

24 ธันวาคม 2568

เรียน นายกสมาคมบริษัทจดทะเบียน
ประธานกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ
ประธานกรรมการสมาคมธนาคารไทย
กรรมการผู้จัดการ

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ทุกบริษัท
บริษัทที่ปรึกษาทางการเงินทุกบริษัท
บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง
ธนาคารพาณิชย์ทุกแห่ง

ที่ จต.(ว) 12/2568 เรื่อง การปรับปรุงแนวทางในการนำเสนอรายงานเหตุการณ์
ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) กำหนดให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (“issuer”) มีหน้าที่รายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อเกิดเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) และเหตุการณ์ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 63/2559 เรื่อง การรายงานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ออกตราสารหนี้ภายหลังจากการเสนอขายตราสารหนี้ ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2559 สำหรับ issuer ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้ (“ประกาศ ที่ สจ. 63/2559”)

อย่างไรก็ดี ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) มีหลักเกณฑ์กำหนดให้บริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (“บริษัทจดทะเบียน”) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามที่กำหนด¹ ซึ่งมีความสอดคล้องกับเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศ ที่ สจ. 63/2559 ดังนั้น เพื่อเป็นการลดภาระของบริษัทจดทะเบียนในการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์และรายงานข้อมูลเหตุการณ์ต่อ

¹ ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 และ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง แนวทางการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนในกรณีบริษัทจดทะเบียนถูกครอบงำกิจการ ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2539

สำนักงาน ก.ล.ต. ด้วยชุดข้อมูลเดียวกัน และเพื่อชักจูงความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ สำหรับ issuer ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้ ไม่ว่าจะเป็นบริษัทจดทะเบียนหรือไม่ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเรียนดังนี้

1. แนวทางการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ

1.1 กรณีที่ issuer เป็นบริษัทจดทะเบียน

ให้เปิดเผยเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดขั้นต่ำและข้อความเพิ่มเติมตามแนวทางการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย (มาตรา 57) กำหนด รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

1.2 กรณีที่ issuer ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

ยังคงเป็นไปตามแนวทางที่ใช้เดิม โดยให้ issuer ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้รายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามแนวทางการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย (มาตรา 57) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

นอกจากนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ได้จัดทำตัวอย่างรายงานเหตุการณ์สำคัญตามมาตรา 57 รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 3

2. แนวทางดำเนินการเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญสำหรับ issuer ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้

สำหรับ issuer ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้ นอกจากจะมีหน้าที่รายงานตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศที่ สจ. 63/2559 แล้ว ยังมีหน้าที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นกู้ (“ข้อกำหนดสิทธิ”) อย่างไรก็ดี ในช่วงที่ผ่านมาเกิดเหตุการณ์ที่ issuer ผิดข้อตกลงในการชำระหนี้ตามตราสาร (“default”) หรือเหตุการณ์ที่ถือเป็นเหตุให้ issuer ผิดข้อตกลงตามตราสาร (events of default : “EOD”) ตามข้อกำหนดสิทธิบ่อยครั้ง อย่างไรก็ดี สำนักงาน ก.ล.ต. พบว่า issuer หลายรายยังมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนในการรายงานเหตุการณ์สำคัญตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และประกาศ ที่ สจ. 63/2559 สำนักงาน ก.ล.ต. จึงได้จัดทำคู่มือการรายงานเหตุการณ์ดังกล่าว ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 4 เพื่อให้ issuer ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ต่อไป

3. บทลงโทษกรณีการรายงานตามมาตรา 57 ล่าช้า

issuer มีหน้าที่รายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ โดยการที่ไม่ได้รายงานหรือรายงานล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด เข้าข่ายเป็นการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมีโทษทางอาญาตามมาตรา 274 แห่งพระราชบัญญัติเดียวกัน

ในการนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับติดต่อสอบถาม คือ นางสาวสุวรรณา กลันทมาศ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายตราสารหนี้ โทรศัพท์ 0-2033-9609 อีเมล suwannak@sec.or.th หรือนางสาวเจนจิรา ต่อศรีเจริญ เจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายตราสารหนี้ โทรศัพท์ 0-2263-6555 อีเมล janejirat@sec.or.th

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทยากร จิตรกุลเดชา)

ผู้อำนวยการฝ่ายตราสารหนี้

เลขาธิการแทน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ภาพถ่ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สจ. 63/2559 เรื่อง การรายงานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ออกตราสารหนี้
ภายหลังจากการเสนอขายตราสารหนี้ ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2559
2. แนวทางการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย (มาตรา 57)
3. ตัวอย่างการรายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57
4. คู่มือสำหรับบริษัทที่ออกตราสารหนี้ ในการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญตาม
มาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ฝ่ายตราสารหนี้

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6231