref - B (PTP10)	US37946R3075
GOOX:xnas	Givot Olam Oil Exploration LP (1993) (PTP)	IL0005060228
GPP:xnas	Green Plains Partners LP (PTP10)	US3932211069
GRP_U:xnys	Granite Real Estate Inc Shs REIT- Red. Only (PTP)	CA3874371147
GRT_UN:xtse	Granite RealEstate Investment Trust-Red.Only (PTP)	CA3874371147
GSG:arcx	iShares S&P GSCI Commodity ETF (PTP)	US46428R1077
HEP:xnys	*Delisted (Holly Energy Partners LP (PTP10)	US4357631070
HOT_UN:xtse	American Hotel Income Properties REIT LP (PTP)	CA0266951064
IDIV:arcx	*Delisted 20221212 (Metaurus Eq Comp ETF (PTP))	US59140L1008
IEP:xnas	Icahn Enterprises L.P. (PTP10)	US4511001012
KOLD:arcx	ProShares UltraShort Bbg Natural Gas ETF (PTP)	US74347Y8131
MMLP:xnas	Martin Midstream Partners LP (PTP10)	US5733311055
MMP:xnys	*Delisted 20230925 (Magellan Mdstrm PrtnrLP(PTP10)	US5590801065
MPLX:xnys	MPLX LP (PTP10)	US55336V1008
NEN:xase	New England Realty Associates LP (PTP10)	US6442061049
NGL:xnys	NGL Energy Partners LP (PTP10)	US62913M1071
NGL_PB:xnys	NGL Energy Partners LP Perp Prf-B (PTP10)	US62913M2061
NGL_PC:xnys	NGL Energy Partners LP (PTP10)	US62913M3051
NRP:xnys	Natural Resource Partners LP (PTP10)	US63900P6088
NS:xnys	NuStar Energy LP (PTP10)	US67058H1023
NS_PA:xnys	NuStar Energy LP Float Pref - A (PTP10)	US67058H2013
NS_PB:xnys	NuStar Energy LP Cum Conv Red Perp Prf-B (PTP10)	US67058H3003
NS_PC:xnys	NuStar Energy LP 9% Pref - C (PTP10)	US67058H4092
NSLP:xnas	New Source Energy Partners LP - NOCT (PTP10)	US64881E1091
OAK_PB:xnys	Oaktree Capital Group LLC 6.55% Pref - B (PTP)	US6740014096
ODBU:xses	United Hampshire US REIT (PTP)	SGXC39411175
OXMU:xses	Prime US REIT USD (PTP)	SGXC75818630

Symbol Code	Description	ISIN Code
PAA:xnas	Plains All American Pipeline LP (PTP10)	US7265031051
PBFX:xnys	*Delisted 20221201 (PBF Logistics LP (PTP))	US69318Q1040
GSP_UN:xtse	Restaurant Brands International LP (PTP)	CA76090H1038
RGL:xlon	Regional REIT Limited (PTP)	GG00BYV2ZQ34
RSE:xlon	Riverstone Energy Ltd (PTP)	GG00BBHXCL35
SCO:arcx	ProShares UltraShort Bloomberg Crude Oil ETF (PTP)	US74347Y7976
SCO1NEW_RATIO:arcx	ProShares UltraShort BBG Crude Oil-Ratio (PTP)	US74347Y7976
SDT:xnys	SandRidge Mississippian Trust I-Reduce Only(PTP10)	US80007T1016
SDTTU:xnas	SandRidge Mississippian Trust I-Reduce Only(PTP10)	US80007T1016
SMLP:xnys	Summit Midstream Partners LP (PTP10)	US8661424098
SNMP:xase	Evolve Transition Infrastructure LP (PTP10) - RO	US30053M2035
SOYB:arcx	Teucrium Soybean ETF (PTP)	US88166A6073
SPH:xnys	Suburban Propane Partners LP (PTP10)	US8644821048
SPL:xnys	Steel Partners Holdings LP (PTP)	US85814R1077
SPL_PA:xnys	Steel Partners Holdings LP 6% Pref - A (PTP)	US85814R2067
SUN:xnys	Sunoco LP (PTP10)	US86765K1097
SVIX:bats	1x Short VIX Futures ETF (PTP)	US92891H1014
SVXY:bats	ProShares Short VIX Short-Term Futures ETF (PTP)	US74347W1302
TAGS:arcx	Teucrium Agricultural ETF (PTP)	US88166A7063
TXO:xnys	TXO Partners, L.P. (PTP10)	US87313P1030
UAN:xnys	CVR Partners LP (PTP10)	US1266332055
UCO:arcx	ProShares Ultra Bloomberg Crude Oil ETF (PTP)	US74347Y8883
UCO1_RATIO:arcx	ProShares Ultra Bloomberg Crude Oil - Ratio (PTP)	US74347Y8883
UDN:arcx	Invesco DB USD Index Bearish ETF (PTP)	US46141D1046
UGA:arcx	United States Gasoline ETF (PTP)	US91201T1025
UGL:arcx	ProShares Ultra Gold ETF (PTP)	US74347W6012
ULE:arcx	ProShares Ultra Euro ETF (PTP)	US74347W8745
UMI:arcx	USCF Midstream Energy Income ETF (PTP10)	US90290T8826
UNG:arcx	United States Natural Gas ETF (PTP)	US9123183009
UNL:arcx	United States 12 Month Natural Gas ETV (PTP)	US91288X1090
USAC:xnys	USA Compression Partners LP (PTP10)	US90290N1090
USCI:arcx	United States Commodity Index ETF (PTP)	US9117171069
USL:arcx	United States 12 Month Oil ETF LP (PTP)	US91288V1035

Symbol Code	Description	ISIN Code
USO:arcx	United States Oil ETF (PTP)	US91232N2071
UUP:arcx	Invesco DB USD Index Bullish ETF (PTP)	US46141D2036
UVIX:bats	2X Long VIX Futures ETF (PTP)	US92891H5072
UVXY:bats	ProShares Ultra VIX Short-Term Futures ETF (PTP)	US74347Y7711
VIXM:bats	ProShares VIX Mid-Term Futures ETF (PTP)	US74347W3381
VIXY:bats	ProShares VIX Short-Term Futures ETF (PTP)	US74347Y7893
VPRB:xnas	VPR Brands LP-Reduce Only (PTP10)	US91831H1068
WEAT:arcx	Teucrium Wheat ETF (PTP)	US88166A5083
WES:xnys	Western Midstream Partners LP (PTP10)	US9586691035
WLKP:xnys	Westlake Chemical Partners LP (PTP10)	US9604171036
YCL:arcx	ProShares Ultra Yen ETF (PTP)	US74347W2706
YCS:arcx	ProShares UltraShort Yen ETF (PTP)	US74347W5691
ZSL:arcx	ProShares UltraShort Silver ETF (PTP)	US74347Y8479

* 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.