

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. ๖/๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์

และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร

ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๕๙ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๙ สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

(๑) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๓๘/๒๕๖๑ เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(๒) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๖๑/๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๗๔/๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ข้อ ๒ ในประกาศนี้และในแบบที่กำหนดตามประกาศนี้

“หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ้น หรือหลักทรัพย์แปลงสภาพ

“หลักทรัพย์แปลงสภาพ” หมายความว่า หลักทรัพย์ที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไขในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(๑) ให้แปลงสภาพการชำระหนี้เป็นการส่งมอบหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียนได้

(๒) ให้สิทธิผู้ถือหลักทรัพย์ที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

(๓) ให้สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนโดยอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

“สัญญาซื้อขายล่วงหน้า” หมายความว่า สัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีลักษณะครบถ้วนดังต่อไปนี้

(๑) มีข้อกำหนดให้คู่สัญญาได้รับผลตอบแทนโดยอ้างอิงกับราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

(๒) เป็นสัญญาที่จัดให้มีการซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ได้รับใบอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ และบุคคลต่อไปนี้

(๑) ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสูงสุดของแต่ละสายงานนับต่อจากผู้จัดการลงมา ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีหุ้นซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์

(๒) ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร ๔ รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ ๔ ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า ในกรณีที่เป็นบริษัทจดทะเบียนอื่นนอกจากบริษัทตาม (๑)

“บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่ว่าจะเป็นบริษัทไทยหรือบริษัทต่างประเทศ แต่ไม่รวมถึงบริษัทต่างประเทศที่มีลักษณะครบถ้วนดังต่อไปนี้

(๑) มีตลาดหลักทรัพย์หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศเป็นตลาดหลักทรัพย์หลักหรือเป็นหน่วยงานกำกับดูแลหลัก (home regulator)

(๒) ตลาดหลักทรัพย์หลักหรือหน่วยงานกำกับดูแลหลักของประเทศนั้น มีหลักเกณฑ์ในการทำงานเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของไทยที่กำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัท ตลอดจนผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน หรือผู้มีลักษณะในการทำงานเดียวกัน ในกรณีบริษัทอยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการ

“บริษัทไทย” หมายความว่า บริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย

“บริษัทต่างประเทศ” หมายความว่า บริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์” หมายความว่า ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

“การขายขอร์ด” หมายความว่า การขายหลักทรัพย์ที่ต้องยึดหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ

ข้อ ๓ ให้บุคคลที่มีตำแหน่งหรือฐานะดังต่อไปนี้ ในบริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่จัดทำและส่งรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเองและบุคคลที่มีความสัมพันธ์ ตามข้อ ๔ ต่อสำนักงาน

(๑) กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียน

(๒) ผู้บริหารชั่วคราว ผู้ทำแผน ผู้บริหารแผน ผู้บริหารแผนชั่วคราวตามกฎหมายว่าด้วย สัมละลายของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ในกรณีที่บุคคลดังกล่าวเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงกรรมการและ ผู้บริหารของนิติบุคคลดังกล่าวด้วย โดยผู้บริหารของนิติบุคคลนั้น ให้มีความหมายเช่นเดียวกับผู้บริหาร ของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นลูกหนี้

ข้อ ๔ บุคคลที่มีความสัมพันธ์ตามข้อ ๓ ได้แก่

(๑) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา

(๒) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

(๓) นิติบุคคลที่มีบุคคลตามข้อ ๓ บุคคลตาม (๑) หรือ (๒) เป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ ๓๐ ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และเป็นสัดส่วนการถือหุ้นที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น

ข้อ ๕ ในกรณีที่บุคคลที่มีหน้าที่รายงานตามข้อ ๓ ได้จัดทำและส่งรายงานการเปลี่ยนแปลง การถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามหลักเกณฑ์ในประกาศนี้ ให้ถือว่าคู่สมรสหรือ ผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยาที่มีตำแหน่งหรือฐานะตามข้อ ๓ ในบริษัทจดทะเบียนเดียวกันได้จัดทำและ ส่งรายงานตามประกาศนี้แล้ว

ข้อ ๖ หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต้องรายงานตามข้อ ๓ ได้แก่ หุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน รวมทั้งหลักทรัพย์แปลงสภาพหรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีปัจจัยอ้างอิงเป็นหุ้นที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียนที่บุคคลตามข้อ ๓ มีตำแหน่งหรือฐานะอยู่ในบริษัทนั้น

ข้อ ๗ การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศนี้ ให้จัดทำและส่งรายงานต่อสำนักงานตามเงื่อนไขและระยะเวลาดังต่อไปนี้ ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ลักษณะของผู้ยื่น	วิธีการยื่นและกำหนดเวลาการยื่นรายงาน (เลือกวิธีการใดวิธีการหนึ่ง)	
	(ก) การยื่นรายงานทุกครั้งเมื่อมีการทำรายการ ^(๑)	(ข) การยื่นรายงานเมื่อครบรอบระยะเวลาหรือมูลค่ารวม
๑. กรณีผู้ยื่นยังไม่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ^(๒) โดยที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งรายชื่อกรรมการและผู้บริหารเพื่อนำเข้าสู่ระบบดังกล่าวแล้ว	ภายใน ๗ วันทำการนับแต่วันที่ทำการ	ยื่นรายงานเมื่อเข้าเงื่อนไขหรือเงื่อนไขอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้ แล้วแต่กรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน ๑) เมื่อมูลค่ารวมของรายการตั้งแต่ ๓ ล้านบาทขึ้นไป ๒) เมื่อครบรอบระยะเวลา ๖ เดือน นับแต่วันที่ทำการแรก ทั้งนี้ ให้ยื่นภายใน ๓ วันทำการ นับแต่วันที่เงื่อนไขหรือเงื่อนไขสำเร็จ
๒. กรณีอื่นนอกจาก ๑.	ภายใน ๓ วันทำการนับแต่วันที่ทำการ	

^(๑) การทำรายการ หมายถึง การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

^(๒) ระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของตามประกาศสำนักงานว่าด้วยแบบและวิธีการแจ้งหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

ข้อ ๘ การรายงานตามข้อ ๗ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) ให้รายงานการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนทุกรายการที่กระทำโดยตนเองและบุคคลที่มีความสัมพันธ์

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

(ก) ราคาปิดของวันที่ทำรายการ

(ข) ราคาปิดของวันที่มีการซื้อขายครั้งล่าสุดก่อนวันที่ทำรายการ ในกรณีที่มีเหตุให้ไม่สามารถใช้ราคาตาม (ก)

(ค) ราคายุติธรรมตามแนวทางของสมาคมบริษัทจัดการลงทุนโดยอนุโลม ในกรณีที่มีเหตุให้ไม่สามารถใช้ราคาตาม (ก) และ (ข)

(๓) ให้ถือว่าวันที่ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เป็นวันที่ทำรายการ เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีซื้อหุ้นที่ออกใหม่ ให้ถือว่าวันที่บริษัทจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว กับนายทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดแล้วเสร็จ เป็นวันที่ทำรายการ

(ข) กรณีซื้อหลักทรัพย์แปลงสภาพที่ออกใหม่ ซึ่งมีใช้การดำเนินการผ่านระบบการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (direct listing) ให้ถือว่าวันที่ออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ เป็นวันที่ทำรายการ

(ค) การรายงานในกรณีที่มีการผิดข้อตกลงเกี่ยวกับการส่งมอบหลักทรัพย์ตามสัญญาเยี่ยม และให้ยืมหลักทรัพย์ ให้ถือว่าวันที่มีการผิดข้อตกลงเกี่ยวกับการส่งมอบหลักทรัพย์ เป็นวันที่ทำรายการ

ข้อ ๙ ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ได้รับยกเว้นการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(๑) การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่

(๒) การได้หลักทรัพย์จากการจ่ายหุ้นปันผลของบริษัทจดทะเบียน

(๓) การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ

(๔) การได้หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาโดยทางมรดก

(๕) การได้หลักทรัพย์เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท (Employee Stock Option Plan) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อกรรมการหรือพนักงาน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศให้แก่กรรมการหรือพนักงานของบริษัทต่างประเทศ หรือบริษัทในเครือ ในประเทศไทย

หรือประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ในกรณีที่บริษัทมหาชนจำกัดทำการจำหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืน แล้วแต่กรณี

(๖) การได้หุ้นจากการเข้าร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) คณะกรรมการของบริษัทจดทะเบียนมีหนังสือรับรองต่อสำนักงานว่าโครงการดังกล่าวเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๑๐ ตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน และ

(ข) บริษัทจดทะเบียนได้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับโครงการและความเห็นของคณะกรรมการดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์

(๗) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอันเนื่องมาจากธุรกรรมการโอนหรือรับโอนระหว่างเจ้าของกับผู้รับฝากทรัพย์สิน (custodian) ที่ถือครองหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแทนบุคคลดังกล่าว

(๘) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ที่กระทำกับผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์หรือศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และเข้าลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) กรณีการให้ยืมหลักทรัพย์ ต้องมีข้อกำหนดในสัญญายืมและให้ยืมหลักทรัพย์ที่ให้สิทธิในการเรียกคืนหลักทรัพย์ที่ให้ยืมได้ตลอดอายุของสัญญา

(ข) กรณีการยืมหลักทรัพย์ ต้องเข้าลักษณะที่ครบถ้วนดังนี้

๑. มีการส่งมอบหลักทรัพย์ที่ยืมเพื่อการขายชอร์ตหรือการให้ยืมต่อในฐานะผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันที่ยืม

๒. มีการส่งมอบหลักทรัพย์คืนผู้ให้ยืมภายใน ๕ วันทำการนับแต่วันที่ได้อำนาจหลักทรัพย์เพื่อการส่งคืน

(๙) การวางหลักประกันหรือรับหลักประกันโดยการโอนกรรมสิทธิ์ในหลักทรัพย์ที่เป็นหลักประกันให้แก่ผู้รับหลักประกัน ทั้งนี้ เฉพาะสำหรับธุรกรรมการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์ที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน (๘)

(๑๐) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการบังคับขายหลักทรัพย์ในกรณีดังนี้

(ก) การบังคับขายตามข้อกำหนดหรือเงื่อนไขของการได้หลักทรัพย์เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัทตาม (๕)

(ข) การบังคับขายหุ้นในส่วนที่นายจ้างสมทบเงินเพิ่มตามข้อกำหนดหรือเงื่อนไขของโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างตาม (๖)

ข้อ ๑๐ โครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ต้องไม่มีลักษณะที่เอื้อให้กรรมการหรือผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจในการลงทุนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทจดทะเบียน และในกรณีที่มีการให้สิทธิแก่ผู้เข้าร่วมโครงการในฐานะกรรมการของบริษัท โครงการดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งนี้ ตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด

(๒) มีข้อกำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารต้องนำส่งเงินสะสมเข้าโครงการเป็นงวดคงที่สม่ำเสมอตามจำนวนหรือสัดส่วนที่กำหนดในโครงการ เพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

(๓) มีข้อกำหนดให้ผู้ดำเนินการตามโครงการต้องซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนเป็นรายงวด และในวันที่กำหนดแน่นอนซึ่งระบุไว้ในโครงการ โดยการซื้อหุ้นดังกล่าวต้องกระทำในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ แล้วแต่กรณี

(๔) มีการแยกบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาตามโครงการดังกล่าวออกจากบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาจากการลงทุนส่วนตัวของกรรมการหรือผู้บริหาร

ข้อ ๑๑ ให้บุคคลที่มีหน้าที่ตามข้อ ๓ สิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานตามประกาศนี้เมื่อบุคคลดังกล่าวพ้นจากตำแหน่งหรือฐานะตามข้อ ๓ หรือเมื่อบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ไม่มีสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้ว

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๑๒ การได้หุ้นตามโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการ

กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๑๒/๒๕๕๒ เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงาน การถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๒ ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อไป และให้การบังคับขายหุ้น ในส่วนที่นายจ้างสมทบเงินเพิ่มตามข้อกำหนดหรือเงื่อนไขของโครงการดังกล่าวได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ด้วย

ข้อ ๑๓ ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศดังต่อไปนี้ ให้การอ้างอิงดังกล่าว หมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

(๑) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๑๔/๒๕๔๐ เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๐

(๒) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๑๒/๒๕๕๒ เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ ๑๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๒

(๓) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. ๓๘/๒๕๖๑ เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๑๔ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นางพรอนงค์ บุชราตระกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์