

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๘

เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๖/๖ วรรคสอง (๑) มาตรา ๘๙/๑ มาตรา ๘๙/๑๒ วรรคหนึ่ง (๓) (๗) (๔) และวรรคสอง มาตรา ๘๙/๑๓ และมาตรา ๘๙/๒๗ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ ให้ยกเลิก

(๑) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๑

(๒) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๘/๒๕๕๒ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

(๓) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๐/๒๕๕๓ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๒๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๓

(๔) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๗๙/๒๕๕๘ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ ๔) ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ข้อ ๓ ในประกาศนี้

“บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แต่ไม่รวมถึงบริษัทซึ่งตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้มีการซื้อขายหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์

“ที่ปรึกษาทางการเงิน” หมายความว่า ที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ

“การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน” หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นในทำนองเดียวกัน

“หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ่น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นที่อาจแปลงสภาพแห่งสิทธิเป็นหุ้นได้

“ส่วนได้เสีย” หมายความว่า การได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมจากการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ ๑๐ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- (๑) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- (๒) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- (๓) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (๑) หรือ (๒) เป็นหุ้นส่วน
- (๔) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (๑) หรือ (๒) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินร้อยละ ๓๐ ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

(๕) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (๑) หรือ (๒) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (๓) หรือ (๔) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ ๓๐ ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ

(๖) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (๑) หรือ (๒) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (๓) หรือ (๔) หรือบริษัทตาม (๕) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ ๓๐ ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

(๗) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) องค์กรของรัฐบาลหรือหน่วยงานธุรกิจที่รัฐเป็นเจ้าของ

“กิจการที่หน่วยงานของรัฐหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ” หมายความว่า

(๑) บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนที่มีหน่วยงานของรัฐหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ถือหุ้นหรือเป็นหุ้นส่วนรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท หรือของทุนทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนนั้น

(๒) บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนที่มีหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือนิติบุคคลตาม (๑) ถือหุ้นหรือเป็นหุ้นส่วนรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทหรือของทุนทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนนั้น

หมวด ๑

ขอบเขตการใช้บังคับและอำนาจสำนักงาน

ข้อ ๔ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ดังต่อไปนี้

(๑) บริษัทจดทะเบียน

(๒) บริษัทมหาชนจำกัดที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน และมีหน้าที่จัดทำและส่งรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทตามมาตรา ๕๖

ข้อ ๕ เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามประกาศนี้ ให้สำนักงานมีอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดแนวทาง (guideline) ในรายละเอียดเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตามประกาศนี้

(๒) พิจารณาการทำรายการใดของบริษัทเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องปฏิบัติตามประกาศนี้ หากปรากฏข้อเท็จจริงซึ่งทำให้พิจารณาได้ว่าความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ของการทำรายการดังกล่าวเข้าลักษณะเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ หรือการทำรายการนั้นมีเจตนาหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศนี้

(๓) พิจารณานับรวมรายการหลายรายการเป็นรายการเดียวกันได้ หากปรากฏข้อเท็จจริงว่า บริษัทมีเจตนาแยกเป็นหลายรายการเพื่อหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศนี้

หมวด ๒
การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนที่ ๑
หลักเกณฑ์ทั่วไป

ข้อ ๖ การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามภาคผนวก ๑ ท้ายประกาศนี้ ให้ถือเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศนี้

การทำธุรกรรมตามวรรคหนึ่งให้รวมถึงการเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน การออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

ข้อ ๗ การทำธุรกรรมตามมาตรา ๘๙/๑๒ (๑) (๒) และ (๓) (ก) และการทำธุรกรรมดังต่อไปนี้ ไม่อยู่ภายใต้บังคับของหลักเกณฑ์ตามประกาศนี้

(๑) การออกหลักทรัพย์ใหม่ของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ในลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(ก) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์จากการทำหน้าที่เป็นผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ โดยวิธีรับประกันผลการจำหน่าย ซึ่งได้เปิดเผยหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการรับประกันผลการจำหน่ายนั้นไว้ในหนังสือชี้ชวนอย่างครบถ้วนและชัดเจน

(ข) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์โดยการใช้สิทธิซื้อหลักทรัพย์ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทหรือบริษัทย่อย แล้วแต่กรณี โดยให้รวมถึงกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์จากการเสนอขายตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ให้เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน แต่จะไม่เสนอขายให้ผู้ถือหุ้นที่จะทำให้บริษัทมีหนี้ที่ตามกฎหมายต่างประเทศ

(ค) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์จากการเสนอขายหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อกรรมการหรือพนักงาน

(๒) การทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้น และบริษัทหรือบริษัทย่อยดังกล่าวมีการส่งบุคคลเข้าเป็นผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในนิติบุคคลนั้น โดยบริษัทหรือบริษัทย่อยและนิติบุคคลดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันในลักษณะอื่นอีก

ส่วนที่ ๒

การอนุมัติรายการและการคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อ ๘ การทำรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นบุคคลธรรมดา หรือเป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้นในนิติบุคคลดังกล่าวในสัดส่วนที่น้อยกว่า บุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายอื่น หรือเป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น การอนุมัติ รายการให้เป็นตามมูลค่าดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ ให้ใช้มูลค่ารายการต่ำสุดที่ได้จากการคำนวณมูลค่ารายการ

ผู้มีอำนาจอนุมัติ รายการ	มูลค่ารายการ (แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	
คณะกรรมการบริษัท	มูลค่ารายการ < ๑๐๐ ล้านบาท	มูลค่ารายการ < ร้อยละ ๓ ของสินทรัพย์สุทธิ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	มูลค่ารายการ $\geq$ ๑๐๐ ล้านบาท	มูลค่ารายการ $\geq$ ร้อยละ ๓ ของสินทรัพย์สุทธิ

ข้อ ๙ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันรายการอื่น นอกเหนือจากรายการตามข้อ ๘ การอนุมัติรายการให้เป็นตามมูลค่ารายการดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ ให้ใช้มูลค่ารายการสูงสุดที่ได้จากการคำนวณมูลค่ารายการ

ผู้มีอำนาจอนุมัติ รายการ	มูลค่ารายการ (แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	
คณะกรรมการบริษัท	๑ ล้านบาท < มูลค่ารายการ < ๒๐ ล้านบาท	ร้อยละ ๐.๐๓ < มูลค่ารายการ < ร้อยละ ๓ ของสินทรัพย์สุทธิ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	มูลค่ารายการ $\geq$ ๒๐ ล้านบาท	มูลค่ารายการ $\geq$ ร้อยละ ๓ ของสินทรัพย์สุทธิ

ข้อ ๑๐ เพื่อประโยชน์ในการพิจารณามูลค่ารายการตามประกาศนี้

(๑) ให้คำนวณมูลค่าของรายการตามหลักเกณฑ์ในภาคผนวก ๒ ท้ายประกาศนี้

(๒) ให้พิจารณาสินทรัพย์สุทธิ โดยคำนวณจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์รวมหักด้วยหนี้สินรวมของบริษัทและส่วนได้เสียที่ไม่ได้มีอำนาจควบคุมตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชี

ในการคำนวณมูลค่าของรายการและการพิจารณาสินทรัพย์สุทธิ ให้ใช้ตัวเลขตามที่ได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงินหรืองบการเงินรวมฉบับล่าสุด แล้วแต่กรณี ที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

ข้อ ๑๑ ในการคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้บริษัทนับรวมรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลดังต่อไปนี้ ที่เกิดขึ้นภายในรอบระยะเวลา ๖ เดือนก่อนการเข้าทำรายการเป็นรายการเดียวกัน เว้นแต่มีรายการใดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทไม่ต้องนับรวมรายการดังกล่าว

- (๑) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายเดียวกัน
- (๒) ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบุคคลตาม (๑)
- (๓) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (๑) หรือ (๒)

ส่วนที่ ๓

การขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการเปิดเผยข้อมูล

ข้อ ๑๒ ก่อนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้บริษัทดำเนินการ ดังต่อไปนี้

(๑) กรณีรายการที่ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท ในการขออนุมัติดังกล่าว บริษัทต้องดำเนินการให้กรรมการแจ้งการมีส่วนได้เสีย (ถ้ามี) และห้ามมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียเข้าร่วมการพิจารณาในเรื่องนั้น

(๒) กรณีรายการที่ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ในการขออนุมัติดังกล่าว บริษัทต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามข้อ ๑๓ และข้อ ๑๔

ข้อ ๑๓ ในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้บริษัทดำเนินการ ดังต่อไปนี้

(๑) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย ๑๔ วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียน ให้เปิดเผยหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์พร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมดังกล่าวด้วย

(๒) หนังสือนัดประชุมที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นต้องมีข้อมูลที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) รายละเอียดของข้อมูลตามรายการที่กำหนดในภาคผนวก ๓ ท้ายประกาศนี้

(ข) ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการ โดยอย่างน้อยต้องระบุข้อมูลตามภาคผนวก ๔ ท้ายประกาศนี้

ข้อ ๑๔ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติให้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องมีคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า ๓ ใน ๔ ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแสดงความเห็นว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่สมควรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องไม่มีผู้ถือหุ้นคนใดคนหนึ่งหรือหลายคน ซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงคัดค้านการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว

ข้อ ๑๕ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการอย่างน้อยตามที่กำหนดในภาคผนวก ๕ ท้ายประกาศนี้ ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ทำรายการหรือให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่มิเหตุสุดวิสัยไม่อาจเปิดเผยภายในกำหนดเวลาตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยก่อนเวลาซื้อหรือขายในตลาดหลักทรัพย์ในรอบแรกอย่างน้อย ๑ ชั่วโมงของวันทำการถัดไป

ข้อ ๑๖ ในกรณีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งหากบริษัทเปิดเผยข้อมูลหรือขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการทำรายการอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ให้บริษัทได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๑๒ (๒) และข้อ ๑๕ ทั้งนี้ ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนด

ข้อ ๑๗ ในกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยเป็นบริษัทจดทะเบียน หากบริษัทย่อยมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและได้รับอนุมัติการทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศนี้แล้ว ให้บริษัทได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามส่วนที่ ๒ และส่วนที่ ๓ ของหมวดนี้

ข้อ ๑๘ ให้บริษัทที่เป็นสถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงินที่จะทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้รับยกเว้นการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อ ๑๔ เมื่อได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

(๑) การทำรายการซึ่งอยู่ในแผนการควบ โอน หรือรับโอนกิจการที่ได้รับความเห็นชอบจากธนาคารแห่งประเทศไทย

(๒) การทำรายการดังกล่าวจะเกิดขึ้นภายหลังบริษัทได้รับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เพิกถอนหุ้นของบริษัทออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนด้วยความสมัครใจตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน และในการขอมติเพิกถอนหุ้นดังกล่าว บริษัทได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบข้อมูลดังต่อไปนี้ไว้ก่อนแล้ว โดยระบุไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

(ก) แผนการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ข) การนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นในการอนุมัติให้เข้าทำรายการ ซึ่งจะไม่ห้ามการออกเสียงลงคะแนนของผู้มีส่วนได้เสีย

(ค) คำเตือนผู้ถือหุ้นที่แสดงว่าผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วยกับการทำรายการ ต้องใช้สิทธิออกเสียงคัดค้านตั้งแต่การพิจารณาการเพิกถอนหุ้นของบริษัทออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

(๓) การทำรายการได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเกี่ยวกับมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการควบ โอน หรือรับโอนกิจการตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน

ข้อ ๑๙ ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือกิจการที่หน่วยงานของรัฐหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่ต้องขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้บริษัทได้รับยกเว้นการขออนุมัติการทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เมื่อได้รับอนุมัติการทำรายการจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

ข้อ ๒๐ ในกรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายหลังจากบริษัทจดทะเบียนได้รับอนุมัติให้ทำรายการดังกล่าวแล้ว ให้บริษัทจดทะเบียนจัดทำรายงานการดำเนินการดังต่อไปนี้ และให้เปิดเผยรายงานดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์

(๑) รายงานความคืบหน้าการดำเนินการซึ่งมีรายการอย่างน้อยตามที่กำหนดในภาคผนวก ๖ ท้ายประกาศนี้ ทุกรอบ ๖ เดือน ตามปีปฏิทิน โดยให้เปิดเผยรายงานดังกล่าวภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม และ ๓๑ มกราคม ทั้งนี้ จนกว่าบริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จ

(๒) รายงานการไม่สามารถดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือการยกเลิกการทำรายการ โดยให้เปิดเผยรายงานดังกล่าวภายในวันทำการถัดจากวันที่รู้หรือควรรู้ถึง เหตุการณ์ดังกล่าว และให้บริษัทรวมรายงานกรณีดังกล่าวไว้ในรายงานตาม (๑) ที่ต้องรายงานในรอบ ถัดไปด้วย

ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยรายงานการดำเนินการตามวรรคหนึ่งไว้ในแบบ ๕๖ - ๑ One Report ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ด้วย

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๒๑ ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือให้เสนอวาระ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ก่อนวันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ ให้การทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวของบริษัทยังคงอยู่ภายใต้บังคับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ต่อไป

ข้อ ๒๒ ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ให้การอ้างอิงดังกล่าวหมายถึงการอ้างอิงประกาศนี้

ข้อ ๒๓ ให้บรรดาประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คำสั่ง และหนังสือเวียนที่ออกหรือวางแนวตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๑/๒๕๕๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ ๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ยังคงมีผลใช้บังคับต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้จนกว่าจะมีประกาศ คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแนวตามประกาศนี้ใช้บังคับ

ประกาศ ณ วันที่

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน