



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

12 มิถุนายน 2552

เรียน กรรมการผู้จัดการ

บริษัทจดทะเบียนทุกแห่ง

ที่ กสท.ก. (ว) 17 /2552 เรื่อง นำส่งสำเนาประกาศและชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประกาศว่าด้วยการรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เสนอขายต่อประชาชน

ด้วยสำนักงานได้ออกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2552 โดยให้ใช้ประกาศฉบับนี้แทนประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ.14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2540

เพื่อให้บริษัทจดทะเบียน กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนมีความเข้าใจที่ตรงกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของประกาศการรายงานการถือหลักทรัพย์ฉบับใหม่ได้อย่างถูกต้อง สำนักงานจึงขอชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับประเด็นในประกาศและวิธีปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ประกาศฉบับนี้ได้ปรับปรุงแก้ไขหลักเกณฑ์การรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เสนอขายประชาชนให้เหมาะสมขึ้นในทางปฏิบัติ โดยมีสาระสำคัญของการแก้ไขเพิ่มเติมจากประกาศฉบับเดิมในเรื่องดังต่อไปนี้

1.1 การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) : เพิ่มเติมกรณีที่ กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ไม่มีหน้าที่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 ในกรณีดังต่อไปนี้ ซึ่งไม่มีโอกาสใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์

- (1) กรณีได้หลักทรัพย์ที่บริษัทเสนอขายให้แก่กรรมการหรือพนักงาน (ESOP)
- (2) กรณีได้หลักทรัพย์แปลงสภาพตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) เพื่อให้สอดคล้องกับกรณีการได้หุ้นจาก RO ซึ่งได้รับยกเว้นอยู่ในปัจจุบัน
- (3) กรณีได้หุ้นจากโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัทจดทะเบียน (Employee Joint Investment Program - EJIP) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามเงื่อนไขที่กำหนดในข้อ 2

(4) กรณีนำหลักทรัพย์ไปวางเป็นประกันในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตให้ทำหน้าที่เป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

1.2 การรายงานข้อมูลเพิ่มเติมในแบบ 59-2

การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 ในกรณีดังต่อไปนี้ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี รายงานข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับชื่อผู้ซื้อ/ผู้รับโอน และความสัมพันธ์กับบุคคลดังกล่าว

- การขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ในราคาต่ำกว่าราคาซื้อขายต่ำสุดของหลักทรัพย์ดังกล่าวในตลาดหลักทรัพย์ ในวันที่มีการขายหลักทรัพย์นั้น
- การขายหลักทรัพย์ในกระดานรายใหญ่ (big lot)
- การโอนหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่นโดยไม่มีค่าตอบแทน

1.3 การรายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรกของบริษัทจดทะเบียน (แบบ 59-1)

กรณีบริษัทจดทะเบียนที่ยังไม่เคยยื่นขออนุญาตออกหลักทรัพย์กับสำนักงานหากประสงค์จะขอทำ PO ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทดังกล่าวไม่ต้องมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรกตามแบบ 59-1 โดยให้รายงานตามแบบ 59-2 ต่อเนื่องไปเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อลดความซ้ำซ้อนและลดภาระแก่บุคคลดังกล่าวซึ่งปัจจุบันมีหน้าที่ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่แล้ว

1.4 การเริ่มต้นและสิ้นสุดหน้าที่การรายงานการถือหลักทรัพย์

การรายงานครั้งแรก (แบบ 59-1) : ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เริ่มมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรกตามแบบ 59-1 เมื่อบริษัทมีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนโดยไม่มีการยกเลิกการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น และให้สิ้นสุดหน้าที่ดังกล่าวเมื่อบริษัท ไม่มีหน้าที่การรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามมาตรา 56

การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ครั้งต่อๆ ไป (แบบ 59-2) : ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี เริ่มมีหน้าที่รายงานแบบ 59-2 เมื่อบริษัทมีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และสิ้นสุดหน้าที่ดังกล่าวเมื่อบริษัท ไม่ได้มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว เนื่องจากบุคคลดังกล่าวไม่มีโอกาสใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน

1.5 การรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์

แทนตน

โดยหลักการของการรายงานการถือหลักทรัพย์ จะต้องนับรวมการถือหลักทรัพย์ ไม่ว่าจะเป็นการถือโดยตรงหรือให้บุคคลอื่นเป็นผู้ดำเนินการถือหลักทรัพย์แทนตนเพื่อความสะดวกคล่องตัวในการซื้อขายหลักทรัพย์ก็ตาม ดังนั้น เพื่อความชัดเจนในทางปฏิบัติ สำนักงานจึงได้เพิ่มเติมคำอธิบายแบบ 59-1 และแบบ 59-2 ให้บุคคลดังกล่าวต้องรายงานกรณีมีการถือหลักทรัพย์โดยบุคคลอื่นที่มีลักษณะเป็นการถือหลักทรัพย์เพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์แทนตนให้ชัดเจน โดยให้แสดงรายการหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่นแทนตนแยกต่างหากจากกรณีถือหลักทรัพย์เองโดยตรง

2. สำนักงานขอชักชวนความเข้าใจเพิ่มเติมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การให้ความเห็นชอบโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของของบริษัทจดทะเบียน (Employee Joint Investment Program - EJIP) ดังนี้

2.1 โครงการ EJIP เป็นโครงการสำหรับกรรมการหรือพนักงานบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในลักษณะให้ผลตอบแทนแก่บุคคลดังกล่าวเพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน และสร้างความรู้สึกร่วมในความเป็นเจ้าของบริษัท ด้วยการให้กรรมการหรือพนักงานมีการลงทุนแบบทยอยซื้อหุ้นของบริษัทที่ตนทำงานอยู่เป็นรายงวดด้วยจำนวนเงินที่เท่ากันทุกงวด (เช่น เดือน หรือ ไตรมาส) ตามความสมัครใจของบุคคลดังกล่าวแต่ละคน และบริษัทจะสมทบเงินเพิ่มให้แก่บุคคลดังกล่าวเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทเป็นประจำทุกงวด ซึ่งโครงการในลักษณะนี้จะต้องมีกำหนดรูปแบบและวิธีการลงทุนซื้อหุ้นไว้ชัดเจนตั้งแต่เริ่มโครงการ ไม่มีลักษณะเอื้อให้กรรมการหรือผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจลงทุน และเกิดการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในได้ โดยต้องเป็นโครงการที่เข้าเงื่อนไขดังต่อไปนี้

○ เป็นโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในกรณีมีการให้สิทธิกรรมการเข้าร่วมโครงการ EJIP บริษัทต้องปฏิบัติตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ด้วย ซึ่งกำหนดให้การจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการต้องเป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายค่าตอบแทนตามข้อบังคับบริษัท

○ มีข้อกำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารต้องนำส่งเงินสะสมเข้าโครงการเป็นงวดสม่ำเสมอตามจำนวนหรือสัดส่วนที่กำหนดในโครงการ เพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

○ มีข้อกำหนดให้ผู้ดำเนินการซื้อหุ้นตามโครงการจะต้องซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนเป็นรายงวดและในวันที่กำหนดแน่นอนซึ่งระบุไว้ในโครงการ

○ มีการแยกบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาตามโครงการ EJIP ออกจากบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาจากการลงทุนส่วนตัวของกรรมการหรือผู้บริหาร

ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวไม่มีหน้าที่รายงานแบบ 59-2 เฉพาะกรณีได้หุ้นจากโครงการ EJIP เท่านั้น มิได้ครอบคลุมถึงกรณีขายหุ้นที่ได้จากโครงการ EJIP แต่อย่างใด และบุคคลดังกล่าวจะต้องกลับมา มีหน้าที่รายงานการได้หลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 เมื่อลาออกจากโครงการหรือบริษัทยกเลิกโครงการ

2.2 บริษัทที่ประสงค์จะให้กรรมการและผู้บริหาร ไม่ต้องมีหน้าที่การรายงานแบบ 59-2 เมื่อได้หลักทรัพย์จากโครงการ EJIP จะต้องดำเนินการ ดังนี้

(1) ยื่นขอความเห็นชอบโครงการ EJIP พร้อมเอกสารประกอบคำขอต่อสำนักงานก่อนเริ่มโครงการ ดังมีรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2 และสำนักงานจะแจ้งผลการพิจารณาโครงการต่อบริษัทภายใน 10 วันทำการนับตั้งแต่วันที่ได้รับข้อมูลครบถ้วน

(2) เมื่อบริษัทได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานแล้ว หากภายหลังบริษัทมีการแก้ไขโครงการในสาระสำคัญที่แตกต่างไปจากที่สำนักงานเคยให้ความเห็นชอบไว้ หรืออาจทำให้เกิดโอกาสใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น เปลี่ยนแปลงวิธีการซื้อหลักทรัพย์ วันที่ลงทุนซื้อหุ้น เปลี่ยนกลุ่มบุคคลที่ให้สิทธิเข้าร่วมโครงการที่เคยได้รับยกเว้นการรายงาน 59-2 หรือขยายอายุโครงการ เป็นต้น ให้บริษัทแจ้งให้สำนักงานเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนที่จะดำเนินการดังกล่าว

(3) บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับโครงการดังกล่าวเมื่อมีเหตุการณ์ต่อไปนีให้ผู้ลงทุนทราบโดยไม่ชักช้า โดยปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ก. เมื่อมีมติคณะกรรมการอนุมัติโครงการ EJP โดยการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของโครงการ เช่น อายุโครงการ กลุ่มบุคคลที่มีสิทธิเข้าร่วมโครงการ จำนวนเงินรวมหรือสัดส่วนเงินงวดสูงสุดที่ผู้เข้าร่วมโครงการต้องส่งเงินเข้าโครงการและที่บริษัทจะจ่ายสมทบ เป็นต้น

ข. เมื่อบริษัทได้รับความเห็นชอบโครงการ EJP จากสำนักงาน ตามมติคณะกรรมการบริษัทตามข้อ ก. ข้างต้น

ค. เมื่อบริษัทยกเลิกโครงการ หรือในระหว่างโครงการบริษัทเปลี่ยนแปลงข้อมูลซึ่งแตกต่างจากข้อมูลที่ได้เคยเผยแพร่ไปแล้วตามข้อ ก. ข้างต้น

อนึ่ง กรณีบริษัทจ่ายเงินสมทบให้กรรมการหรือผู้บริหารตามโครงการ EJP นั้น ถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของการจ่ายค่าตอบแทนหรือสวัสดิการแก่กรรมการหรือผู้บริหาร รายการนี้จึงไม่เข้าข่ายลักษณะรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ ที่ ทจ. 21/2551 อย่างไรก็ดี สำหรับหน้าที่ตามมาตรา 246 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 บุคคลดังกล่าวยังต้องมีหน้าที่รายงานตามแบบ 246 เมื่อมีการได้หลักทรัพย์ถึงสัดส่วนที่กำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายชาลี จันทนยังยง)

ผู้ช่วยเลขาธิการอาวุโส

เลขาธิการ^{แทน}

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. สำเนาประกาศที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2552
 2. แบบคำขอความเห็นชอบโครงการ EJP
 3. สรุปสาระสำคัญของประกาศ

ฝ่ายส่งเสริมบรรษัทภิบาล

โทรศัพท์ 0-2263-6107

โทรสาร 0-2263-6099



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. 12 /2552

เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ

ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคลซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย สำนักงานโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ก.ล.ต. ซึ่งทำหน้าที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนตามมาตรา 60 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้อยกเลิก

- (1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2540
- (2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 30/2541 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2541
- (3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 29/2543 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 12 กรกฎาคม พ.ศ. 2543
- (4) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 53/2543 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 17 ตุลาคม พ.ศ. 2543

ข้อ 2 ในประกาศนี้และในแบบที่กำหนดตามประกาศนี้

- (1) “หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ้น หรือหลักทรัพย์แปลงสภาพ
- (2) “หลักทรัพย์แปลงสภาพ” หมายความว่า หุ้นแปลงสภาพ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้

(3) “หุ้นกู้แปลงสภาพ” หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัด ที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดนั้น

(4) “ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น” หมายความว่า ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดที่ให้สิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกโดยบริษัทมหาชนจำกัดนั้น

(5) “ใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้” หมายความว่า ตราสารที่บริษัทมหาชนจำกัดออกให้แก่ผู้ถือหุ้นตามส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีอยู่ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นนั้นหรือบุคคลอื่นที่รับโอนตราสารดังกล่าวใช้เป็นหลักฐานในการใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทมหาชนจำกัดนั้น โดยสิทธิดังกล่าวเป็นส่วนเดียวกับจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นนั้นแต่ละคนมีอยู่

(6) “ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อรายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

(7) “เสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน” หมายความว่า การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ต้องยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานตามมาตรา 65

(8) “เสนอขายหลักทรัพย์แก่บุคคลในวงจำกัด” หมายความว่า การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ผู้เสนอขายได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานตามมาตรา 64

(9) “บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

(10) “ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อ 3 ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้เสนอขายหลักทรัพย์ในกรณีดังต่อไปนี้ มีหน้าที่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของตน ของคู่สมรส และของบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะในบริษัทมหาชนจำกัดที่ตนเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้สอบบัญชานั้นต่อสำนักงานตามที่กำหนดในข้อ 4

(1) การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน โดยไม่มีการยกเลิกการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น

(2) การเสนอขายหลักทรัพย์แก่บุคคลในวงจำกัดและต่อมาได้มีเจ้าของหลักทรัพย์รายใดรายหนึ่งเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน โดยผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่ได้ยกเลิกการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น

ข้อ 4 การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีตามข้อ 3 ได้แก่การรายงานดังต่อไปนี้

(1) การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานเป็นครั้งแรก ให้ใช้แบบ 59-1

ท้ายประกาศนี้ และให้รายงานตามเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 8

(2) การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับ โอนหลักทรัพย์ ให้ใช้แบบ 59-2 ท้ายประกาศนี้ และให้รายงานตามเวลาที่กำหนดไว้ในข้อ 9

ข้อ 5 ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งมีหน้าที่ตามข้อ 3 ได้รับยกเว้น ไม่ต้องจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ตามข้อ 4(1) ต่อสำนักงาน หากได้จัดทำ และส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ สำหรับการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียน นั้นแล้ว

ข้อ 6 การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ในกรณีดังต่อไปนี้ ไม่ถือว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่ต้องรายงานตามข้อ 4(2)

(1) การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่
 (2) การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ
 (3) การได้หลักทรัพย์จากการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ที่ได้รับอนุญาต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อกรรมการ หรือพนักงาน

(4) การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการวางหลักทรัพย์เพื่อเป็น ประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือการได้รับคืน หลักทรัพย์ที่วางเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าว

(5) การได้หุ้นจากการเข้าร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) โดยโครงการดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ 7

(6) การได้มาโดยทางมรดก

ข้อ 7 โครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานตามข้อ 6(5) ต้องไม่มีลักษณะที่เอื้อให้กรรมการหรือ ผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจในการลงทุนได้ และต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) เป็นโครงการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 (2) มีข้อกำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารต้องนำส่งเงินสะสมเข้าโครงการเป็นงวด คงที่สม่ำเสมอตามจำนวนหรือสัดส่วนที่กำหนดในโครงการ เพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียน ที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

(3) มีข้อกำหนดให้ผู้ดำเนินการตามโครงการต้องซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียนเป็น รายงวดและในวันที่กำหนดแน่นอนซึ่งระบุไว้ในโครงการ โดยการซื้อหุ้นดังกล่าวต้องกระทำใน ตลาดหลักทรัพย์

(4) มีการแยกบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาตามโครงการดังกล่าวออกจากบัญชีหลักทรัพย์ที่ได้มาจากการลงทุนส่วนตัวของกรรมการหรือผู้บริหาร

ข้อ 8 การรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานเป็นครั้งแรกตามข้อ 4(1) ให้ยื่นต่อสำนักงานภายในสามสิบวันนับแต่

- (1) วันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือ
- (2) วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้สอบบัญชี ในกรณีที่เป็นการแต่งตั้งภายหลังจากวันปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ตาม (1)

ข้อ 9 การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามข้อ 4(2) ให้เริ่มเมื่อบริษัทมหาชนจำกัดตามข้อ 3 มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และให้ยื่นต่อสำนักงานทุกครั้งเมื่อมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ โดยให้ยื่นภายในสามวันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น

ข้อ 10 ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดตามข้อ 3 สิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานตามข้อ 4 ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) การสิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ตามข้อ 4(1) เมื่อบริษัทดังกล่าวสิ้นสุดหน้าที่จัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามนัยแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

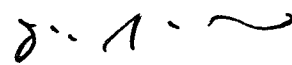
(2) การสิ้นสุดหน้าที่การจัดทำและส่งรายงานการถือหลักทรัพย์ตามข้อ 4(2) เมื่อหลักทรัพย์ทุกประเภทของบริษัทดังกล่าวมีการเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 11 ให้บรรดาคำสั่งและหนังสือเวียนที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2540 ซึ่งใช้บังคับอยู่ในวันก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ยังคงใช้บังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ จนกว่าจะได้มีคำสั่งและหนังสือเวียนที่ออกหรือวางแนวปฏิบัติตามประกาศนี้ใช้บังคับ

ข้อ 12 ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2540 หรือประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ให้การอ้างอิงดังกล่าว หมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

ข้อ 13 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2552



(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทมหาชนจำกัดที่มีหลักทรัพย์กระจายให้ผู้ลงทุนในวงกว้าง ให้สอดคล้องตามเจตนารมณ์ของมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งเป็นเครื่องมือเบื้องต้นในการติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (inside information) ของบริษัท และอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป อย่างไรก็ตาม การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวในบางลักษณะเป็นที่ชัดเจนว่าไม่สัมพันธ์กับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท จึงได้กำหนดกรณีที่ไม่จำเป็นต้องรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์สำหรับกรณีดังกล่าวเพิ่มเติมจากที่กำหนดไว้เดิม อีกทั้งได้ปรับปรุงรายละเอียดในการรายงานตามแบบที่แนบท้ายประกาศด้วย จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้

แบบคำขอความเห็นชอบโครงการ EJP*

วันที่

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้าพเจ้าบริษัท

มีชื่อเป็นภาษาอังกฤษว่า

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

โทรศัพท์ โทรสาร Web address

มีการประกอบธุรกิจหลักคือ

ประสงค์จะยื่นขอความเห็นชอบ โครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program : "EJIP") จากสำนักงาน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ไม่ต้องมีหน้าที่ รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามแบบ 59-2 ต่อสำนักงานเมื่อได้หุ้นจากโครงการ EJIP ตามที่กำหนด ในประกาศที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน 2552 โดยมีรายละเอียดของโครงการ EJIP และเอกสารหลักฐาน ที่แนบมาพร้อมนี้

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าโครงการ EJIP ข้างต้น เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศ ที่ สจ. 12/2552 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ลงวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2552 และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบข้อมูลในแบบคำขอความเห็นชอบฉบับนี้ และเอกสารหลักฐานทั้งหมดแล้ว ขอรับรองว่าข้อมูลและเอกสารหลักฐานดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ หรือไม่ขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ**
1.	_____	_____	_____
2.	_____	_____	_____

* แบบคำขอนี้สามารถ download ได้จาก <http://www.sec.or.th>.

** ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี)

การตรวจสอบความครบถ้วนเบื้องต้นของข้อมูลและเอกสารหลักฐานประกอบคำขอความเห็นชอบโครงการ EJP

รายการ	สำหรับบริษัท		สำหรับเจ้าหน้าที่	
	มี (ข้อ/หน้า)	ไม่มี	มี (ข้อ/หน้า)	ไม่มี
1. รายละเอียดโครงการ EJP ซึ่งระบุรายละเอียดเกี่ยวกับ				
- อายุโครงการ				
- กลุ่มบุคคลที่มีสิทธิเข้าร่วมโครงการ เช่น กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และคณะกรรมการหรือผู้บริหารให้ระบุตำแหน่งด้วย				
- จำนวนรวม/สัดส่วนเงินงวดสูงสุดที่กรรมการหรือผู้บริหารต้องส่งเงินเข้าโครงการและที่บริษัทจะจ่ายสมทบ				
- วันที่ลงทุนซื้อหุ้นในแต่ละเดือน/งวด				
- ชื่อผู้ดำเนินการซึ่งเป็นตัวกลางในการซื้อหุ้นตามที่ระบุไว้ในโครงการ (เช่น บริษัทหลักทรัพย์ เป็นต้น)				
- เอกสารหลักฐานที่แสดงได้ว่าการแยกบัญชีซื้อหุ้นที่ได้ตามโครงการ EJP ออกจากบัญชีการซื้อขายหุ้นส่วนตัวของกรรมการหรือผู้บริหาร (เช่น หนังสือรับรองจากบริษัทหลักทรัพย์ที่จะดำเนินการเรื่องนี้ เป็นต้น)				
2. สำเนามติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติโครงการ EJP				
3. สำเนามติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติโครงการ EJP (เฉพาะกรณีให้สิทธิกรรมการเข้าร่วมโครงการ)				
4. เอกสารอื่นที่จำเป็น เพื่อให้ประกอบการพิจารณาการให้ความเห็นชอบว่าเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด				

สรุปสาระสำคัญของประกาศ

เรียน บริษัทจดทะเบียนทุกแห่ง

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2552 ก.ล.ต. ได้ออกประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ฉบับใหม่ (สจ. 12/2552) แทนประกาศฉบับเดิม (สจ. 14/2540) โดยประกาศดังกล่าวมีผลใช้บังคับในวันที่ 16 มิถุนายน 2552 ดังนั้น เพื่อให้เข้าใจง่ายและสะดวกในทางปฏิบัติ ก.ล.ต. ขอสรุปสาระสำคัญของประกาศฉบับใหม่ ดังนี้

ใครมีหน้าที่รายงาน	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ / ผู้บริหาร / ผู้สอบบัญชี
รายงานการถือหลักทรัพย์ของใคร	<ul style="list-style-type: none"> • ตนเอง / คู่สมรส / บุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ • บุคคลที่ถือหลักทรัพย์แทนตนเอง คู่สมรส / บุตรที่ไม่บรรลุนิติภาวะ
หลักทรัพย์ที่ต้องรายงาน	<ul style="list-style-type: none"> • หุ้น (หุ้นสามัญ / หุ้นบุริมสิทธิ) • หลักทรัพย์แปลงสภาพ (warrant / CD / TSR)
รายงานเมื่อไร	<ul style="list-style-type: none"> • ครั้งแรก (แบบ 59-1) ภายใน 30 วันนับแต่ปิดขาย/ได้รับแต่งตั้ง • ครั้งต่อไป (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับแต่ซื้อ/ขาย/โอน/รับโอน
กรณีใดที่ไม่มีหน้าที่รายงานแบบ 59-2	<ul style="list-style-type: none"> • ได้หลักทรัพย์จาก RO หรือได้โดยทางมรดก • ใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ • ได้หลักทรัพย์จาก ESOP / โครงการ EJIP • โอน / รับโอนหลักทรัพย์จากการวางเป็นประกันการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
การเริ่ม / สิ้นสุดหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> • แบบ 59-1 : เริ่มมีหน้าที่รายงานเมื่อบริษัททำ PO และสิ้นสุดหน้าที่เมื่อบริษัทสิ้นสุดหน้าที่ตามมาตรา 56 • แบบ 59-2 : เริ่มมีหน้าที่รายงานเมื่อหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนใน ดลท. และสิ้นสุดหน้าที่เมื่อไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนใน ดลท.
โครงการ EJIP	
เงื่อนไขผ่อนผันแบบ 59-2	<ul style="list-style-type: none"> • โครงการต้องผ่าน board และผ่านที่ประชุมผู้ถือหุ้นกรณีให้สิทธิกรรมการร่วมโครงการ • ส่งเงินเข้าโครงการเป็นเงินงวดตามที่สม่ำเสมอ • ผู้ดำเนินโครงการซื้อหุ้นเป็นรายงวดในวันที่กำหนดไว้ในโครงการ • แยกบัญชีหุ้นตามโครงการ EJIP ออกจากบัญชีส่วนตัว
การดำเนินการของ บจ.	<ul style="list-style-type: none"> • ยื่นขอความเห็นชอบต่อ ก.ล.ต. ก่อนเริ่มโครงการ รายละเอียดตามแบบคำขอความเห็นชอบโครงการ EJIP สามารถ download จาก website ก.ล.ต. www.sec.or.th • กรณีบริษัทเปลี่ยนแปลงโครงการในสาระสำคัญหรืออาจมีโอกาทำให้เกิดการใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายใน ให้แจ้งสำนักงานเพื่อให้เห็นชอบก่อน • เปิดเผยข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับโครงการ EJIP ต่อผู้ลงทุนผ่านระบบตลาดหลักทรัพย์

กรรมการ/ผู้บริหารไม่มีหน้าที่รายงานแบบ 59-2 เฉพาะกรณี**ได้หุ้น**จากโครงการ EJIP เท่านั้น มิได้ครอบคลุมถึงกรณี**ขายหุ้น**ที่ได้จากโครงการ EJIP และบุคคลดังกล่าวต้องกลับมามีหน้าที่เมื่อลาออกจากโครงการหรือบริษัทเลิกโครงการ