

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. 20/2555

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูล  
เกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน  
ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์  
(ฉบับที่ 7)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 56 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีบทบัญญัติบางประการเกี่ยวกับการจำกัดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ซึ่งมาตรา 29 ประกอบกับมาตรา 33 มาตรา 34 มาตรา 41 มาตรา 43 มาตรา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย บัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความใน (3) ของข้อ 2 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 11/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2552 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(3) “สถาบันการเงิน” หมายความว่า

- (ก) ธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน หรือบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน
- (ข) บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (ค) สถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นซึ่งเป็นสถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน”

ข้อ 2 ให้ยกเลิกความในข้อ 5 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 11/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2552 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 6/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการ รายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2554 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 5 ให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ ส่งงบการเงินต่อสำนักงานภายในระยะเวลาเดียวกับที่จัดส่งให้กับหน่วยงานทางการ ซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน

(1) เป็นไปตามเงื่อนไขในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

(ก) เสนอขายหุ้นกู้หรือตัวเงินทั้งจำนวนต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่

(ข) บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นสถาบันการเงินและเสนอขายเฉพาะ หุ้นกู้ระยะสั้นหรือตัวเงิน

(ค) เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

(2) มิได้มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว้นแต่ใบสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ และ

(3) ไม่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ในลักษณะอื่นนอกจากที่กำหนดใน (1)

ให้บริษัทตามวรรคหนึ่ง (1) (ข) ที่เสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าวในกรณีทั่วไป ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี โดยใช้แบบ 56-1 ทำயประกาศนี้ต่อสำนักงาน ภายในสามเดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

ให้บริษัทตามวรรคหนึ่งที่ออกหุ้นกู้ตาม โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี โดยใช้แบบ 56-4 ทำยประกาศนี้ต่อสำนักงาน ภายในสามเดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

ให้บริษัทตามวรรคหนึ่งที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ยื่นแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี โดยใช้แบบ 56-dw ทำยประกาศนี้ต่อสำนักงาน ภายในสามเดือนนับแต่วันสิ้นสุด รอบระยะเวลาบัญชี

ให้บริษัทตามวรรคหนึ่งที่ออกหุ้นกู้ในลักษณะตามที่กำหนดในข้อ 4/1(1) (ก) หรือ (ข) ยื่นเอกสารตามวรรคหนึ่งหรือวรรคสามเป็นภาษาอังกฤษได้”

ข้อ 3 ให้ยกเลิกความในวรรคสองของข้อ 6 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 11/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2552 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ความในวรรคหนึ่งมิให้ใช้บังคับกับสาขาธนาคารต่างประเทศที่สามารถประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยได้ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงินที่เสนอขายหุ้นกู้หรือตั๋วเงินทั้งจำนวนต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ โดยกรณีที่เป็นหุ้นกู้ต้องมีการจดชื่อจำกัดการโอนหุ้นกู้นั้นให้จำกัดอยู่ในกลุ่มผู้ลงทุนดังกล่าวด้วย ทั้งนี้ ให้กิจการที่ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวส่งสำเนางบการเงินต่อสำนักงาน ภายในระยะเวลาเดียวกับการส่งเอกสารตามวรรคหนึ่ง (3) โดยอาจจัดทำเป็นภาษาอังกฤษก็ได้”

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2555 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 28 มีนาคม พ.ศ. 2555

(นายวรพล โสคติยานุรักษ์)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน