

-ร่าง-

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. /2566

เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์

และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร

ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561

(2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 61/2564 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

(3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 74/2564 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อ 2 ในประกาศนี้และในแบบที่กำหนดตามประกาศนี้

“หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ้น หรือหลักทรัพย์แปลงสภาพ

“หลักทรัพย์แปลงสภาพ” หมายความว่า หลักทรัพย์ที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไข

ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) ให้แปลงสภาพการชำระหนี้เป็นการส่งมอบหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียนได้

(2) ให้สิทธิผู้ถือหลักทรัพย์ที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

(3) ให้สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนโดยอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหุ้น

ที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

“สัญญาซื้อขายล่วงหน้า” หมายความว่า สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีลักษณะครบถ้วนดังต่อไปนี้

(1) มีข้อกำหนดให้คู่สัญญาได้รับผลตอบแทนโดยอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

(2) เป็นสัญญาที่จัดให้มีการซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ได้รับใบอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ และบุคคลต่อไปนี้ ของบริษัทจดทะเบียน

(1) ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสูงสุดของแต่ละสายงานนับต่อจากผู้จัดการลงมา ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีหุ้นซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์

(2) ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียนอื่นนอกจากบริษัทตาม (1)

“บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ว่าจะบริษัทไทยหรือบริษัทต่างประเทศ แต่ไม่รวมถึงบริษัทต่างประเทศที่มีลักษณะครบถ้วนดังต่อไปนี้

(1) มีตลาดหลักทรัพย์หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศเป็นตลาดหลักทรัพย์หลัก หรือเป็นหน่วยงานกำกับดูแลหลัก (home regulator)

(2) ตลาดหลักทรัพย์หลักหรือหน่วยงานกำกับดูแลหลักของประเทศนั้นมีหลักเกณฑ์ในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของไทยที่กำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน หรือผู้มีลักษณะในทำนองเดียวกัน ในกรณีบริษัทอยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการ

“บริษัทไทย” หมายความว่า บริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย

“บริษัทต่างประเทศ” หมายความว่า บริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์” หมายความว่า ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“การขายขอร์ด” หมายความว่า การขายหลักทรัพย์ที่ต้องยึดหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ

ข้อ 3 ให้บุคคลที่มีตำแหน่งหรือฐานะดังต่อไปนี้ ในบริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่จัดทำและส่งรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเองและบุคคลที่มีความสัมพันธ์ตามข้อ 4 ต่อสำนักงาน

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียน
- (2) ผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน ผู้บริหารแผนชั่วคราวตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลายของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ในกรณีที่บุคคลดังกล่าวเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงกรรมการและผู้บริหารของนิติบุคคลดังกล่าวด้วย

ข้อ 4 บุคคลที่มีความสัมพันธ์ตามข้อ 3 ได้แก่

- (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) นิติบุคคลที่มีบุคคลตามข้อ 3 บุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และเป็นสัดส่วนการถือหุ้นที่มากที่สุด ในนิติบุคคลนั้น

ข้อ 5 ในกรณีที่บุคคลที่มีหน้าที่รายงานตามข้อ 3 ได้จัดทำและส่งรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามหลักเกณฑ์ในประกาศนี้ ให้ถือว่าคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยาที่มีตำแหน่งหรือฐานะตามข้อ 3 ในบริษัทจดทะเบียนเดียวกันได้จัดทำและส่งรายงานตามประกาศนี้แล้ว

ข้อ 6 หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต้องรายงานตามข้อ 3 ได้แก่หุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน รวมทั้งหลักทรัพย์แปลงสภาพหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีปัจจัยอ้างอิงเป็นหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียนที่บุคคลตามข้อ 3 มีตำแหน่งหรือฐานะอยู่ในบริษัทนั้น

ข้อ 7 การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศนี้ ให้จัดทำและส่งรายงานต่อสำนักงานตามเงื่อนไขและระยะเวลาดังต่อไปนี้ ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ลักษณะของผู้ยื่น	วิธีการยื่นและกำหนดเวลาการยื่นรายงาน (เลือกวิธีการใดวิธีการหนึ่ง)	
	(ก) การยื่นรายงานทุกครั้งเมื่อมีการทำรายการ ⁽¹⁾	(ข) การยื่นรายงานเมื่อครบรอบระยะเวลาหรือมูลค่ารวม
1. กรณีผู้ยื่นยังไม่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ⁽²⁾ โดยที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารเพื่อนำเข้าสู่ระบบดังกล่าวแล้ว	ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ทำการ	ยื่นรายงานเมื่อเข้าเงื่อนไขหรือเงื่อนไขอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้แล้วแต่กรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน 1) เมื่อมูลค่ารวมของรายการตั้งแต่ 3 ล้านบาทขึ้นไป 2) เมื่อครบรอบระยะเวลา 6 เดือน
2. กรณีอื่นนอกจาก 1.	ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ทำการ	นับแต่วันที่ทำการแรก ทั้งนี้ ให้ยื่นภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่เงื่อนไขหรือเงื่อนไขสำเร็จ

- ⁽¹⁾ การทำรายการ หมายถึง การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- ⁽²⁾ ระบบข้อมูลรายชื่อ กรรมการและผู้บริหาร หมายถึง ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของตามประกาศสำนักงานว่าด้วยแบบและวิธีการแจ้งหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ข้อ 8 การรายงานตามข้อ 7 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ให้รายงานการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนทุกรายการที่กระทำโดยตนเองและบุคคลที่มีความสัมพันธ์

(2) ให้พิจารณามูลค่าของรายการ โดยใช้ราคาซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว ให้ใช้ราคาดังต่อไปนี้ ตามลำดับ

(ก) ราคาปิดของวันที่ทำการ

(ข) ราคาปิดของวันที่มีการซื้อขายครั้งล่าสุดก่อนวันที่ทำการ ในกรณีมีเหตุ

ให้ไม่สามารถใช้ราคาตาม (ก)

(ค) ราคายุติธรรมตามแนวทางของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนโดยอนุโลม ในกรณีที่มีเหตุ

ให้ไม่สามารถใช้ราคาตาม (ก) และ (ข)

(3) ให้ถือว่าวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นวันที่ทำการ เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีซื้อหุ้นที่ออกใหม่ ให้ถือว่าวันที่บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว กับนายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดแล้วเสร็จ เป็นวันที่ทำการ

(ข) กรณีซื้อหลักทรัพย์แปลงสภาพที่ออกใหม่ ซึ่งมีใช้การดำเนินการผ่านระบบการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (direct listing) ให้ถือว่าวันที่ออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ เป็นวันที่ทำรายการ

(ค) การรายงานในกรณีที่มีการผิดข้อตกลงเกี่ยวกับการส่งมอบหลักทรัพย์ตามสัญญา ยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ให้ถือว่าวันที่มีการผิดข้อตกลงเกี่ยวกับการส่งมอบหลักทรัพย์ เป็นวันที่ทำรายการ

ข้อ 9 ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ได้รับยกเว้นการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

- (1) การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่
- (2) การได้หลักทรัพย์จากการจ่ายหุ้นปันผลของบริษัทจดทะเบียน
- (3) การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ
- (4) การได้หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาโดยทางมรดก
- (5) การได้หลักทรัพย์เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท (Employee

Stock Option Plan) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ต่อกรรมการหรือพนักงาน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดย บริษัทต่างประเทศให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทในเครือ ในประเทศไทย หรือประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการ ข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ในกรณีที่บริษัทมหาชนจำกัดทำการจำหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืน แล้วแต่กรณี

(6) การได้หุ้นจากการเข้าร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) คณะกรรมการของบริษัทจดทะเบียนมีหนังสือรับรองต่อสำนักงานว่าโครงการดังกล่าว เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ 10 ตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน และ

(ข) บริษัทจดทะเบียนได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับโครงการและความเห็นของ คณะกรรมการดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(7) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอันเนื่องมาจากธุรกรรม การโอนหรือรับโอนระหว่างเจ้าของกับผู้รับฝากทรัพย์สิน (custodian) ที่ถือครองหลักทรัพย์หรือสัญญา ซื้อขายล่วงหน้าแทนบุคคลดังกล่าว

(8) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ ที่กระทำกับผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และเข้าลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) กรณีการให้ยืมหลักทรัพย์ ต้องมีข้อกำหนดในสัญญาให้ยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่ให้สิทธิในการเรียกคืนหลักทรัพย์ที่ให้ยืมได้ตลอดอายุของสัญญา

(ข) กรณีการยืมหลักทรัพย์ ต้องเข้าลักษณะที่ครบถ้วนดังนี้

1. มีการส่งมอบหลักทรัพย์ที่ยืมเพื่อการขายชอร์ตหรือการให้ยืมต่อในฐานะ ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ยืม
2. มีการส่งมอบหลักทรัพย์คืนผู้ให้ยืมภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ได้ออก ซึ่งหลักทรัพย์เพื่อการส่งคืน

(9) การวางหลักประกันหรือรับหลักประกันโดยการโอนกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์ ที่เป็นหลักประกันให้แก่ผู้รับหลักประกัน ทั้งนี้ เฉพาะสำหรับธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ ที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน (8)

(10) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการบังคับขายหลักทรัพย์ ในกรณีดังนี้

(ก) การบังคับขายตามข้อกำหนดหรือเงื่อนไขของการได้หลักทรัพย์เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัทตาม (5)

(ข) การบังคับขายหุ้นในส่วนของนายจ้างสมทบเงินเพิ่มตามข้อกำหนดหรือเงื่อนไข ของโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างตาม (6)

(ค) การบังคับหลักประกันตาม (9)

(ง) การบังคับจำหน่ายตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์

(จ) การบังคับจำหน่ายหรือบังคับชำระหนี้ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อการบังคับจำหน่ายหรือบังคับชำระหนี้

ข้อ 10 โครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ต้องไม่มีลักษณะที่เอื้อให้กรรมการหรือผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจในการลงทุน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) เป็นโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทจดทะเบียน และในกรณีที่มีการให้สิทธิแก่ผู้เข้าร่วมโครงการในฐานะกรรมการของบริษัท โครงการดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม ผู้ถือหุ้นหรือเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งนี้ ตามกฎหมาย ว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด

(2) มีข้อกำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารต้องนำส่งเงินสะสมเข้าโครงการเป็นงวดคงที่ สม่ำเสมอตามจำนวนหรือสัดส่วนที่กำหนดในโครงการ เพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ตน เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

(3) มีข้อกำหนดให้ผู้ดำเนินการตามโครงการต้องซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนเป็นรายงวด และในวันที่กำหนดแน่นอนซึ่งระบุไว้ในโครงการ โดยการซื้อหุ้นดังกล่าวต้องกระทำในตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ แล้วแต่กรณี

(4) มีการแยกบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาตามโครงการดังกล่าวออกจากบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มา จากการลงทุนส่วนตัวของกรรมการหรือผู้บริหาร

ข้อ 11 ให้บุคคลที่มีหน้าที่ตามข้อ 3 สิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานตามประกาศนี้ เมื่อบุคคลดังกล่าวพ้นจากตำแหน่งหรือฐานะตามข้อ 3 หรือเมื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ไม่มีสถานะเป็น บริษัทจดทะเบียนแล้ว

บทเฉพาะกาล

ข้อ 12 การได้หุ้นตามโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2552 ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อไป และให้การบังคับขายหุ้นในส่วนที่นายจ้างสมทบเงินเพิ่มตาม ข้อกำหนดหรือเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ด้วย

ข้อ 13 ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศดังต่อไปนี้ ให้การอ้างอิงดังกล่าว หมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2540 หรือประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงาน การถือหลักทรัพย์

(2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2552 หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี

(3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561

ข้อ 14 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นายรัชชัย พิทยโสภณ)

รองเลขาธิการ

รักษาการแทนเลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์