

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทธ. 66 /2552

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการ
การซื้อขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 และมาตรา 113 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและ
เสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44
และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตาม
บทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการ ก.ล.ต. ทำหน้าที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนตามมาตรา 60
แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในการกระทำการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์
แห่งประเทศไทย ให้บริษัทหลักทรัพย์ถือปฏิบัติดังต่อไปนี้

(1) เมื่อมีบุคคลใดมอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์ซื้อหลักทรัพย์ใดในราคาเดียว
หรือหลายราคา และบริษัทหลักทรัพย์ได้ซื้อหลักทรัพย์ให้โดยบุคคลดังกล่าวมิได้ชำระเงินสด
เต็มราคาหลักทรัพย์ในวันที่ซื้อหลักทรัพย์นั้น ให้บริษัทหลักทรัพย์บันทึกบัญชีการซื้อขาย
ให้ครบถ้วนและตรงต่อความเป็นจริง ไม่ช้ากว่าวันทำการถัดจากวันที่ได้ซื้อหลักทรัพย์นั้น

(2) เมื่อบุคคลใน (1) มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์ขายหลักทรัพย์ที่ได้ซื้อตามมาตรา (1)
ในราคาเดียวหรือหลายราคา และบริษัทหลักทรัพย์ได้ขายหลักทรัพย์ดังกล่าวแล้ว ให้บริษัทหลักทรัพย์
บันทึกบัญชีการขายหลักทรัพย์นั้นให้ครบถ้วนและตรงต่อความเป็นจริง ไม่ช้ากว่าวันทำการถัดจาก
วันที่ได้ขายหลักทรัพย์นั้น

ในการบันทึกบัญชีตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทหลักทรัพย์นำเอาราคาที่ได้ซื้อตาม (1)
มาหักบัญชีกับราคาที่ได้ขายไป

(3) เมื่อบุคคลใน (1) มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์ซื้อหลักทรัพย์ที่ได้ขายไปในอีก
ในราคาเดียวหรือหลายราคา และบริษัทหลักทรัพย์ได้ซื้อหลักทรัพย์ให้โดยบุคคลดังกล่าวมิได้ชำระ
เงินสดเต็มราคาหลักทรัพย์ในวันที่ซื้อหลักทรัพย์นั้น ให้บริษัทหลักทรัพย์บันทึกบัญชีการซื้อขาย
ดังกล่าวให้ครบถ้วนและตรงต่อความเป็นจริง ไม่ช้ากว่าวันทำการถัดจากวันที่ได้ซื้อหลักทรัพย์นั้น
และบริษัทหลักทรัพย์จะบันทึกบัญชีโดยการนำเอาราคาที่ซื้อใหม่นี้หักบัญชีกับราคาขายตาม (2)
แทนการหักบัญชีตามที่ระบุไว้ใน (2) วรรคสอง มิได้

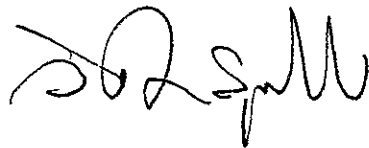
ข้อ 2 ความในข้อ 1 ให้ใช้บังคับแก่การซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเป็นกรรมสิทธิ์ของ บริษัทหลักทรัพย์เองและการขายหลักทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทหลักทรัพย์เองด้วย โดยอนุโลม

ข้อ 3 ให้บรรดาประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแผนปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535 ซึ่งใช้บังคับอยู่ในวันก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ยังคงใช้บังคับได้ต่อไปเท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดแห่งประกาศนี้ จนกว่าจะได้มีประกาศ คำสั่ง และหนังสือเวียน ที่ออกหรือวางแผนปฏิบัติตามประกาศนี้ใช้บังคับ

ข้อ 4 ในกรณีที่มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535 ให้การอ้างอิงดังกล่าวหมายถึงการอ้างอิง ประกาศฉบับนี้

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน พ.ศ. 2552 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2552



(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เนื่องจากพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้การออกหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการ เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทหลักทรัพย์ เป็นอำนาจของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน จึงเห็นควรออกประกาศเพื่อทดแทนประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการ ในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์นอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535 จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้