

เรื่อง ระงับและยกเลิกบริการซื้อขายหลักทรัพย์ประเภท 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 โดยมีรายชื่อหลักทรัพย์ตามที่ได้ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติมใหม่ทั้งหมด ตามตารางแนบท้ายนี้

ทั้งนี้จากเหตุการณ์ดังกล่าว ซึ่งมีความซับซ้อนของขั้นตอนการหักชำระภาษี สถาบันการเงินหลายแห่งทั่วโลกได้มีมาตรการตอบรับต่อกฎหมายใหม่นี้ ด้วยการระงับการให้บริการหลักทรัพย์ประเภทดังกล่าวแก่นักลงทุนที่มีใช้พลาเมืองสหรัฐฯ โดยผู้ให้บริการของ InnovestX ในต่างประเทศก็มีมาตรการเช่นเดียวกัน โดยประกาศฉบับนี้ได้มีการปรับปรุงข้อมูลหลักทรัพย์ประเภท PTP ในตารางแนบท้ายให้มีความเป็นปัจจุบัน

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

หมายเหตุ: ทาง InnovestX ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องใดใดกับผลตอบแทนที่นักลงทุนอาจเสียไปหรือได้มาเพราะการซื้อขายหลักทรัพย์เหล่านี้ทั้งที่ผ่านมาและที่คาดหมายในภายหน้า ข้อมูลตามประกาศนี้เป็นเพียงการให้ข้อมูลในเบื้องต้นเท่านั้น ข้อมูลอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ทาง InnovestX ได้ชี้แจงอย่างดีที่สุดเท่าที่เรามีข้อมูลอยู่ ณ วันที่ประกาศ ทั้งนี้ InnovestX มิใช่ที่ปรึกษาภาษีและไม่อาจรับรองความถูกต้องของข้อมูลโดยเฉพาะอย่างยิ่ง ข้อมูลเกี่ยวกับภาษีของต่างประเทศได้ และทาง InnovestX ไม่มีส่วนรับผิดชอบใดใดต่อการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้า

ประกาศ ณ วันที่ 29 พฤศจิกายน 2565
แก้ไขเพิ่มเติม วันที่ 25 ธันวาคม 2568

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

List of U.S. 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.

Stock Code	Description	Exchange	ISIN Code
BBU:xnys	Brookfield Business Partners LP (PTP)	NYSE	BMG162341090
BDRY:arcx	Amplify Commodity Trust ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US03210A1079
BNO:arcx	United States Brent Oil Fund LP ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US91167Q1004
BOIL:arcx	ProShares Ultra Bloomberg Natural Gas ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US74347Y7489
BTOU:xses	Manulife US REIT (PTP)	SGX-ST	SG1CI1000004
BVERS:xnas	Beaver Coal Ltd (PTP10) - Physical	OOTC_NI	US0747991075
CMOU:xses	Keppel Pacific Oak US REIT (PTP)	SGX-ST	SG1EA1000007
CORN:arcx	Teucrium Corn ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US88166A1025
CPER:arcx	United States Copper Index ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US9117181043
DBA:arcx	Invesco DB Agriculture ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US46140H1068
DBC:arcx	Invesco DB Commodity Index Tracking ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US46138B1035
DCRU:xses	Digital Core REIT (PTP)	SGX-ST	SGXC50067435
EPD:xnys	Enterprise Products Partners LP (PTP10)	NYSE	US2937921078
ET:xnys	Energy Transfer LP (PTP10)	NYSE	US29273V1008
GRP_U:xnys	Granite Real Estate Investment Trust (PTP)	NYSE	CA3874372053
GSG:arcx	iShares S&P GSCI Commodity ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US46428R1077
IEP:xnas	Icahn Enterprises L.P. (PTP10)	Nasdaq NM	US4511001012
MPLX:xnys	MPLX LP (PTP10)	NYSE	US55336V1008
ODBU:xses	United Hampshire US REIT (PTP)	SGX-ST	SGXC39411175
OXMU:xses	Prime US REIT USD (PTP)	SGX-ST	SGXC75818630
SCO:arcx	ProShares UltraShort Bloomberg Crude Oil ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US74347Y7976
SVXY:bats	ProShares Short VIX Short-Term Futures ETF (PTP)	BATS_BZX	US74347W1302
UCO:arcx	ProShares Ultra Bloomberg Crude Oil ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US74347Y8883
UGL:arcx	ProShares Ultra Gold ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US74347W6012
UNG:arcx	United States Natural Gas ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US9123184098
USO:arcx	United States Oil ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US91232N2071
UUP:arcx	Invesco DB USD Index Bullish ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US46141D2036
UVIX:bats	2X Long VIX Futures ETF (PTP)	BATS_BZX	US92891H6062
UVXY:bats	ProShares Ultra VIX Short-Term Futures ETF (PTP)	BATS_BZX	US74347Y6804
VIXM:bats	ProShares VIX Mid-Term Futures ETF (PTP)	BATS_BZX	US74347W3381
WEAT:arcx	Teucrium Wheat ETF (PTP)	NYSE_ARCA	US88166A8707

* 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.