

สวัสดีครับ เพื่อนๆ บริษัทจดทะเบียน เผลอแป๊บเดียว เข้าสู่ไตรมาสสุดท้ายของปี 2557 แล้วครับ ในช่วงที่ผ่านมา บางบริษัทอาจจะได้รับจดหมายจาก ก.ล.ต. ให้ดำเนินการปรับปรุง/แก้ไขแบบ 56-1 ซึ่งก็เป็นผลจากการ review แบบ 56-1 ของ ก.ล.ต. ในปีที่ผ่านมา ก.ล.ต. หวังว่าข้อเสนอแนะดังกล่าวที่ส่งให้บริษัท จะเป็นตัวช่วยยกระดับการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 ให้มีข้อมูลสำคัญที่มีประโยชน์ต่อผู้ลงทุนครบถ้วนมากยิ่งขึ้นครับ และเมื่อเร็ว ๆ นี้ ก.ล.ต. ได้มีจดหมายแจ้งผลการประเมิน CSR progress indicator และ Anti-corruption progress indicator ซึ่งเป็นโครงการที่ ก.ล.ต. สนับสนุนให้สถาบันไทยพัฒน์ดำเนินการประเมินเพื่อช่วยให้บริษัททราบถึงพัฒนาการในการดำเนินการเรื่องดังกล่าวในปัจจุบัน และนำไปพัฒนาแผนธุรกิจของบริษัทให้มีเรื่องดังกล่าวได้ด้วย

ก.ล.ต. บอกล่า 9 ลิป ฉบับนี้มีเนื้อหาที่น่าสนใจ ดังนี้ ครับ

เลาะรั้ว ก.ล.ต. Update โครงการประเมิน CSR และ Anti-corruption Progress Indicators ของ บจ. **ก้าวสู่ บจ. มีอาชีพ** แนะนำเมื่อบริษัทจดทะเบียนมีการเปลี่ยนธุรกิจ และวิธีการปฏิบัติเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการและผู้บริหาร **คำถามน่ารู้ (FAQs)** การคำนวณขนาดรายการได้มาหรือจำหน่ายไป ครับ แล้วพบกันใหม่ในฉบับหน้า (ไตรมาสที่ 4) ครับ

เพื่อน ๆ บริษัทจดทะเบียน สามารถส่งคำถาม ข้อสงสัย คำแนะนำต่าง ๆ มาได้ที่ corgov@sec.or.th และสามารถอ่าน ก.ล.ต. บอกล่า 9 ลิป ย้อนหลังได้ที่

<http://www.sec.or.th/TH/Pages/All-Publications.aspx>

ผลการประเมิน Progress Indicator

ก.ล.ต. ได้สนับสนุนสถาบันไทยพัฒน์จัดทำตัวชี้วัดความคืบหน้าของการดำเนินการเรื่อง CSR in-process และ Anti-corruption หรือ CSR progress indicator และ Anti-corruption progress indicator ของ บจ. เป็นปีแรก โดยโครงการนี้ได้เริ่มดำเนินการมาตั้งแต่ต้นปี ซึ่งได้รับความร่วมมือจาก บจ. ในการเข้าสัมภาษณ์ ร่วมประชุมฟังคำชี้แจง และการส่ง content index form ด้วยดี ซึ่งผลการประเมินแล้วเสร็จแล้ว ก.ล.ต. จะเปิดเผยเฉพาะผล Anti-corruption progress indicator ในหน้า website ก.ล.ต. หัวข้อ company profile ตั้งแต่ 15 ต.ค. 2557 และจะยังไม่เปิดเผยผล CSR progress indicator เนื่องจาก CSR in-process มีความหมายและบริบทกว้าง จึงยังต้องใช้เวลาในการดำเนินการ อีกทั้ง ก.ล.ต. จะมีการหารือกับผู้แทนของ บจ. เพื่อทำความเข้าใจหลักเกณฑ์การประเมิน

ทั้งนี้ บจ. สามารถขอรับข้อมูลเกี่ยวกับผลการประเมินเป็นรายบริษัทจากสถาบันไทยพัฒน์ได้ด้วย เพื่อนำมาใช้ปรับปรุงแผนการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวในปีต่อไป สำหรับแบบ 56-1 ประจำปี 2557 ก.ล.ต. สนับสนุน บจ. เปิดเผยข้อมูลในส่วน CSR in process ให้มีความชัดเจน ครบถ้วนสมบูรณ์ เพื่อที่สถาบันไทยพัฒน์จะได้มีข้อมูลที่ใช้ตั้งต้นประเมินได้ครบถ้วนในปีหน้า

ก้าวสู่ บจ. มืออาชีพ

การเพิ่มทุน PP ราคาต่ำ ที่ไม่มีวัตถุประสงค์การใช้เงินชัดเจน

เนื่องจากการเพิ่มทุน PP ในราคาต่ำในจำนวนมาก นอกจากผู้ถือหุ้นจะสูญเสีย control dilution แล้วยังเสีย price / earning dilution รวมถึงอาจเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ใช้ความระมัดระวังรอบคอบในการพิจารณาตัดสินใจดำเนินการ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของ บจ. และผู้ถือหุ้นด้วย ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น จึงควรต้องเปิดเผย วัตถุประสงค์ในการใช้เงินและประโยชน์ที่ บจ. จะได้รับจากส่วนลดราคาต่ำ อย่างชัดเจนเพียงพอต่อการตัดสินใจ และยังแสดงถึงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตามที่ควรจะเป็น และการระดมทุนที่โปร่งใสด้วย

หากเป็นการระดมทุนเพื่อนำไปใช้ซื้อทรัพย์สิน/ลงทุนธุรกิจใหม่ ซึ่งมีผลให้ บจ. มีการเปลี่ยนแปลงธุรกิจอย่างมีสาระสำคัญ และโดยสาระสำคัญเป็นการ backdoor listing คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้ลงทุนเป็นสำคัญ โดยปฏิบัติตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. SET และพรบ. หลักทรัพย์ฯ เช่น หลักเกณฑ์การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์/รายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมทั้งขอให้ SET พิจารณารับหลักทรัพย์ใหม่ (relisting) และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอด้วย ซึ่งที่ผ่านมา ก.ล.ต. ได้ประสานงานกับ SET มาโดยตลอด เพื่อสนับสนุนการที่ SET จำเป็นต้องบังคับใช้

การแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร

ปัจจุบันมี บจ. หลายแห่งมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล กรรมการ/ผู้บริหาร เช่น การแต่งตั้งใหม่ การพ้นจากตำแหน่ง หรือการเปลี่ยนแปลงข้อมูลตำแหน่ง เช่น เลื่อนตำแหน่ง บจ. ที่ได้แจ้งข่าวดังกล่าวกับ SET แล้ว ขอให้ update ข้อมูลดังกล่าวใน “ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหาร” ของ ก.ล.ต. ผ่าน website ของ ก.ล.ต. ด้วย ให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันด้วย

วิธีการดำเนินการเป็นดังนี้ ครับ

1. การแจ้งแต่งตั้ง/เพิ่มกรรมการและผู้บริหาร

1.1 กรอกข้อมูลในแบบ 35-E1 ซึ่งอยู่ใน ระบบข้อมูลรายชื่อ กรรมการและผู้บริหาร ทาง online ที่หน้า website ของ ก.ล.ต. หรือที่ <http://www.sec.or.th/TH/Pages/whitelist.aspx>

1.2 พิมพ์แบบ 35-E1 จากระบบตามข้อ 1.1 แล้ว

ให้กรรมการหรือผู้บริหารเจ้าของข้อมูล ลงนาม + กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทลงนามรับรอง พร้อมแนบเอกสารประกอบ เช่น สำเนาบัตรประชาชน สำเนา passport หรือ

กฎเกณฑ์การเข้าจดทะเบียนโดยอ้อม (Backdoor Listing) ให้เป็นไปตามเจตนารมณ์อย่างจริงจัง เพื่อคุ้มครองผู้ถือหุ้นและรักษาความเป็นระเบียบโดยรวมของ SET

ก้าวสู่ บจ. มืออาชีพ (ต่อ)

การแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร (ต่อ)

สำเนาเอกสารการเปลี่ยนชื่อ แล้วแต่กรณี เป็นต้น

นำส่ง hardcopy ต่อ ก.ล.ต. (ส่งฝ่ายพัฒนาบริษัท)

ดำเนินการภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง/เพิ่มเติม

2. การแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหาร เช่น

การเปลี่ยนชื่อ-นามสกุล ตำแหน่ง วุฒิการศึกษา หรือการอบรม

กรอกข้อมูลที่เปลี่ยนแปลงใน ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหาร ทาง online

พิมพ์แบบแจ้งเปลี่ยนแปลงข้อมูล ทาง online + ให้กรรมการหรือผู้บริหารเจ้าของข้อมูล ลงนาม

นำส่ง hardcopy ต่อ ก.ล.ต.

ดำเนินการภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่การเปลี่ยนแปลงข้อมูล

3. การแจ้งลาออกของกรรมการและผู้บริหาร

ดำเนินการแจ้งลาออก ใน ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารทาง online

ไม่ต้องส่งเอกสารให้กับสำนักงาน

ดำเนินการภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่การลาออกมีผลใช้บังคับ

นอกจากนี้ กรรมการ/ผู้บริหารยังต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามแบบ 59-1 และแบบ 59-2 ต่อ ก.ล.ต. ด้วย

คำถามน่ารู้ (FAQs)

Q: การคำนวณขนาดรายการได้มา/จำหน่ายไป ที่มี term การชำระเงินหลายงวด เช่น บริษัทซื้อคลังสินค้ามูลค่า 170 ลบ. โดยมี term การชำระเงินตามตารางด้านล่าง ควรคำนวณขนาดรายการอย่างไร

ครั้งที่	วันที่	จำนวน (ล้านบาท)
1.	ลงนามในสัญญา	20 ล้านบาท
2.	ภายใน 1 เดือน	50 ล้านบาท
3.	ภายใน 3 เดือน	50 ล้านบาท
4.	ภายใน 6 เดือน	50 ล้านบาท

A: บริษัทต้องคำนวณขนาดรายการตามมูลค่าการซื้อคลังสินค้าจำนวน 170 ลบ. ที่ได้ตกลงเข้าทำการซื้อขายตามสัญญา โดยไม่ควรพิจารณาขนาดรายการแยกตาม term หรือ เงื่อนไขการชำระเงิน

Q: บริษัททำสัญญาเข้าร่วมลงทุนโดยซื้อหุ้นจำนวน 250 ลบ. โดยในสัญญาร่วมลงทุนมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องทำการเพิ่มทุนหลังจากซื้อหุ้นแล้ว ควรคำนวณขนาดรายการอย่างไร

A: บริษัทต้องคำนวณขนาดรายการโดยรวมมูลค่าการลงทุนซื้อหุ้นจำนวน 250 ลบ. รวมกับจำนวนเงินเพิ่มทุนที่บริษัทต้องลงทุนในภายหลังที่กำหนดไว้ในสัญญาเข้าร่วมลงทุนด้วย เนื่องจากพิจารณาได้ว่ารายการลงทุนดังกล่าว ประกอบด้วยการลงทุน 2 ส่วน คือ เงินลงทุนซื้อหุ้นและเงินเพิ่มทุนภายหลัง ซึ่งพิจารณาว่าเป็นรายการลงทุนเดียวกัน