

๒๗ กุมภาพันธ์ 2543

เรียน กรรมการผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์และบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ทุกบริษัท

ที่ กกต.ธ.(ว) ๕ /2543 เรื่อง ชี้แจงแนวทางพิจารณาดำเนินการกรณีปฎิบัติไม่ถูกต้อง
ตามกฎหมายมาตรา 106 และมาตรา 109

ตามที่มาตรา 106 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดทำและประกาศงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนในที่เปิดเผย
ณ สำนักงานของบริษัท และลงประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันแห่งท้องถิ่นอย่างน้อย 1 ฉบับ รวมทั้ง
จัดส่งงบการเงินดังกล่าวตามระยะเวลาที่กำหนดต่อสำนักงาน และมาตรา 109 แห่งพระราชบัญญัติ
ฉบับเดียวกัน กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ต้องยื่นแบบรายงานตามหลักเกณฑ์และภายในระยะเวลาที่
คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด นั้น

เนื่องจากสำนักงานพบว่า ในปัจจุบันยังมีบริษัทหลักทรัพย์หลายแห่งปฏิบัติไม่เป็นไป
ตามที่กฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด สำนักงานจึงขอชี้แจงการปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย
ในเรื่องดังกล่าว รวมทั้งแจ้งให้ทราบถึงแนวทางพิจารณาดำเนินการของสำนักงานกรณีบริษัทหลักทรัพย์
ปฏิบัติฝ่าฝืนกฎหมายมาตราดังกล่าว ดังนี้

1. มาตรา 106

ตามความในมาตรา 106 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดทำและประกาศงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนที่จัดทำขึ้นตามแบบที่
สำนักงานกำหนดทุกงวดการบัญชี ในรอบระยะเวลาหกเดือนและรอบปีบัญชี ในที่เปิดเผย ณ สำนักงาน
ของบริษัท และลงประกาศในหนังสือพิมพ์รายวันแห่งท้องถิ่นอย่างน้อย 1 ฉบับ รวมทั้งจัดส่งงบการเงิน
ดังกล่าวต่อสำนักงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งสำนักงานได้เคยมีหนังสือเวียนที่ กกต.ธ.(ว) 1/2543
ลงวันที่ 13 มกราคม 2543 ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายมาตรา 106
ไว้แล้วนั้น

สำนักงานขอเรียนว่า บริษัทหลักทรัพย์ได้ยังมีการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อยู่
ไม่ว่าบริษัทหลักทรัพย์นั้นจะระงับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทใดประเภทหนึ่งหรือไม่ก็ตาม
บริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวยังคงต้องมีหน้าที่ในการจัดทำและประกาศงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน และ
ยื่นงบการเงินต่อสำนักงานภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ปฏิบัติตามที่
กฎหมายกำหนด สำนักงานจะดำเนินการตามกฎหมายกับบริษัทหลักทรัพย์นั้นอย่างเคร่งครัดต่อไป

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ชั้น 14-16 อาคารดีทีเอลเมืองดาวเวอร์ส บี 93/1 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 โทร. 252-3223 โทรสาร 256-7711

* การเตือนความพัวมเพื่อรองรับปัญหา Y2K แล้วเสร็จ มิได้เป็นการรับประกันว่าปัญหา Y2K จะไม่เกิดขึ้น

2. มาตรา 109

ตามความในมาตรา 109 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ยื่นรายงานตามหลักเกณฑ์และภาระในระยะเวลาที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยยกเว้นหน้าที่ในการจัดทำและยื่นแบบรายงานต่อสำนักงานให้เฉพาะกรณีบริษัทหลักทรัพย์ที่เข้าถกมณะดังต่อไปนี้

2.1 บริษัทหลักทรัพย์ที่หุดุคประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ทุกประเภท และได้มีหนังสือแจ้งต่อสำนักงานแล้ว หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ถูกคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานสั่งระงับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ทุกประเภท ซึ่งคำสั่งของคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานมีผลบังคับแล้ว โดยกรณีนี้จะได้รับยกเว้นสำหรับแบบรายงานทุกประเภท

2.2 บริษัทหลักทรัพย์ที่หุดุคประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทหนึ่งประเภทใด หรือหุดุคกรรมประเททที่ต้องรายงาน และได้มีหนังสือแจ้งต่อสำนักงานแล้ว หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ถูกคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานสั่งระงับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทหนึ่งประเภทใด หรือระงับธุรกรรมประเททที่ต้องรายงาน ซึ่งคำสั่งของคณะกรรมการ ก.ล.ต. หรือสำนักงานมีผลบังคับแล้ว โดยกรณีนี้จะได้รับยกเว้นเฉพาะแบบรายงานที่เกี่ยวกับธุรกรรมประเททที่แจ้งหุดุค หรือประเภทธุรกิจหลักทรัพย์ที่แจ้งหุดุคหรือถูกระงับเท่านั้น

2.3 บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่ถูกระงับการดำเนินกิจกรรมตามคำสั่งของรัฐมนตรี ว่าการกระทรวงการคลัง ซึ่งสั่งโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตพองซิเออร์ โดยกรณีนี้จะได้รับยกเว้นสำหรับแบบรายงานทุกประเภท

สำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่เข้าถกมณะยกเว้นตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทหลักทรัพย์นั้นยังคงมีหน้าที่ในการจัดทำและยื่นแบบรายงานตามมาตรา 109 หากบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ปฏิบัติตามที่กฎหมายกำหนด สำนักงานจะดำเนินการตามกฎหมายกับบริษัทหลักทรัพย์นั้นอย่างเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขานุการ

ฝ่ายกำกับธุรกิจหลักทรัพย์

โทร. 2523223 ต่อ 1219