

เอกสารรับฟังความคิดเห็น
เลขที่ อพช. 22/2561

เรื่อง ร่างประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญา
ซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

เผยแพร่เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2561

สำนักงานได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง
ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก www.sec.or.th

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

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 8 มิถุนายน 2561

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ของ ก.ล.ต. ดังนี้

1. นางจันทนิภา ผกายมาศกุล โทรศัพท์ 0-2033-9608
2. นายสิริยศ ภูนุช โทรศัพท์ 0-2033-9942

ก.ล.ต. ขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะ มา ณ โอกาสนี้

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900
โทรศัพท์ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2263-6099

ตามที่สำนักงานได้เผยแพร่เอกสารรับฟังความคิดเห็น เลขที่ อพข. 57/2559 เรื่อง หลักการปรับปรุงประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2559 ถึง 16 มกราคม 2560 ซึ่งเป็นการเสนอหลักการปรับปรุงกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน และผู้บริหารแผนชั่วคราว (“ผู้มีหน้าที่รายงาน”) นั้น

สำนักงานขอเรียนว่า มีผู้เข้ามเอกสารรับฟังความคิดเห็นจำนวน 68 ราย และมีผู้แสดงความคิดเห็น 7 ราย ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนทั้งหมด โดยผู้แสดงความคิดเห็นส่วนใหญ่เห็นด้วยในประเด็นที่สำนักงานขอรับฟังความคิดเห็น และเนื่องจากการเสนอปรับปรุงกฎเกณฑ์ในเรื่องดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการรายงานการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จากเดิมที่เป็นการส่งแบบ hard copy ต่อสำนักงาน มาเป็นการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน สำนักงานจึงมีการซักซ้อมเพื่อทำความเข้าใจและขอรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับวิธีการใช้งานระบบอิเล็กทรอนิกส์กับผู้แทนของบริษัทจดทะเบียนจำนวน 526 บริษัท ระหว่างเดือนกรกฎาคมถึงสิงหาคม ซึ่งส่วนใหญ่เห็นด้วยกับการเปลี่ยนมาเป็นการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

บัดนี้ สำนักงานได้นำหลักการข้างต้นและความคิดเห็นจากภาคเอกชนมายกร่างประกาศแล้ว จึงขอรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับร่างประกาศดังกล่าว ทั้งนี้ ร่างประกาศยังเป็นไปตามหลักการที่สำนักงานเคยขอรับฟังความคิดเห็น แต่มีการปรับปรุงข้อกำหนดบางส่วนตามที่ภาคเอกชนได้แสดงความคิดเห็น ดังนี้

(1) ระยะเวลาการรายงานสำหรับกรรมการและผู้บริหาร : เนื่องจากการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ กรรมการและผู้บริหารจะต้องมีรายชื่อในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนก่อน ซึ่งในขั้นตอนการมีรายชื่อในระบบข้อมูลดังกล่าวอาจต้องใช้ระยะเวลานานกว่า 3 วันทำการ สำนักงานจึงขยายระยะเวลาการรายงานให้กรรมการและผู้บริหารที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าก่อนวันที่บุคคลดังกล่าวจะมีชื่อแสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน และบริษัทได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่สำนักงานกำหนดมาแล้ว โดยให้รายงานภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(2) การเพิ่มความชัดเจนของบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน : ตามหลักการที่สำนักงานรับฟังความคิดเห็นในครั้งแรก กำหนดให้ผู้มีหน้าที่รายงานต้องรายงานการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยนิติบุคคลที่มีหน้าที่รายงานถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อกังวลว่า หากผู้มีหน้าที่รายงานถือหุ้นไม่ถึงจำนวนที่กำหนดแล้ว แต่เป็นผู้มีอำนาจควบคุมกิจการในทางพฤตินัย ก็จะทำให้ไม่มีหน้าที่รายงาน จึงเห็นควรปรับปรุงหลักเกณฑ์ให้มีความครอบคลุมมากยิ่งขึ้น โดยหากผู้มีหน้าที่รายงานคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใบนิติบุคคลดังกล่าว (นับนิติบุคคลทอดเดียว) ก็ให้มีหน้าที่รายงานด้วย

2. สรุปสาระสำคัญของร่างประกาศ

2.1 ใครเป็นผู้มีหน้าที่รายงานตามร่างประกาศนี้

บริษัทจดทะเบียน*	บริษัทจดทะเบียนที่เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ
กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี	- กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี และ - ผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน และผู้บริหารแผนชั่วคราว

2.2 เมื่อบุคคลที่มีความใกล้ชิดกับผู้มีหน้าที่รายงาน เปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ผู้มีหน้าที่รายงานต้องรายงานหากบุคคลดังกล่าวมีลักษณะดังนี้

บริษัทจดทะเบียน	บริษัทจดทะเบียนที่เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ
<ul style="list-style-type: none"> - คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา (ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) - บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ 	<ul style="list-style-type: none"> - กรณีผู้มีหน้าที่รายงานเป็นบุคคลธรรมดา : ใช้หลักการเดียวกับบริษัทจดทะเบียน
<ul style="list-style-type: none"> - นิติบุคคลที่มีหน้าที่รายงาน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใบนิติบุคคลดังกล่าว (นับนิติบุคคลทอดเดียว) <p>หมายเหตุ : กรณีที่มีการเริ่มต้นหรือยุติความสัมพันธ์กับบุคคลที่ใกล้ชิด ไม่ก่อให้เกิดหน้าที่การรายงานตามกฎเกณฑ์นี้ เช่น กรรมการถือหุ้นในนิติบุคคลลดลงเหลือร้อยละ 49 ก็ไม่มีหน้าที่รายงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กรณีผู้มีหน้าที่รายงานเป็นนิติบุคคล <ol style="list-style-type: none"> 1. หากนิติบุคคลเป็นผู้ถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : นิติบุคคลเป็นผู้มีหน้าที่รายงาน 2. หากกรรมการและผู้บริหารของนิติบุคคลเป็นผู้ถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย : กรรมการและผู้บริหารเป็นผู้มีหน้าที่รายงานด้วย <p>ทั้งในกรณี 1. และ 2. ใช้หลักเกณฑ์ในการรายงานเหมือนกรณีกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน</p>

หมายเหตุ : คำว่า “บริษัทจดทะเบียน” หมายถึง บริษัทไทยและบริษัทต่างประเทศที่มีหุ้นจดทะเบียนซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่รวมถึงบริษัทต่างประเทศที่มีลักษณะ ได้แก่ (1) มีตลาดหลักทรัพย์หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศเป็น home regulator และ (2) ตลาดหลักทรัพย์หรือหน่วยงานทางการตาม (1) มีหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลในเรื่องนี้ในทำนองเดียวกับหลักเกณฑ์ของไทย

2. สรุปสาระสำคัญของร่างประกาศ

2.3 ผลกระทบทางการเงินที่ต้องรายงาน

หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่กำหนดให้ต้องรายงานเมื่อประกาศฉบับใหม่มีผลใช้บังคับ

1. หลักทรัพย์ : หุ้น / warrant / NVDR / TSR / DW ที่มีหลักทรัพย์ของ บจ. เป็นปัจจัยอ้างอิง (ไม่รวม DW ที่มีดัชนีหลักทรัพย์เป็นปัจจัยอ้างอิง) / หุ้นกู้แปลงสภาพ / หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง
2. สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีหลักทรัพย์ของ บจ. เป็นปัจจัยอ้างอิง และซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า : single stock futures

2.4 หน้าที่รายงานเกิดขึ้นเมื่อใด

กรณีมีการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าก่อนที่จะมาดำรงตำแหน่งที่ต้องรายงาน	กรณีมีการถือหรือเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าภายหลังการดำรงตำแหน่งที่ต้องรายงาน
เมื่อมาดำรงตำแหน่งแล้ว ยังไม่มีหน้าที่รายงานตามมาตรา 59 จนกว่าจะมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า <u>หมายเหตุ</u> : ยกเลิกหน้าที่รายงานตามแบบ 59-1	เมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

หมายเหตุ : เพื่อให้มีข้อมูลในการติดตามการใช้ข้อมูลภายในที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงกำหนดให้มีการรายงานในกรณีดังนี้ด้วย

- (1) เมื่อ DW หมดอายุตราสาร และ
- (2) เมื่อมีการโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งกระทำกับผู้ถือหลักทรัพย์แทนผู้มีหน้าที่รายงานเพื่อความสะดวกคล่องตัวในการซื้อขายหลักทรัพย์ (nominee) ที่มีใช้ custodian

2.5 กรณีที่ไม่ต้องรายงาน

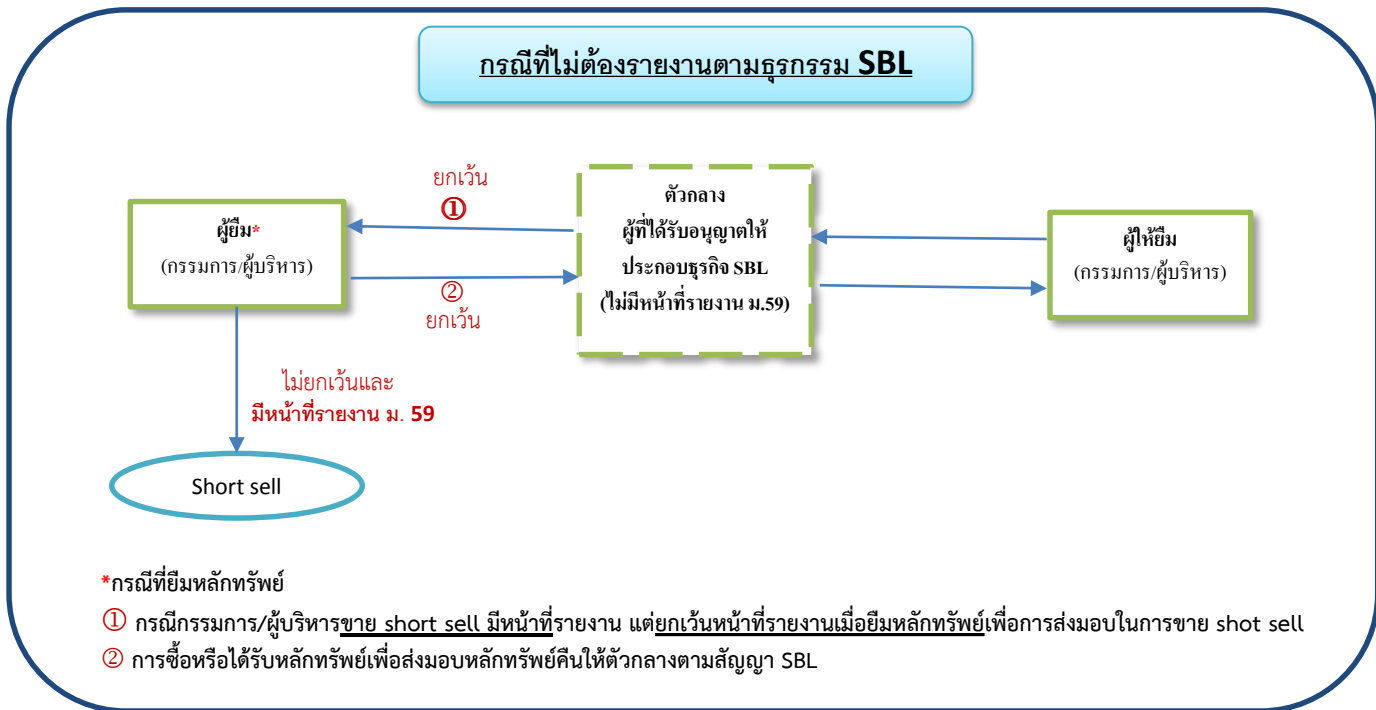
ข้อเท็จจริง	หมายเหตุ
(1) การได้หลักทรัพย์ในกรณีของ right offering / การได้หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาโดยทางมรดก / การได้หลักทรัพย์จากการจ่ายหุ้นปันผล	กรณี right offering ยกเว้นการได้หลักทรัพย์ตาม right offering เฉพาะการจองซื้อหลักทรัพย์ตามสิทธิ หากจองซื้อหลักทรัพย์เกินสิทธิ ไม่ได้รับยกเว้นการรายงาน และผู้รายงานมีหน้าที่รายงานการได้หลักทรัพย์ที่จองเกินสิทธิดังกล่าว
(2) การ exercise หลักทรัพย์แปลงสภาพ	หลักทรัพย์แปลงสภาพ ได้แก่ หุ้นกู้แปลงสภาพ / warrant / TSR
(3) การได้หลักทรัพย์จาก ESOP	-
(4) การได้หุ้นจาก EIP ที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	โครงการ EIP ตามร่างประกาศฉบับนี้เมื่อเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด -> ยกเว้นหน้าที่การรายงานการได้มาซึ่งหุ้นของผู้มีหน้าที่รายงาน ทั้งนี้ บริษัทจดทะเบียนไม่จำเป็นต้องขอความเห็นชอบจากสำนักงานอีก

หมายเหตุ : การวางหลักทรัพย์เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้หรือการได้รับหลักทรัพย์ดังกล่าวคืนตามข้อบังคับของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และการวางหลักทรัพย์หรือการได้รับคืนหลักทรัพย์เพื่อเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าไม่ก่อให้เกิดหน้าที่ในการรายงานตามมาตรา 59 เนื่องจากไม่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์จึงไม่ต้องกำหนดเป็นข้อยกเว้นหน้าที่รายงานไว้ในประกาศ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากในทางปฏิบัติสำนักงานได้รับการสอบถามถึงหน้าที่ในการรายงานแบบ 59 ในกรณีดังกล่าวอยู่บ่อยครั้ง สำนักงานจึงจะมีการออกหนังสือเพื่อซักซ้อมความเข้าใจในกรณีดังกล่าวต่อไป

2. สรุปสาระสำคัญของร่างประกาศ

2.5 กรณีที่ไม่ต้องการรายงาน (ต่อ)

ข้อเท็จจริง	หมายเหตุ
(5) การยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์กับบริษัท หลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืม หลักทรัพย์ (SBL) หรือศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ รวมทั้งกรณีที่ต้องมีการวางหลักประกันจาก การทำธุรกรรมดังกล่าวด้วย	กรรมการและผู้บริหารยังมีหน้าที่รายงานตามมาตรา 59 กรณีที่ทำการขาย short sell



(6) การโอนหรือรับโอนซึ่งกระทำกับผู้ดูแล
และเก็บรักษาหลักทรัพย์ (custodian)
ที่ถือครองหลักทรัพย์แทนบุคคลดังกล่าว

ตัวอย่างข้อยกเว้นในกรณีนี้ เช่น กรรมการมีการนำหลักทรัพย์
ไปฝากที่ custodian ซึ่งเป็นผู้ที่ประกอบธุรกิจรับฝากทรัพย์สินเป็นทางค้า
ปกติ -> ไม่ต้องรายงาน / หากต่อมามีการย้ายหลักทรัพย์ไปฝากไว้ที่
custodian อีกแห่ง -> ไม่ต้องรายงาน เช่นกัน

2. สรุปสาระสำคัญของร่างประกาศ

2.6 ระยะเวลาในการรายงาน

ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบรายงาน	ระยะเวลาในการรายงาน
กรณีกรรมการและผู้บริหาร ยังไม่มีรายชื่อ แสดงในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือ รับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารตามวิธีการที่สำนักงานกำหนดมาแล้ว
กรณีกรรมการและผู้บริหาร ที่มีรายชื่อ ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารแล้ว และผู้มีหน้าที่รายงานประเภทอื่นทั้งหมด	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือ รับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2.7 วิธีการรายงาน

ภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่ประกาศมีผลใช้บังคับ	หลังจาก 3 เดือนนับแต่วันที่ประกาศมีผลใช้บังคับ
ผู้มีหน้าที่รายงานยังสามารถรายงานแบบ hard copy ได้ แต่หากเลือกวิธีการรายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์แล้วไม่สามารถนำส่งรายงานแบบ hard copy ได้อีก	รายงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เท่านั้น

หมายเหตุ : สำนักงานเปิดให้บุคคลทั่วไปสามารถทดลองใช้ระบบรายงานอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งยังไม่ถือว่าเป็นการรายงานตามกฎหมายฉบับใหม่ โดยสามารถเข้าระบบดังกล่าวได้ที่ <https://market.sec.or.th/r59>

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง ร่างประกาศสำนักงานว่าด้วยการจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ _____ ตำแหน่ง _____

ชื่อบริษัท _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____ อีเมล _____

สถานะของผู้ให้ข้อคิดเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายย่อย

ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน อื่น ๆ (ระบุ) _____

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ร่างประกาศที่เกี่ยวข้อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
ร่างประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. /2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ข้อสังเกตเพิ่มเติม

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไป 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 ***