

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. 14/2540

เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ออกข้อกำหนดด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2535

ข้อ 2 ในประกาศนี้และในรายงานการถือหลักทรัพย์ที่กำหนดตามประกาศนี้ “หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ้น หรือหลักทรัพย์แปลงสภาพ

“หลักทรัพย์แปลงสภาพ”⁴ หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้

“หุ้นกู้แปลงสภาพ” หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัด ที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดนั้น

“ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น”⁴ หมายความว่า ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดที่ให้สิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดนั้น และให้หมายความรวมถึงใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้

“ใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้”⁴ หมายความว่า ตราสารที่บริษัทมหาชนจำกัดออกให้แก่ผู้ถือหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีอยู่ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นนั้นหรือบุคคลอื่นที่รับโอนตราสารดังกล่าวใช้เป็นหลักฐานในการใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทมหาชนจำกัดนั้น โดยสิทธิดังกล่าวเป็นสัดส่วนกับจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นนั้นแต่ละคนมีอยู่

“ผู้บริหาร”⁶ หมายความว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร สี่รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร รายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“เสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน” หมายความว่า การเสนอขายหลักทรัพย์ ที่ต้องยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน ตามมาตรา 65

“เสนอขายหลักทรัพย์แก่บุคคลในวงจำกัด” หมายความว่า การเสนอขาย หลักทรัพย์ที่ผู้เสนอขายได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานตามมาตรา 64

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 3 ให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดที่ได้รับอนุญาตจาก สำนักงานให้เสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือให้เสนอขายหลักทรัพย์แก่บุคคลในวงจำกัด และต่อมาได้มีเจ้าของหลักทรัพย์รายใดรายหนึ่งเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน มีหน้าที่ต้อง จัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ในบริษัทมหาชนจำกัดที่ตนเป็นผู้บริหารหรือผู้สอบบัญชียื่นต่อสำนักงานตามที่กำหนดในข้อ 4

ข้อ 4 การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ตามข้อ 3 ได้แก่การรายงานดังต่อไปนี้

- (1) การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานเป็นครั้งแรก ให้ใช้แบบ 59-1
- (2) การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ให้ใช้แบบ 59-2

ในกรณีที่การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของผู้บริหารและผู้สอบบัญชี เป็นผลมาจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ หรือเป็นผลมาจากการใช้สิทธิตาม หลักทรัพย์แปลงสภาพ หรือ เป็นการได้มาโดยทางมรดก ไม่ถือว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เป็นการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่ต้องรายงานตาม (2)

ข้อ 5 การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานเป็นครั้งแรกตามข้อ 4(1) ให้ยื่นต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่

- (1) วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือ
- (2) วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือผู้สอบบัญชี ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งภายหลังจากวันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ตาม (1)

ข้อ 6 การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามข้อ 4(2) ให้ยื่นต่อสำนักงานทุกครั้งเมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ให้ยื่นภายในสามวันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น

ข้อ 7⁵ เมื่อบริษัทมหาชนจำกัดตามประกาศนี้สิ้นสุดหน้าที่จัดทำและส่งงบการเงิน และรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามนัยแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดนั้น สิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานตามข้อ 3 เช่นเดียวกัน

เมื่อกรณีที่ทำให้บริษัทมหาชนจำกัดสิ้นสุดหน้าที่ตามวรรคหนึ่งหมดไป ให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดนั้นจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานตามข้อกำหนดในประกาศนี้ต่อไปเช่นเดิม ในกรณีนี้ ให้ผู้บริหารและผู้สอบบัญชียื่นรายงานการถือหลักทรัพย์โดยใช้แบบ 59-1 ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่กรณีดังกล่าวหมดไป

ข้อ 8 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2540 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2540

นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา

(นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์