

7 กรกฎาคม 2569

เรียน นายกสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
ประธานกรรมการชมรมวาณิชธนกิจ
กรรมการผู้จัดการ
บริษัทจดทะเบียนทุกบริษัท
บริษัทที่ปรึกษาทางการเงินทุกบริษัท

ที่ ก.ล.ต.นร.(ว) 39/2569 เรื่อง ยกเลิกการสอบทานร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและ
ร่างรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ สำหรับการเสนอขายหุ้น
ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดในกรณีที่มีนัยสำคัญ และร่างรายงานความเห็นของ
ที่ปรึกษาของผู้ถือหุ้น สำหรับการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมด
ของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความคล่องตัวในการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนและ
ที่ปรึกษาทางการเงิน ลดขั้นตอนและระยะเวลาการดำเนินการ ตลอดจนปรับเปลี่ยนแนวทางการกำกับ
ดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงินให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลผู้ประกอบการในตลาดทุน
ประเภทอื่น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”)
จึงขอปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลโดยยกเลิกการสอบทานร่างเอกสารบางรายการก่อนการเปิดเผย
ต่อผู้ถือหุ้น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. การยกเลิกการนำส่งร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและร่างรายงานความเห็น
ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (Independent Financial Advisor Report: “IFA Report”)
เพื่อการสอบทาน สำหรับการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement: “PP”)
ในกรณีที่มีนัยสำคัญ

ตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาต
ให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565
กำหนดให้การเสนอขายหุ้น PP ที่เข้าข่ายกรณีที่มีนัยสำคัญ จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
โดยบริษัทจดทะเบียนต้องจัดทำหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นซึ่งมีข้อมูลอย่างน้อยตามที่หลักเกณฑ์กำหนด

และจัดให้มี IFA Report เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ที่ผ่านมา สำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนนำส่งร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและร่าง IFA Report ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อสอบทานข้อมูลและแจ้งข้อสังเกตก่อนจัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

ในการนี้ เพื่อลดภาระและเพิ่มความคล่องตัวในการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนและที่ปรึกษาทางการเงิน พร้อมทั้งส่งเสริมให้ผู้ประกอบวิชาชีพรับผิดชอบต่อคุณภาพของการปฏิบัติงานตามมาตรฐานวิชาชีพมากยิ่งขึ้น สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอยกเลิกการนำส่งร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและร่าง IFA Report สำหรับการเสนอขายหุ้น PP ที่เข้าข่ายกรณีที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้สำนักงาน ก.ล.ต. สอบทานและแจ้งข้อสังเกตก่อนจัดส่งให้กับผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ การปรับปรุงกระบวนการดังกล่าวเป็นการมุ่งเน้นย้ำถึงความสำคัญของหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย (fiduciary duty) ของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน ตลอดจนความรับผิดชอบตามมาตรฐานวิชาชีพของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตเพื่อปกป้องประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น โดยบุคคลดังกล่าวย่อมมีบทบาทหลักในการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วน และความสมเหตุสมผลของข้อมูลผ่านกลไกการกำกับดูแลและการควบคุมภายในของตนเองอย่างเต็มรูปแบบ

อนึ่ง ขอเรียนว่าสำนักงาน ก.ล.ต. ยังคงติดตามและกำกับดูแลการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียนผ่านข้อมูลที่เปิดเผยผ่านระบบสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะพิจารณาดำเนินการตามความเหมาะสมเพื่อให้มั่นใจว่าผู้ลงทุนได้รับข้อมูลที่มีนัยสำคัญอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระและผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง

2. การยกเลิกการสอบทานร่างรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (“Whitewash”)

ตามที่ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สก. 29/2561 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ ลงวันที่ 30 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 กำหนดให้ผู้ขอผ่อนผันยื่นคำขอสอบทานข้อมูลในร่างหนังสือขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแบบ 247-7 และดำเนินการให้กิจการร่วมยื่นร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นที่มีข้อมูลอย่างน้อยตามที่หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด ซึ่งรวมถึงร่างรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาของผู้ถือหุ้นของกิจการต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อสอบทานข้อมูลและแจ้งข้อสังเกตก่อนการจัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นนั้น

ทั้งนี้ เพื่อให้แนวทางการกำกับดูแลเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกรณีการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement: “PP”) ที่มีนัยสำคัญตามข้อ 1 สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอยกเลิกการสอบทานและการแจ้งข้อสังเกตต่อร่างรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาของผู้ถือหุ้นในกรณี Whitewash โดยที่ผู้ขอผ่อนผันยังคงมีหน้าที่ต้องยื่นคำขอสอบทานข้อมูลในร่างหนังสือขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแบบ 247-7 และดำเนินการให้กิจการร่วม

ยื่นร่างหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อการสอบทานและแจ้งข้อสังเกตก่อนการจัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นเช่นเดิม โดยสำนักงาน ก.ล.ต. จะกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงินและผู้ควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง โดยอาศัยร่างรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินฉบับที่นำเสนอต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ในการพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่หนังสือฉบับนี้เป็นต้นไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายไพบุลย์ ดำรงวารี)

ผู้ช่วยเลขาธิการ

เลขาธิการแทน

ฝ่ายนโยบายระดมทุน

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2033-9640 0-2263-6514