



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

24 กุมภาพันธ์ 2542

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ทุกบริษัท

ที่ ช. (ว) 5 /2542 เรื่อง ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการดำเนินการแยกการประกอบ
ธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน

ตามที่กระทรวงการคลังได้ออกกฎกระทรวง ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2541) ออกตามความ
ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมกฎกระทรวง ฉบับที่ 3
(พ.ศ. 2537) ออกตามความในพระราชบัญญัติฉบับเดียวกัน อันเป็นการแก้ไขเพิ่มเติมหลักเกณฑ์ เงื่อนไข
และวิธีการในการพิจารณาให้ความเห็นชอบโครงการการจัดตั้งและการออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจ
หลักทรัพย์ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่อันเนื่องมาจากการแยกการประกอบธุรกิจเงินทุน
และธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน ประกอบกับคณะกรรมการ ก.ล.ต. ได้ออกประกาศคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 39/2541 เรื่อง ข้อกำหนดที่ออกตามกฎกระทรวงเกี่ยวกับ
การแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน และกฎกระทรวงเกี่ยวกับการควบ
บริษัทหลักทรัพย์เข้ากันและการซื้อกิจการ ลงวันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2541 ซึ่งสำนักงานได้นำส่ง
สำเนาประกาศดังกล่าวให้บริษัททราบแล้ว ตามหนังสือที่ ช.(ว) 31/2541 ลงวันที่ 29 ธันวาคม 2541
ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

เนื่องจากกฎกระทรวงฉบับใหม่มีการปรับปรุงหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการ
พิจารณาให้ความเห็นชอบโครงการการจัดตั้งและการออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ให้แก่
บริษัทหลักทรัพย์ที่เกิดขึ้นใหม่อันเนื่องมาจากการแยกธุรกิจหลายประการ รวมทั้งได้มีการยกเลิก
ข้อกำหนดที่ห้ามมิให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทใหม่ก่อนพ้นระยะเวลา 6 เดือน
นับแต่วันที่บริษัทหลักทรัพย์ใหม่เปิดดำเนินการ ดังนั้น ภายใต้หลักเกณฑ์ปัจจุบัน ในขณะที่จัดตั้งบริษัทใหม่
บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ยังคงต้องถือหุ้นในบริษัทใหม่ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของจำนวนหุ้น
ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทใหม่ แต่บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์สามารถลดสัดส่วนการถือหุ้น
บริษัทใหม่ได้ทันทีหลังจากบริษัทใหม่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากรัฐมนตรี และ
มีการโอนสินทรัพย์และหนี้สิน ตลอดจนสิทธิในการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ถ้ามี)

เสร็จสิ้นแล้ว สำนักงานจึงขอยกเลิกหนังสือเวียนซึ่งกำหนดขั้นตอนและวิธีปฏิบัติซึ่งอ้างอิงหลักเกณฑ์เดิม และเพื่อให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่ประสงค์จะแยกธุรกิจได้เข้าใจขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการแยกธุรกิจ ตามหลักเกณฑ์ของกฎกระทรวงที่แก้ไขเพิ่มเติมใหม่ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ที่อ้างถึงข้างต้น สำนักงานจึงขอเรียนชักชวนความเข้าใจ ดังนี้

หนังสือเวียนที่ยกเลิก

- (1) ที่ กตต.ก. (ว) 16/2537 เรื่อง ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการดำเนินการแยกการประกอบ ธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2537
- (2) ที่ กตต.ก. (ว) 17/2538 เรื่อง การโอนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ในกรณีการแยก การประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน ลงวันที่ 12 กันยายน 2538
- (3) ที่ กตต.ช. (ว) 14/2540 เรื่อง การแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ ออกจากกัน ลงวันที่ 31 กรกฎาคม 2540
- (4) ที่ ช. (ว) 4/2541 เรื่อง วิธีปฏิบัติเพิ่มเติมในการดำเนินการแยกการประกอบธุรกิจ เงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน ลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2541

ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน

1. การยื่นคำขอ

(1) ในการแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน กฎกระทรวง ฉบับที่ 3 (พ.ศ. 2537) กำหนดแบบคำขอที่เกี่ยวข้องไว้ทั้งสิ้น 2 แบบคำขอ ได้แก่

(ก) แบบ 90-2 เป็นคำขอรับความเห็นชอบสำหรับการจัดตั้งบริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ยื่นคำขอคือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ที่ประสงค์จะขอแยกการประกอบธุรกิจออกจากกัน

(ข) แบบ 90-3 เป็นคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ยื่นคำขอ คือบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ตามโครงการแยกการประกอบธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีแล้ว

แบบคำขอทั้งสองแบบข้างต้นมีเจ้าหน้าที่ที่ทำการของสำนักงาน อาคาร ดิทีแฮล์ม ทาวเวอร์ส บี ชั้น 15 เลขที่ 93/1 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร ในราคาชุดละ 100 บาท

ทั้งนี้ ในการยื่นคำขอ ให้ผู้ยื่นคำขอจัดส่งสำเนาคำขอและเอกสารหลักฐาน ประกอบคำขอจำนวน 2 ชุด มาพร้อมคำขอฉบับจริงด้วยทุกครั้ง และให้ยื่น ณ ที่ทำการของสำนักงาน ตามที่อยู่ทีกล่าวข้างต้นในวันและเวลาทำการ พร้อมทั้งชำระค่าธรรมเนียมการยื่นคำขอรับความเห็นชอบ การแยกธุรกิจ (แบบ 90-2) และคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ (แบบ 90-3) ค่าขอละ 500 บาท

(2) รายการเอกสารหลักฐานที่ผู้ยื่นคำขอต้องจัดส่งพร้อมแบบคำขอส่วนใหญ่ ได้กำหนดไว้ท้ายแบบคำขอแต่ละแบบคำขอแล้ว อย่างไรก็ตาม เพื่อให้ประโยชน์ในการซักซ้อมความเข้าใจครั้งนี้ สำนักงานจึงขอเรียนทบทวนรายการเอกสารหลักฐานดังกล่าวในหนังสือฉบับนี้อีกครั้งหนึ่ง พร้อมทั้ง ขอแจ้งแนวทางในการจัดทำเอกสารหลักฐานบางรายการในส่วนที่เกี่ยวข้องกับเนื้อหาสาระที่เอกสารหลักฐาน รายการนั้นควรครอบคลุมถึง โดยในลำดับนี้จะกล่าวถึงเอกสารหลักฐานที่ต้องยื่นประกอบแบบคำขอ 90-2 ส่วนรายการเอกสารหลักฐานที่ต้องยื่นประกอบแบบคำขอ 90-3 จะได้กล่าวถึงใน 5. (2) ต่อไป

(2.1) รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ซึ่งแสดงมติดังนี้

(ก) ให้แยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน

(ข) กำหนดอัตราส่วนการถือหุ้นของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ในบริษัท ที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ทั้งในขณะจัดตั้งบริษัทใหม่และหลังจากที่บริษัทใหม่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ หลักทรัพย์แล้ว โดยในขณะจัดตั้งบริษัทใหม่ บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ต้องถือหุ้นในบริษัทใหม่ในอัตรา ไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น

ทั้งนี้ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องมีมติอนุมัติแนวทางของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ ในการทำสัญญารับประกันภัยในลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่มีปัญหาและต้องคงไว้ที่บริษัทเงินทุน เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์พิจารณาการแยกสินทรัพย์และหนี้สินที่กล่าวใน 4. (3) (3.2) และหนังสือเวียน ธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ ธปท.ง. (ว) 4865/2541 เรื่อง ข้อปฏิบัติในการแยกธุรกิจเงินทุนและธุรกิจ หลักทรัพย์ออกจากกัน ลงวันที่ 8 ธันวาคม 2541

(2.2) สำเนาหนังสือขอความเห็นชอบจากธนาคารแห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ถือหุ้นบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ได้เกินอัตราที่กฎหมายกำหนด

(2.3) งบการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ในระยะเวลา 3 ปีย้อนหลัง โดยงบการเงินนั้นต้องผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

(2.4) โครงการการจัดตั้งบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ ให้แสดงข้อมูลรายละเอียดของ บริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ โดยรวมถึงชื่อบริษัทที่จะใช้ในการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้นในขณะจัดตั้งบริษัท และจำนวนทุนจดทะเบียนชำระแล้วซึ่งต้องไม่ต่ำกว่าจำนวนขั้นต่ำที่กฎหมายกำหนด

(2.5) แผนการโอนสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์กับบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ ให้แสดงรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่จะโอนให้กับบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่อย่างละเอียดทั้งจำนวน มูลค่า และกำหนดระยะเวลาในการโอนสินทรัพย์และหนี้สิน โดยแผนการดังกล่าวต้องสอดคล้องกับเกณฑ์พิจารณาการโอนสินทรัพย์และหนี้สินที่จะกล่าวใน 4. ต่อไป

(2.6) แผนการดำเนินงานของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ เช่น แผนแสดงความเสี่ยงของเงินกองทุน แผนการดำเนินการทางการตลาด แผนการพัฒนารูทกิจและบุคลากร วิธีปฏิบัติงานและการควบคุมภายใน ประมาณการงบการเงิน 3 ปี และแหล่งเงินทุนอื่นนอกเหนือจากบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เป็นต้น ทั้งนี้ ในส่วนของแผนแสดงความเสี่ยงของเงินกองทุน ให้แสดงประมาณการความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Capital Rule : NCR) ณ วันแรกที่จะเริ่มประกอบธุรกิจ และประมาณการ NCR ในอีก 3 ปีข้างหน้า โดยใช้ตัวเลขสินทรัพย์และหนี้สินที่แยกไว้ในบัญชีของธุรกิจหลักทรัพย์ปัจจุบันที่คาดว่าจะโอนไปยังบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่เป็นฐานในการคำนวณ และต้องแสดงสมมติฐานของการจัดทำประมาณการไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงผลกระทบต่อความสามารถในการดำรง NCR ถ้าปัจจัยสำคัญในการจัดทำประมาณการไม่เป็นไปตามสมมติฐานที่ตั้งไว้ (sensitivity analysis) เช่น ผลกระทบของการที่ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลง เป็นต้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์มีแผนที่จะลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์ใหม่ ให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์จัดส่งแผนการลดสัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าว โดยแสดงรายละเอียดและระยะเวลาที่จะดำเนินการลดสัดส่วน พร้อมทั้งรายละเอียดเกี่ยวกับบุคคลที่จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหม่ สัดส่วนการถือหุ้นของแต่ละบุคคลนั้น รวมทั้งสำเนาบันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding) หรือสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัทหลักทรัพย์ใหม่ (ถ้ามี) มาพร้อมกันด้วย และในกรณีที่บุคคลดังกล่าวจะเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์ใหม่เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ใหม่ บุคคลนั้นต้องไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎกระทรวง ฉบับที่ 3 (พ.ศ. 2537) ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2541) ด้วย

(2.7) ผังแสดงการจ้องกันงาน และรายชื่อผู้บริหารของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ และของบริษัทเงินทุนภายหลังการแยกธุรกิจ

(2.8) ประวัติการศึกษาและประสบการณ์การทำงานของผู้ที่จะได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่

(2.9) แผนการดำเนินงานของบริษัทเงินทุนภายหลังการแยกการประกอบธุรกิจ
เช่น แผนการดำเนินการทางการตลาด แผนการพัฒนาธุรกิจและบุคลากร วิธีปฏิบัติงานและการควบคุมภายใน และประมาณการงบการเงิน 3 ปี เป็นต้น

(2.10) เอกสารหลักฐานอื่น เพื่อให้การพิจารณาคำขอแยกการประกอบธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกันเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ในระหว่างที่คำขอแยกการประกอบธุรกิจ (แบบ 90-2) อยู่ระหว่างการพิจารณา หากบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์มีการยื่นคำขอใด ๆ หรือจัดส่งเอกสารหลักฐานใด ๆ ให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทย ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการแยกธุรกิจออกจากกัน ไม่ว่าจะการยื่นหรือจัดส่งนั้นจะเกิดจากบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์เห็นสมควรเอง หรือเป็นการปฏิบัติตามคำขอหรือคำสั่งของธนาคารแห่งประเทศไทย เช่น เอกสารเกี่ยวกับการขออนุญาตต่อธนาคารแห่งประเทศไทย ในเรื่องอัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์รวมต่อเงินกองทุนของบริษัทเงินทุนเกินกว่าเกณฑ์ที่กำหนด และเรื่องการให้กู้ยืมหรือลงทุนในบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่เกินกว่าเกณฑ์ที่กำหนด เป็นต้น ให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์จัดส่งสำเนาคำขอหรือเอกสารหลักฐานดังกล่าวให้แก่สำนักงานในคราวเดียวกันด้วย และในทำนองกลับกัน ให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์จัดส่งสำเนาคำขอหรือเอกสารหลักฐานที่ยื่นหรือส่งให้สำนักงานไปยังธนาคารแห่งประเทศไทยด้วย

2. การยื่นคำขอที่เกี่ยวข้องกับองค์กรอื่น

สำหรับบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ยื่นคำขอโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของตนให้แก่บริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ โดยปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยไม่ชักช้า

3. เกณฑ์การพิจารณาคำขอแยกการประกอบธุรกิจ

(1) ในขณะที่จัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ต้องถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 99 ของทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้ว และในการถือหุ้นดังกล่าวต้องได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทยแล้ว

(2) แผนการโอนสินทรัพย์และหนี้สินสอดคล้องกับเกณฑ์ที่กำหนดใน 4.

(3) แผนการดำเนินงานของบริษัทเงินทุนและบริษัทหลักทรัพย์ภายหลังการแยกธุรกิจมีความเป็นไปได้ และไม่มีเหตุอันควรเชื่อว่าบริษัทเงินทุนและบริษัทหลักทรัพย์จะไม่สามารถดำเนินงานต่อไปได้โดยเรียบริ้อยและไม่ประสบปัญหา

(4) บริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่จะมีความสามารถในการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. และประกาศสำนักงานที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทที่ได้รับใบอนุญาต

(5) บริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่จะมีความสามารถในการดำรง NCR ณ วันที่ใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์มีผลใช้บังคับได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป

(6) ในกรณีที่บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ได้กำหนดหรือมีความตกลงไว้ล่วงหน้าว่าจะให้บุคคลอื่นเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทดังกล่าวภายหลังจากที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ต้องแสดงได้ว่าบุคคลดังกล่าวไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎกระทรวง ฉบับที่ 3 (พ.ศ. 2537) ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยกฎกระทรวง ฉบับที่ 12 (พ.ศ. 2541)

4. เกณฑ์การพิจารณาการโอนสินทรัพย์และหนี้สิน

(1) แผนการ โอนสินทรัพย์และหนี้สินมีความเป็นธรรมต่อบริษัทเงินทุนที่ถูกแยกธุรกิจและบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่

(2) สิทธิในสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเงินทุนและบริษัทหลักทรัพย์ถูกแยกจากกันโดยเด็ดขาด

(3) สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินธุรกิจหลักทรัพย์ถูกโอนให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ เช่น ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ในส่วนที่ได้มีการแยกบัญชีไว้เป็นของธุรกิจหลักทรัพย์ บัญชีระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ สิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น ยกเว้นลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างฟ้องร้องตามกฎหมายที่ไม่สามารถโอนไปยังบริษัทหลักทรัพย์ได้ ซึ่งได้ระบุไว้ในแผนการ โอนสินทรัพย์และหนี้สิน

บริษัทหลักทรัพย์มีการสำรองความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้ทั้งส่วนที่รับโอนจากบริษัทเงินทุนและส่วนที่คงไว้ที่บริษัทเงินทุนไว้ทั้งจำนวน ดังนี้

(3.1) สำหรับลูกหนี้ที่รับโอนจากบริษัทเงินทุน ให้คำนวณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์

(3.2) สำหรับลูกหนี้ที่มีปัญหาซึ่งต้องคงไว้ที่บริษัทเงินทุน ให้ปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 21 เรื่อง เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและเหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน โดยคำนวณดังนี้

(ก) กรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ทำสัญญาหรือมีข้อตกลงรับภาระสุดท้ายในจำนวนเท่ากับยอดสุทธิของลูกหนี้ที่มีปัญหาหลังหักสำรองที่บริษัทเงินทุน ได้กันไว้ก่อนแล้ว ให้คำนวณจากส่วนของยอดสุทธิของลูกหนี้ดังกล่าวที่เกินกว่ามูลค่าหลักประกัน

(ข) กรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ทำสัญญาหรือมีข้อตกลงรับภาระสุดท้าย ทั้งจำนวนของลูกหนี้ที่มีปัญหา ให้คำนวณจากส่วนของหนี้คงค้างที่เกินกว่ามูลค่าหลักประกัน

(4) ที่ทำการของสำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขา อุปกรณ์ในการดำเนินงาน และบุคลากรของบริษัทเงินทุนและบริษัทหลักทรัพย์ ถูกแยกจากกัน โดยเด็ดขาด

(5) การโอนสินทรัพย์และหนี้สินให้ใช้ราคาทางบัญชี (Book Value) เว้นแต่ เป็นกรณีที่ไม่สามารถใช้ราคาทางบัญชีได้ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

5. การดำเนินการภายหลังได้รับความเห็นชอบโครงการและการยื่นคำขอรับใบอนุญาต ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์

เมื่อรัฐมนตรีได้ให้ความเห็นชอบโครงการตาม 1. และบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ได้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่แล้ว

(1) ให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ยื่นคำขออนุญาตเลิกประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ทุกประเภทที่ได้รับอนุญาตอยู่ก่อนต่อรัฐมนตรีผ่านคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยให้ยื่น ณ ที่ทำการของ สำนักงานตามที่อยู่ทีกล่าวแล้วใน 1. (1) ทั้งนี้ เมื่อบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ได้รับอนุญาตให้เลิก ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว ให้บริษัทดำเนินการแก้ไขคำนำหน้าชื่อบริษัทให้ถูกต้องโดยเร็ว

(2) ให้บริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ตามแบบ 90-3 พร้อมเอกสารหลักฐานดังต่อไปนี้

(2.1) หนังสือรับรองการจดทะเบียนบริษัทฯ

(2.2) สำเนาหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ที่นายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท

กระทรวงพาณิชย์ รับรอง

(2.3) สำเนาข้อบังคับของบริษัทฯ ที่นายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท

กระทรวงพาณิชย์ รับรอง

(2.4) สำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่นายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัท

กระทรวงพาณิชย์ รับรอง

(2.5) แผนที่แสดงที่ตั้งของบริษัทฯ

(2.6) ผังแสดงการจัดตั้งสำนักงาน และรายชื่อผู้บริหาร

(2.7) ประวัติการศึกษาและประสบการณ์การทำงานของกรรมการของบริษัทฯ

(3) ให้บริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ยื่นขอความเห็นชอบการแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการ หรือผู้จัดการของบริษัทหลักทรัพย์ โดยดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่สำนักงานกำหนด

ทั้งนี้ หากบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ไม่ดำเนินการจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่ หรือบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ไม่เป็นไปตามที่ได้รับความเห็นชอบ หรือบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ไม่ยื่นคำขอรับใบอนุญาตภายใน 6 เดือน นับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรี ความเห็นชอบของรัฐมนตรีย่อมเป็นอันสิ้นสุดลง เว้นแต่รัฐมนตรีตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ ก.ล.ด. จะผ่อนผันหรือกำหนดเป็นประการอื่น

6. การดำเนินการภายหลังการแยกธุรกิจ

เมื่อบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แล้ว ให้ดำเนินการดังนี้

(1) รับโอนสิทธิทรัพย์สินและหนี้สินจากบริษัทเงินทุน พร้อมทั้งจัดส่งรายการรับโอนสิทธิทรัพย์สินและหนี้สินอย่างละเอียดทั้งจำนวนและมูลค่า ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานแล้วในรอบปีบัญชีนั้น ให้สำนักงานภายใน 30 วัน นับแต่สิ้นสุดระยะเวลาการโอนสิทธิทรัพย์สินและหนี้สินที่กำหนดไว้ในแผนการโอนสิทธิทรัพย์สิน

(2) แจ้งรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ต่อสำนักงานภายในเวลาอันสมควร ทั้งนี้ บุคคลที่จะเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์ต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามประกาศของสำนักงานว่าด้วยการให้ความเห็นชอบผู้สอบบัญชี

(3) ภายหลังจากรับโอนสิทธิทรัพย์สินและหนี้สิน รวมทั้งสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ฯ (ถ้ามี) แล้ว บริษัทเงินทุนที่คงอยู่ภายหลังการแยกการประกอบธุรกิจจะลดอัตราส่วนการถือหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ลงก็ได้ และเว้นแต่จะเป็นกรณีที่ได้ดำเนินการตาม 1. (2) (2.6) แล้ว หากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นดังกล่าวมีผลทำให้บุคคลใดเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ การเปลี่ยนแปลงนั้นต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการ ก.ล.ด. ประกาศกำหนด ทั้งนี้ สำนักงานจะได้นำส่งสำเนาประกาศดังกล่าวให้บริษัททราบในโอกาสต่อไป

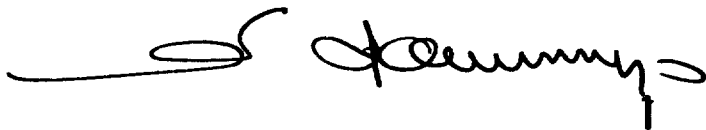
ทั้งนี้ ในกรณีบริษัทหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นใหม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น และเป็นผลให้บริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวมีผู้ถือหุ้นเป็นคนต่างด้าวตั้งแต่กึ่งหนึ่งของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว หากบริษัทประสงค์จะประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ต่อไป (ยกเว้นการค้าหลักทรัพย์ ซึ่งไม่ได้เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้ประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 281) บริษัทจะต้องแสดงหลักฐานหรือขออนุญาตจากอธิบดีกรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในพระราชกฤษฎีกา กฎกระทรวง และประกาศกรมทะเบียนการค้าที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว ซึ่งสำนักงานได้เคย

ส่งให้บริษัททุกแห่งได้ทราบพร้อมหนังสือเวียนสำนักงานที่ กสต.ร. (ว) 20/2541 ลงวันที่ 6 กรกฎาคม 2541 เรื่อง การเป็นคนต่างด้าวตามประกาศของคณะปฏิวัติ ฉบับที่ 281 แล้ว หากบริษัทหลักทรัพย์มีข้อสงสัยเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว สามารถติดต่อได้ที่กองทะเบียนธุรกิจ กรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์

อนึ่ง โดยที่ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การกำหนดเงื่อนไขให้ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่เป็นบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์แยกธุรกิจเงินทุนและธุรกิจหลักทรัพย์ออกจากกัน ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2541 ได้กำหนดให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ทุกแห่งแยกธุรกิจให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2542 และเนื่องจากตามขั้นตอนการแยกธุรกิจ จะต้องใช้ระยะเวลาอย่างน้อยประมาณ 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ยื่นคำขอรับความเห็นชอบการจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่พร้อมเอกสารหลักฐานครบถ้วน สำนักงานจึงขอให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ดำเนินการยื่นคำขอรับความเห็นชอบการจัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่ตามขั้นตอนการแยกธุรกิจดังกล่าวโดยเร็ว เพื่อมิให้ขัดกับข้อกำหนดในประกาศกระทรวงการคลังดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพี สุจริตกุล)

แทน

เลขาธิการ

ฝ่ายกำกับธุรกิจหลักทรัพย์

โทร. 2523223 ต่อ 1234