

เอกสารรับฟังความคิดเห็น
เลขที่ อพช. 57/2559

เรื่อง หลักการปรับปรุงประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผย
รายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี
เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
(ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

เผยแพร่เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559

สำนักงานได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง
ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก www.sec.or.th

ท่านสามารถส่งความเห็นหรือข้อเสนอแนะให้สำนักงานได้
ตามที่ติดต่อด้านล่าง หรือ e-mail: corgov@sec.or.th

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 16 มกราคม 2560

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ดังนี้

1. นางจันทนิภา ผกายมาศกุล โทรศัพท์ 0-2695-9608
2. นายสิริยศ ภูนุช โทรศัพท์ 0-2695-9942

สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะ มา ณ โอกาสนี้

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
โทรศัพท์ 0-2695-9999 โทรสาร 0-2263-6099

โดยที่มาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”) กำหนดให้บุคคลวงใน ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี มีหน้าที่รายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน (“บจ.”) ที่ตนเองปฏิบัติหน้าที่ (“รายงานตามมาตรา 59”) เนื่องจากข้อมูลดังกล่าวทำให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมเกี่ยวกับส่วนได้เสียของบุคคลดังกล่าวได้ดียิ่งขึ้น และอาจบ่งชี้ถึงความผิดปกติของการได้หลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับ บจ. โดยมีการใช้ข้อมูลภายในด้วย

อย่างไรก็ดี ตลาดทุนในปัจจุบันมีการออกผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่ ๆ ที่ออกโดยบุคคลอื่นซึ่งมิใช่ บจ. แต่ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวอาจให้สิทธิแก่ผู้ถือในการแลกเปลี่ยนเป็นหลักทรัพย์ของ บจ. หรือให้ผลตอบแทนอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่ออกโดย บจ. เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (DW) หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในลักษณะ เช่น single stock futures แต่ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ยังไม่ครอบคลุมให้บุคคลวงในต้องรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือผลิตภัณฑ์ในตลาดทุนดังกล่าว นอกจากนี้ ก็ยังมีได้กำหนดให้บรรวมการถือหรือการเปลี่ยนแปลงการถือโดยบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับบุคคลวงใน เช่น ผู้ที่อยู่กันฉันสามีภริยากับบุคคลวงในหรือนิติบุคคลที่บุคคลวงในมีส่วนเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ ผู้ลงทุนจึงอาจยังไม่มีข้อมูลที่ครอบคลุมบุคคลที่ใกล้ชิดกับบุคคลวงในเพียงพอเพื่อติดตามความเคลื่อนไหวในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของกิจการที่บุคคลวงในดำรงตำแหน่ง

สำนักงานจึงเสนอแก้ไข พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ เพื่อรองรับกรณีดังกล่าวใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559 และเนื่องจากการเสนอแก้ไขดังกล่าวจึงมีความจำเป็นต้องแก้ไขเพิ่มเติมประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี (“ประกาศ ที่ สจ. 12/2552”) ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2552 เพื่อให้สอดคล้องกัน

ในการแก้ไขเพิ่มเติมประกาศ ที่ สจ. 12/2552 สำนักงานคำนึงถึงความชัดเจน ความเป็นไปได้ และผลกระทบต่อผู้ลงทุนที่เกิดจากการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบุคคลวงในโดยมิให้เป็นภาระมากเกินไปจนกระทบต่อบุคคลดังกล่าวในการรายงานจึงน่าจะไม่เป็นภาระต้นทุนที่เพิ่มขึ้นมากนัก และคุ้มค่าเมื่อเทียบกับประโยชน์ที่ผู้ลงทุนจะได้รับด้วย

2. หลักเกณฑ์ปัจจุบันและแนวทางที่เสนอปรับปรุง

มาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศ ที่ สจ. 12/2552 : กำหนดกฎเกณฑ์เกี่ยวกับรายงานตามมาตรา 59 ดังนี้

เรื่อง	กฎเกณฑ์
1. ผู้มีหน้าที่รายงาน	กรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้สอบบัญชี
2. การนับรวมหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลที่มีความใกล้ชิด	คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ / ผู้ถือหลักทรัพย์แทน (nominee)
3. ประเภทหลักทรัพย์	หุ้น / หุ้นกู้แปลงสภาพ / ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น (“warrant”) / ใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (“TSR”)
4. ระยะเวลารายงาน	T+3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน
5. ข้อยกเว้นการรายงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (RO) - การ exercise หลักทรัพย์แปลงสภาพ / การได้มาโดยทางมรดก - การได้หลักทรัพย์จาก ESOP / การได้หุ้นจาก EJIP - การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือการได้รับคืนหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการวางหลักทรัพย์เพื่อเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
6. วิธีการรายงาน	ยื่นแบบ hard copy ต่อสำนักงาน
7. ข้อมูลหลักที่ต้องรายงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ชื่อผู้ถือหลักทรัพย์ / ชื่อบุคคลอื่นที่ต้องถูกนับรวมการถือหลักทรัพย์ - ประเภทหลักทรัพย์ / วันที่มีการได้มา-จำหน่าย - จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือก่อนการได้มา-จำหน่าย - จำนวนที่ได้มา-จำหน่าย และราคาเฉลี่ย - จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือหลังการได้มา-จำหน่าย - วิธีการได้มา-จำหน่าย - ชื่อ / ความสัมพันธ์กับผู้ซื้อหรือผู้โอน

แนวทางที่เสนอปรับปรุง : ปรับปรุงกฎเกณฑ์การรายงานตามมาตรา 59 ให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติมมาตรา 59 ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ฉบับใหม่ และลดอุปสรรค รวมทั้งเพิ่มความชัดเจนจากการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ปัจจุบัน ดังต่อไปนี้

(1) ขยายผลสัมฤทธิ์ในตลาดทุนที่ต้องรายงานและปรับปรุงข้อมูลที่ต้องรายงานให้สอดคล้องกัน โดยให้รายงานการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ออกโดยบุคคลอื่น แต่ให้สิทธิแก่ผู้ถือในการแลกเปลี่ยนเป็นหลักทรัพย์ของ บจ. หรือให้ผลตอบแทนอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่ออกโดย บจ.

(2) ขยายผู้มีหน้าที่รายงานให้รวมถึงผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว และขยายการนับรวมหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้รวมบุคคลที่ใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน

(3) ปรับปรุงวิธีการส่งรายงานให้สามารถส่งได้ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ และข้อยกเว้นการรายงานให้สอดคล้องกับรายงานการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการตามมาตรา 246 (“รายงานตามมาตรา 246”)

3. หลักเกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง

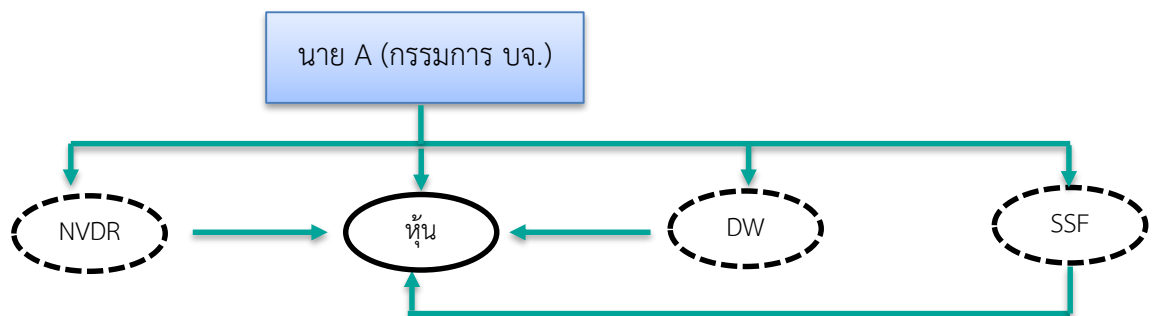
นอกจากการรายงานการถือหุ้นและหลักทรัพย์แปลงสภาพที่ออกโดย บจ. ซึ่งผู้มีหน้าที่รายงานได้ปฏิบัติหน้าที่แล้ว หลักการใหม่ที่เสนอในครั้งนี้อีกกำหนดให้การรายงานครอบคลุมไปถึงหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ออกโดยบุคคลอื่นในลักษณะดังต่อไปนี้ด้วย

(1) หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) ที่ออกโดยบุคคลอื่น

- ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (“DW”) ที่มีหลักทรัพย์ของ บจ. เป็นปัจจัยอ้างอิง (ไม่รวม DW ที่มีดัชนีหลักทรัพย์เป็นปัจจัยอ้างอิง)
- ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทยโดยบริษัทย่อยของ ตลท. (NVDR)

(2) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีการซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (“TFEX”)

สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 (พ.ร.บ. สัญญาซื้อขายล่วงหน้า) ที่กำหนดให้ส่งมอบหลักทรัพย์หรือที่กำหนดให้ผลตอบแทนของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่ บจ. หรือบุคคลอื่น เป็นผู้ออก เช่น single stock futures (“SSF”) เป็นต้น



บริษัทไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด

บจ.

บริษัทหลักทรัพย์ B

TFEX

คำอธิบาย

นาย A ต้องรายงานการถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นที่ออกโดย บจ. และต้องรายงานการถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือ NVDR / DW / SSF ซึ่งออกโดยบุคคลอื่น ได้แก่ บริษัทไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด บริษัทหลักทรัพย์ B หรือ TFEX ตามลำดับ ด้วย

3. หลักเกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง (ต่อ)

ผู้มีหน้าที่รายงาน

บจ. ที่ไม่ได้เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ	บจ. ที่เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ
<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ / ผู้บริหาร - ผู้สอบบัญชี 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน - ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว - ผู้สอบบัญชี

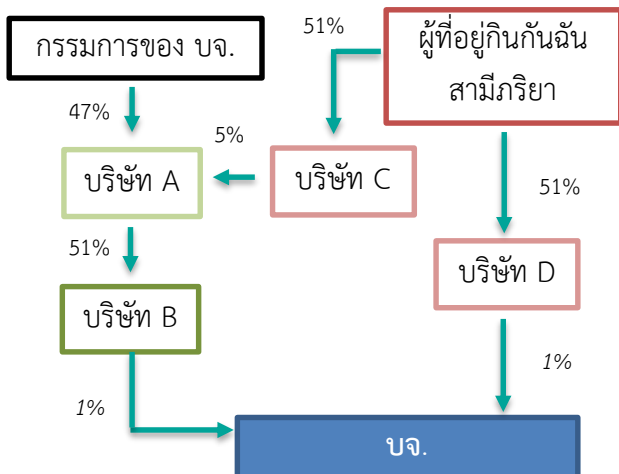
เมื่อ บจ. เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายล้มละลาย กฎหมายฉบับดังกล่าว กำหนดให้หน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของ บจ. สิ้นสุดลง โดยให้การดำเนินการต่าง ๆ เพื่อการฟื้นฟูกิจการของ บจ. เป็นหน้าที่ของผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว แทน บุคคลดังกล่าวจึงควรเป็นผู้ที่มีหน้าที่รายงานตามมาตรา 59 แทนกรรมการ / ผู้บริหาร

การนับรวมหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน

- (1) ผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยา : สามีภริยาที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย
- (2) นิติบุคคลที่ผู้มีหน้าที่รายงาน / คู่สมรส / ผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยา / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ โดยพิจารณาจากสัดส่วนการมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลดังกล่าว ได้แก่ การถือหุ้น > ร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดในนิติบุคคลทุกทอดตลอดสาย (นับรวมสิทธิออกเสียงของคู่สมรส / ผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยา / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย)
- (3) กรณีผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว : ให้นับรวมนิติบุคคลที่ผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว มีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญตาม (2)

กรณีที่บุคคลตาม (3) เป็นนิติบุคคล ให้นับรวมกรรมการ / ผู้บริหารด้วย (นับรวมคู่สมรส / ผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยา / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย)

ตัวอย่างการนับรวมการถือหลักทรัพย์ / สัญญาซื้อขายล่วงหน้า



คำอธิบาย

- กรรมการ บจ. ต้องนับรวมการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ถือโดยบริษัท B เพราะบริษัท B เป็นนิติบุคคลที่กรรมการมีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญผ่านการถือหุ้น > 50% ในบริษัท A (นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยาด้วย) และต้องนับรวมการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยบริษัท D ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ผู้ที่อยู่กินกันฉันสามีภริยาถือหุ้น > 50% ด้วย
- ดังนั้น กรรมการ บจ. ต้องรายงานการถือหุ้นใน บจ. 2%

3. หลักเกณฑ์ที่เสนอปรับปรุง (ต่อ)

หน้าที่การรายงานเกิดขึ้นเมื่อ

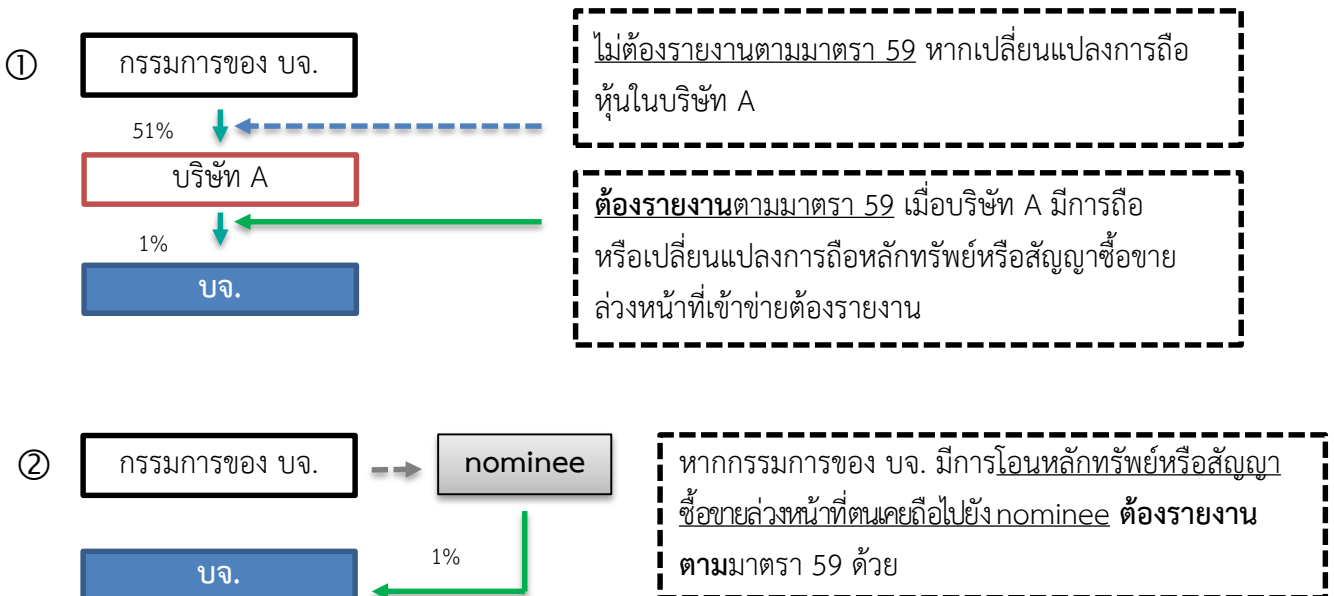
เนื่องจากสำนักงานอยู่ระหว่างการเสนอยกเลิกหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก ซึ่งเป็นการรายงานภายใน 30 วันนับแต่ผู้มีหน้าที่รายงานได้รับการแต่งตั้ง (แบบ 59-1) ดังนั้น หน้าที่ในการรายงานตามหลักการที่เสนอครั้งนี้ จึงเป็นการรายงานเมื่อผู้มีหน้าที่รายงานปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งตามที่กำหนด และภายหลังจากการดำรงตำแหน่งมีการถือเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยจะต้องรายงานภายใน 3 วันทำการนับแต่ถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือ ซึ่งเป็นการรายงานในลักษณะของการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ตามกฎเกณฑ์ปัจจุบัน

ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงการมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลที่ผู้มีหน้าที่รายงานมีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญไม่ก่อให้เกิดหน้าที่รายงานตามหลักการที่เสนอใหม่นี้

ความหมายของการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง การที่ผู้มีหน้าที่รายงานซึ่งมีกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์มีการโอนกรรมสิทธิ์ไปให้บุคคลอื่น และให้หมายความรวมถึงกรณีการโอนหลักทรัพย์ให้ nominee ด้วย

ตัวอย่างกรณีที่ต้องรายงานตามมาตรา 59



วิธีการรายงาน

ปรับปรุงวิธีการยื่นแบบรายงานตามมาตรา 59 ให้มีความสะดวกต่อผู้มีหน้าที่มากยิ่งขึ้นโดยรองรับให้สามารถยื่นแบบรายงานด้วยการ key ข้อมูลตามที่กำหนดในแบบอิเล็กทรอนิกส์ และนำส่งแบบดังกล่าวผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่มีความปลอดภัยและสามารถระบุตัวตนของผู้มีหน้าที่รายงานตามที่สำนักงานกำหนดโดยไม่ต้องส่งแบบในลักษณะ hard copy ต่อสำนักงานอีก

ผู้มีหน้าที่รายงานอาจมอบหมายให้ตัวแทนเป็นผู้จัดทำและนำส่งรายงานตามมาตรา 59 ในนามของผู้มีหน้าที่ก็ได้ อย่างไรก็ตาม ผู้มีหน้าที่รายงานยังคงเป็นผู้ที่มีความรับผิดชอบจากการดำเนินการของตัวแทน เช่น การส่งรายงานล่าช้าหรือการรายงานข้อมูลไม่ถูกต้อง

ข้อมูลที่ต้องรายงาน

ปรับปรุงข้อมูลการรายงานให้สอดคล้องกับประเภทของหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต้องรายงานเพิ่มเติม ทั้งนี้ ข้อมูลที่ต้องรายงานยังคงเป็นหลักการเดิมสำหรับกรณีการรายงานการถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพที่ออกโดย บจ. ซึ่งผู้มีหน้าที่รายงานปฏิบัติหน้าที่ให้

ในส่วนของการรายงานการถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้ระบุข้อมูลเพิ่มเติม ได้แก่

- (1) จำนวนหลักทรัพย์อ้างอิง (“underlying securities”) ที่ผู้มีหน้าที่รายงานและบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน ซึ่งอาจได้มา หรือส่งมอบให้บุคคลอื่น (ถ้ามี)
- (2) จำนวน underlying securities ที่เป็นปัจจัยอ้างอิงในการกำหนดผลตอบแทน
- (3) ขนาดสัญญา และจำนวนสัญญา

ข้อยกเว้นการรายงาน

ปรับปรุงข้อยกเว้นการรายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้นโดยเพิ่มเติมจากที่กำหนดในกฎเกณฑ์ปัจจุบันให้เป็นตามหลักการเดียวกันกับการรายงานตามมาตรา 246* ได้แก่

- (1) การได้มาเนื่องจาก บจ. จ่ายหุ้นปันผล
- (2) การได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ตามธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ที่กระทำกับผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (“SBL”) หรือศูนย์รับฝากหลักทรัพย์
- (3) การวางหลักประกันหรือรับหลักประกันโดยการโอนกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันให้แก่ผู้รับหลักประกัน(เฉพาะธุรกรรมตาม (2))
- (4) การโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ไปเป็นหลักประกันโดยปฏิบัติตามข้อบังคับของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

*โปรดดูรายละเอียดข้อยกเว้น (1)-(3) ตามข้อ 7 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2554 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 กันยายน 2554

4. เปรียบเทียบการรายงานตามมาตรา 59 ระหว่างกฎเกณฑ์ปัจจุบัน และกฎเกณฑ์ใหม่



เรื่อง	กฎเกณฑ์ปัจจุบัน	หลักการใหม่
1. ผู้มีหน้าที่	กรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้สอบบัญชี	✓
	✗	ผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว
2. การนับรวมการถือหรือการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบุคคลที่ใกล้ชิด	คู่สมรส / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ / nominee	✓
	✗	(1) ผู้ที่อยู่กันก้นฉันทันสามัญ
	✗	(2) นิติบุคคลที่มีหน้าที่รายงาน / คู่สมรส / ผู้ที่อยู่กันก้นฉันทันสามัญ / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ มีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญ โดยพิจารณาจากสัดส่วนการมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลดังกล่าว ได้แก่ การถือหุ้น \geq ร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดในนิติบุคคลทุกทอดตลอดสาย (นับรวมสิทธิออกเสียงของคู่สมรส / ผู้ที่อยู่กันก้นฉันทันสามัญ / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย)
		(3) กรณีผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว : ให้นับรวมนิติบุคคลที่ผู้บริหารชั่วคราว / ผู้ทำแผน / ผู้บริหารแผน / ผู้บริหารแผนชั่วคราว มีความเกี่ยวข้องอย่างมีนัยสำคัญตาม (2) กรณีที่บุคคลตาม (3) เป็นนิติบุคคล ให้นับรวมกรรมการ / ผู้บริหารด้วย (นับรวมคู่สมรส / ผู้ที่อยู่กันก้นฉันทันสามัญ / บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย)
3. หลักทรัพย์ / สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต้องรายงาน	หุ้น / หุ้นกู้แปลงสภาพ / warrant / TSR	✓
	✗	หลักทรัพย์จดทะเบียนใน ตลท. (1) DW ที่มีหลักทรัพย์ของ บจ. เป็นปัจจัยอ้างอิง (ไม่รวม DW ที่มีดัชนีหลักทรัพย์เป็นปัจจัยอ้างอิง) (2) NVDR
	✗	สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตาม พ.ร.บ. สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีการซื้อขายใน TFEX กำหนดให้ส่งมอบหลักทรัพย์หรือที่กำหนดให้ผลตอบแทนของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่ บจ. หรือบุคคลอื่น เป็นผู้ออก เช่น SSF เป็นต้น

4. เปรียบเทียบการรายงานตามมาตรา 59 ระหว่างกฎเกณฑ์ปัจจุบัน และกฎเกณฑ์ใหม่ (ต่อ)



เรื่อง	กฎเกณฑ์ปัจจุบัน	หลักการใหม่
4. ระยะเวลา รายงาน	T+3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอน	✓
5. ข้อยกเว้น การรายงาน	(1) การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (RO) (2) การ exercise หลักทรัพย์แปลงสภาพ / การได้มาโดยทางมรดก (3) การได้หลักทรัพย์จาก ESOP / การได้หุ้นจาก EIP (4) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือการได้รับคืนหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการวางหลักทรัพย์เพื่อเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	✓
	✗	(5) การได้มาเนื่องจากกิจการจ่ายหุ้นปันผล (6) การได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ตาม SBL (7) การวางหลักประกันหรือรับหลักประกัน โดยการโอนกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันให้แก่ผู้รับหลักประกันตาม SBL / ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (8) การโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ไปเป็นหลักประกัน โดยปฏิบัติตามข้อบังคับของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์
6. วิธีการรายงาน	ยื่นแบบ hard copy ต่อสำนักงาน	✗
	✗	ยื่นแบบด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ต่อสำนักงาน
7. ข้อมูลที่ต้อง รายงาน	(1) ชื่อผู้ถือหลักทรัพย์ / ชื่อบุคคลอื่นที่ต้องถูกนับรวม การถือหลักทรัพย์ (2) ประเภทหลักทรัพย์ / วันที่มีการได้มา-จำหน่าย (3) จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือก่อนการได้มา-จำหน่าย (4) จำนวนที่ได้มา-จำหน่าย และราคาเฉลี่ย (5) จำนวนหลักทรัพย์ที่ถือหลังการได้มา-จำหน่าย (6) วิธีการได้มา-จำหน่าย (7) ชื่อ / ความสัมพันธ์กับผู้ซื้อหรือผู้โอน	✓ เพิ่มข้อมูลที่ต้องรายงานเกี่ยวกับ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง หลักการปรับปรุงประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ _____ ตำแหน่ง _____

ชื่อบริษัท _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____ อีเมล _____

สถานะของผู้ให้ข้อคิดเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายย่อย
 ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน อื่น ๆ (ระบุ) _____

ข้อคิดเห็น

ท่านเห็นด้วยหรือไม่กับหลักการปรับปรุงประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ในประเด็นดังนี้

เรื่อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
1. ประเภทของหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต้องรายงาน และข้อมูลที่ต้องรายงาน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. การนับรวมการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. การยื่นแบบรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่อสำนักงาน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ความเห็นเพิ่มเติม

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไปที่ ฝ่ายพัฒนาบริษัท สำนักงาน ก.ล.ต. เลขที่ 333/3

ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทรสาร: 0-2263-6099

หรือ e-mail: corgov@sec.or.th

*** สำนักงานขอขอบคุณท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นในครั้งนี้ ***