

เอกสารรับฟังความคิดเห็น
เลขที่ อพช. 16/2562

เรื่อง การออกประกาศกำหนดเหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานต่อสำนักงาน

เผยแพร่เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2562

สำนักงานได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง
ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก www.sec.or.th

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

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 9 พฤษภาคม 2562

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ของสำนักงานดังนี้

1. นางสาวกัลยา ไม้สุวรรณกุล โทรศัพท์ 0-2033-9610
2. นางสาววรรรณ อภินันท์กุล โทรศัพท์ 0-2033-9604

สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะมา ณ โอกาสนี้

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2263-6099

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลเมื่อมีเหตุการณ์ใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นหรือการตัดสินใจลงทุนหรือต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงเหตุการณ์สำคัญที่อาจกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน เพื่อให้ผู้ลงทุนรับทราบข้อมูล ซึ่งปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ได้กำหนดหลักเกณฑ์ให้บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยข้อมูลเมื่อมีเหตุการณ์ที่สำคัญ ได้แก่

- (1) ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง เหตุการณ์ที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานตามมาตรา 57 (6) พ.ศ. 2560 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 (“ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ”)
- (2) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 (“ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่เปิดเผยข้อมูลสำคัญตามประกาศและ/หรือข้อบังคับข้างต้น มาตรการที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ นำมาใช้บังคับจะส่งผลกระทบต่อบริษัทจดทะเบียน เช่น การขึ้นเครื่องหมาย H (Halt) หรือ SP (Suspension) ซึ่งแม้จะเป็นเรื่องที่ต้องดำเนินการ แต่ก็เป็นเรื่องส่งผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนโดยรวม

สำนักงานและตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงมีแนวคิดในการเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแล การเปิดเผยข้อมูลสำคัญ โดยในกรณีที่มีประเด็นปัญหาเกี่ยวกับการไม่เปิดเผยข้อมูลสำคัญ และ/หรือ มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน จะเพิ่มเติมมาตรการบังคับโดยตรงกับผู้รับผิดชอบ ในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทจดทะเบียน ได้แก่ กรรมการและ/หรือผู้บริหาร

ดังนั้น สำนักงานจะออกประกาศให้บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานเหตุการณ์สำคัญ พร้อมด้วยเหตุผลต่อสำนักงานโดยไม่ชักช้า เมื่อเกิดเหตุการณ์สำคัญตามที่ประกาศกำหนดโดยเหตุการณ์ที่สำนักงานเสนอออกประกาศในการรับฟังความคิดเห็นในครั้งนี้ นำมาจากข้อมูลสารสนเทศที่มีนัยสำคัญที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยอยู่แล้วตามประกาศและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีอยู่ในปัจจุบัน

การออกประกาศดังกล่าว มิได้ทำให้บริษัทจดทะเบียนมีภาระหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มขึ้นจากปัจจุบันแต่อย่างใด เนื่องจากเป็นข้อมูลเดิมที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ต้องเปิดเผยอยู่แล้วตามประกาศและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่เป็นการสนับสนุนให้สำนักงานใช้มาตรการบังคับโดยตรงกับกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนในกรณีที่เกิดปัญหาเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล เช่น หากบริษัทจดทะเบียนไม่เปิดเผยเหตุการณ์สำคัญตามที่ประกาศกำหนด สำนักงานสามารถสั่งการกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนให้ชี้แจงได้โดยตรง และหากพบว่ามีกรณีฝ่าฝืนกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง หรือมีการเปิดเผยข้อมูลเป็นเท็จหรือปกปิดข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญ สำนักงานยังสามารถนำมาตรการบังคับกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนตามลักษณะการกระทำความผิดพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”) ได้อีกด้วย โดยมีรายละเอียดตามเอกสารรับฟังความคิดเห็นฉบับนี้

2.1 เหตุการณ์ที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่รายงานพร้อมเหตุผลต่อสำนักงาน

สำนักงานจะกำหนดเหตุการณ์สำคัญให้บริษัทจดทะเบียนต้องรายงาน โดยเลือกจากข้อมูล/ เหตุการณ์ที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ต้องเปิดเผยอยู่แล้วตามประกาศและข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

เหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานพร้อมเหตุผลต่อสำนักงาน

- (1) เพิ่มทุนหรือลดทุน
- (2) จ่ายหรือไม่จ่ายเงินปันผล
- (3) ควบกิจการเข้าด้วยกันกับบริษัทอื่น
- (4) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น
- (5) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน
- (6) ออกหลักทรัพย์ใหม่หรือกระทำการใด ๆ
 - อันมีผลกระทบต่อสิทธิผู้ถือหลักทรัพย์แปลงสภาพหรือกระทบต่อการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนของผู้ถือหลักทรัพย์
 - โดยมีเงื่อนไขใด ๆ ซึ่งมีผลต่อการไถ่ถอน ยกเลิก หรือการครบกำหนดของหลักทรัพย์จดทะเบียนทั้งหมดหรือบางส่วน
- (7) กู้ยืมเงินเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หรือออกตราสารหนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (8) ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลอื่นเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ซึ่งมีใช้ธุรกิจปกติหรือแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท ยกเว้นเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหรือตามระเบียบการสงเคราะห์พนักงาน
- (9) ผิดนัดชำระหนี้หรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามนิติกรรมเกี่ยวกับการรับความช่วยเหลือทางการเงิน หรือการออกตราสารหนี้ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 5 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุด

เหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานพร้อมเหตุผลต่อสำนักงาน

- (10) เปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทใหญ่ และเป็นผลให้เปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมบริษัทจดทะเบียน (การเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมบริษัทจดทะเบียน หมายถึง การได้มาซึ่งหุ้น จนเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่จนถึงหรือข้ามร้อยละ 25 ร้อยละ 50 และร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ)
- (11) การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน (เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)
- (12) เลิกกิจการหรือมีการชำระบัญชี
- (13) ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่น เป็นผลให้บริษัทอื่นมีสภาพหรือสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อย
- (14) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)
- (15) ได้มาหรือเสียสัญญาทางการค้าที่สำคัญ
- (16) มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่สำคัญ การพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากร เทคโนโลยี ผลิตภัณฑ์ และตลาด หรือการค้นพบที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ (ตามแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน)
- (17) มีข้อพิพาทที่สำคัญที่มีผลกระทบเกี่ยวกับการดำเนินงาน
- (18) ข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญ
- (19) บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือมีการเปิดเผยสารสนเทศในตลาดหลักทรัพย์อื่น (เฉพาะกรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีหน้าที่ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงาน)
- (20) มีมติให้ซื้อหุ้นคืนหรือจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน (เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)

2.2 ระยะเวลาและวิธีการรายงาน

เนื่องจากเหตุการณ์สำคัญที่สำนักงานเสนอประกาศกำหนดเพิ่มเติมเป็นข้อมูลที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่แล้ว ดังนั้น บริษัทจดทะเบียนจึงยังคงปฏิบัติตามกรอบระยะเวลาการเปิดเผยสารสนเทศและวิธีการเปิดเผยสารสนเทศ รวมทั้งการจัดส่งเอกสารต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่ประกาศและ/หรือข้อบังคับ ตลอดจนแนวปฏิบัติต่าง ๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

เมื่อบริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศและ/หรือข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ถือว่าเป็นการรายงานต่อสำนักงานแล้ว โดยที่บริษัทจดทะเบียนไม่ต้องส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงานอีก เพื่อลดความซ้ำซ้อนอันจะเป็นภาระแก่บริษัทจดทะเบียน

2.3 มาตรการบังคับ

สำนักงานมีอำนาจสั่งการกรรมการและ/หรือผู้บริหารที่รับผิดชอบของบริษัทจดทะเบียนให้ชี้แจง ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการเปิดเผยเหตุการณ์สำคัญที่กำหนดได้โดยตรงตาม มาตรา 58 (2) แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ

หากพบว่ามี การฝ่าฝืนกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง สำนักงานมีมาตรการบังคับ โดยตรงกับกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ต่อไป

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การออกประกาศกำหนดเหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานต่อสำนักงาน

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ _____ ตำแหน่ง _____

ชื่อบริษัท _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____ อีเมล _____

สถานะของผู้ให้ข้อคิดเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

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

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เรื่อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
1. การเพิ่มประสิทธิภาพในการกำกับดูแลการรายงานข้อมูลตามประกาศและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปัจจุบัน โดยมีมาตรการบังคับโดยตรงกับกรรมการและ/หรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. เหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานพร้อมเหตุผลต่อสำนักงาน		
(1) เพิ่มทุนหรือลดทุน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) จ่ายหรือไม่จ่ายเงินปันผล	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) การควบกิจการเข้าด้วยกันกับบริษัทอื่น	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(5) จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(6) ออกหลักทรัพย์ใหม่หรือกระทำการใด ๆ - อันมีผลกระทบต่อสิทธิผู้ถือหลักทรัพย์แปลงสภาพหรือกระทบต่อการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนของผู้ถือหลักทรัพย์ - โดยมีเงื่อนไขใด ๆ ซึ่งมีผลต่อการไถ่ถอน ยกเลิก หรือการครบกำหนดของหลักทรัพย์จดทะเบียนทั้งหมดหรือบางส่วน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การออกประกาศกำหนดเหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานต่อสำนักงาน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เรื่อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
(7) กู้ยืมเงินเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หรือออกตราสารหนี้ที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(8) ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลอื่นเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ซึ่งมีใช้ธุรกิจปกติหรือแนวปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท ยกเว้นเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม หรือตามระเบียบการสงเคราะห์พนักงาน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(9) ผิดนัดชำระหนี้หรือไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามนิติกรรมเกี่ยวกับการรับความช่วยเหลือทางการเงิน หรือการออกตราสารหนี้ ซึ่งมีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 5 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุด	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(10) เปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท จดทะเบียนหรือบริษัทใหญ่และเป็นผลให้เปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมบริษัทจดทะเบียน (การเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมบริษัทจดทะเบียน หมายถึง การได้มาซึ่งหุ้นจนเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่จนถึงหรือข้ามร้อยละ 25 ร้อยละ 50 และร้อยละ 75 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(11) การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน (เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(12) เลิกกิจการหรือมีการชำระบัญชี	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(13) ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่น เป็นผลให้บริษัทอื่นมีสภาพหรือสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อย	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(14) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การออกประกาศกำหนดเหตุการณ์สำคัญที่บริษัทจดทะเบียนต้องรายงานต่อสำนักงาน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เรื่อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
(15) ได้มาหรือเสียสัญญาทางการค้าที่สำคัญ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(16) มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่สำคัญ การพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากรเทคโนโลยี ผลิตภัณฑ์ และตลาด หรือการค้นพบที่สำคัญเกี่ยวกับทรัพยากรธรรมชาติ (ตามแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(17) มีข้อพิพาทที่สำคัญที่มีผลกระทบเกี่ยวกับการดำเนินงาน	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(18) ข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(19) บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือมีการเปิดเผยสารสนเทศในตลาดหลักทรัพย์อื่น (เฉพาะกรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีหน้าที่ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือสำนักงาน)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(20) มีมติให้ซื้อหุ้นคืนหรือจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน(เฉพาะขนาดรายการที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

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 ***