

6 มีนาคม 2561

เรื่อง มาตรการเตือนผู้ลงทุนและปรับปรุงข้อกำหนดการเข้าจดทะเบียนโดยอ้อม

เรียน กรรมการผู้จัดการ  
บริษัทจดทะเบียน และที่ปรึกษาทางการเงิน ทุกบริษัท

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียน มีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ พ.ศ. 2561
  2. ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2561
  3. กำหนดการซักซ้อมความเข้าใจมาตรการเตือนผู้ลงทุน

ด้วยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เห็นควรให้ปรับปรุงข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน เพื่อเพิ่มมาตรการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ลงทุน ได้แก่ มาตรการเตือนผู้ลงทุนกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ และการเข้าจดทะเบียนโดยอ้อม (Backdoor Listing) สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

### 1. มาตรการเตือนผู้ลงทุน

กำหนดเกณฑ์โดยเพิ่มมาตรการเตือนผู้ลงทุนให้ระมัดระวังการลงทุนในกลุ่มบริษัทจดทะเบียนที่มีความเสี่ยงในด้านฐานะการเงิน งบการเงิน หรือลักษณะธุรกิจ โดยการขึ้นเครื่องหมาย “C” (Caution) บนหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งผู้ลงทุนจะต้องซื้อหลักทรัพย์ดังกล่าวด้วยบัญชีเงินสด (Cash Balance) เท่านั้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 1.1 เกณฑ์การขึ้นและปลดเครื่องหมาย “C”

เรื่อง	การขึ้นเครื่องหมาย “C”	การปลดเครื่องหมาย “C”
ฐานะการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว หักด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (ถ้ามี)<sup>1/</sup></li> <li>● บริษัทที่เป็นสถาบันการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทประกันชีวิต/ประกันวินาศภัย ถูกหน่วยงานกำกับดูแลมีคำสั่งที่เปิดเผยเป็นการทั่วไปให้แก้ไขฐานะการเงินหรือการดำเนินงานโดยให้ระงับการดำเนินการบางส่วนหรือไม่ให้ขยายธุรกิจเป็นการชั่วคราว โดยเป็นคำสั่งที่มีนัยสำคัญเมื่อพิจารณาจากสัดส่วนสินทรัพย์ หรือรายได้จากการดำเนินงาน หรือกำไรจากการดำเนินงาน ตามงบการเงินไตรมาสล่าสุด <math>\geq</math> ร้อยละ 50 ของยอดรวมแต่ละรายการ</li> <li>● บริษัท หรือเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานกำกับดูแลยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัท และศาลรับคำร้องไว้แล้ว</li> <li>● บริษัทถูกเจ้าหน้าที่ยื่นฟ้องล้มละลายและศาลรับคำฟ้องไว้แล้ว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าตั้งแต่ 50% ของทุนชำระแล้ว หักด้วยส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (ถ้ามี)<sup>1/</sup></li> <li>● แสดงได้ว่าได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานให้เป็นไปตามที่หน่วยงานกำกับดูแลนั้นๆ มีคำสั่ง</li> <li>● ศาลยกคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ หรือมีการถอนคำร้อง</li> <li>● ศาลยกคำฟ้องล้มละลายหรือเจ้าหน้าที่ถอนคำฟ้อง ตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย</li> </ul>

<sup>1/</sup> พิจารณาจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี โดยไม่มีการปรับปรุงรายการ

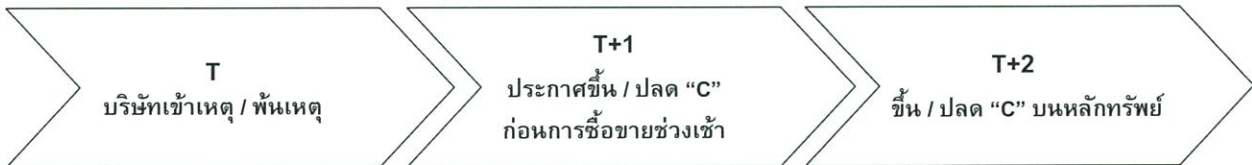
/ เรื่อง...

เรื่อง	การขึ้นเครื่องหมาย “C”	การปลดเครื่องหมาย “C”
งบการเงิน	<ul style="list-style-type: none"> <li>● รายงานของผู้สอบบัญชีมีลักษณะ                             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินเนื่องจากถูกจำกัดขอบเขตการสอบทานหรือตรวจสอบโดยบริษัท หรือกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัท หรือ</li> <li>○ แสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง</li> </ul> </li> <li>● สำนักงาน ก.ล.ด. มีคำสั่งให้บริษัทแก้ไขงบการเงิน หรือมีคำสั่งให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● นำส่งงบการเงินที่ไม่มีลักษณะดังกล่าว</li> <li>● นำส่งงบการเงินที่แก้ไข หรือนำส่งผลการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit) ตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. มีคำสั่ง</li> </ul>
ลักษณะธุรกิจ	บริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company)	ดำเนินการแก้ไขการเป็น Cash Company แล้วภายในเวลาที่กำหนด

### 1.2 ขั้นตอนการขึ้นและปลดเครื่องหมาย “C”

เมื่อปรากฏข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนเข้าเหตุที่จะต้องใช้มาตรการเตือนผู้ลงทุน ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศขึ้นเครื่องหมาย “C” ในวันทำการถัดไปก่อนการซื้อขายในรอบเช้า โดยให้มีผลที่ผู้ลงทุนจะต้องซื้อหลักทรัพย์ด้วยบัญชี Cash Balance ในวันทำการถัดจากวันที่ประกาศเป็นต้นไป

ตลาดหลักทรัพย์ จะปลดเครื่องหมาย “C” โดยประกาศข่าวล่วงหน้า 1 วันทำการเมื่อบริษัทได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาดังกล่าวให้หมดไป หรือหลักทรัพย์ของบริษัทถูกประกาศเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน



### 1.3 การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน

บริษัทจดทะเบียนต้องจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลกับผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ถูกลงเครื่องหมาย “C” โดยจัดทำแนวทางแก้ไข และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นชอบ และให้รายงานแนวทางและความคืบหน้าดังกล่าวผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์

### 1.4 การมีผลบังคับใช้

ตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 เป็นต้นไป ทั้งนี้ การพิจารณาส่วนของผู้ถือหุ้นและรายงานของผู้สอบบัญชีจะเริ่มพิจารณาจากงบการเงินรายไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เป็นต้นไป

## 2. การเข้าจดทะเบียนโดยทางอ้อม (Backdoor Listing)

ปรับปรุงเกณฑ์การพิจารณาการเข้าข่าย Backdoor Listing โดยการพิจารณาเนื้อหาสาระที่แท้จริง (Substance) ของการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีขนาดรายการไม่ถึงร้อยละ 100 ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ อาจเรียกให้บริษัทจดทะเบียนมาชี้แจงและส่งเอกสารหรือหลักฐานเพิ่มเติมตามที่เห็นสมควรภายในเวลาที่กำหนด และจะพิจารณาให้แล้วเสร็จภายใน 30 วันนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ ได้รับเอกสารที่ถูกต้องครบถ้วน

ทั้งนี้ รายละเอียดปรากฏตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องที่แนบมาพร้อมนี้ บริษัทจดทะเบียนสามารถดาวน์โหลดเอกสารที่เกี่ยวข้องได้ที่ [www.set.or.th](http://www.set.or.th) ในหัวข้อ “กฎเกณฑ์/การกำกับ” และ “กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - หนังสือเวียนฝ่ายกำกับบริษัทจดทะเบียน”

และเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนได้มีความเข้าใจในเกณฑ์ใหม่ดังกล่าว ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงกำหนดจัดบรรยายเพื่อซักซ้อมความเข้าใจในวันพุธที่ 28 มีนาคม 2561 เวลา 9.00 – 11.00 น. ณ หอประชุมศาสตราจารย์สังเวียน อินทรวิชัย อาคาร C ชั้น 7 ตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยขอเรียนเชิญผู้ที่ได้รับมอบหมายจากบริษัทจำนวน 1 ท่าน เข้าร่วมรับฟังการบรรยายดังกล่าว โดยสามารถลงทะเบียนได้ระหว่างวันที่ 7 - 26 มีนาคม 2561 รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ หากมีข้อสงสัยประการใดสามารถติดต่อคุณอภิญา บัณฑิตราภิชัย โทรศัพท์ 0-2009-9745 หรือคุณนุจรินทร์ คูปิยทรัพย์ โทรศัพท์ 0-2009-9719

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวปวีณา ศรีโพธิ์ทอง)

ผู้ช่วยผู้จัดการ

ลงนามแทน

กรรมการและผู้จัดการ

ฝ่ายกำกับบริษัทจดทะเบียน

โทรศัพท์ 0-2009-9726

โทรสาร 0-2009-9807-8

**ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**

**เรื่อง** มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบ  
ต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ พ.ศ. 2561

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 170 วรรคสอง (7) และ (17) แห่งพระราชบัญญัติ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยความ  
เห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 เป็นต้นไป ยกเว้นความ  
ผลบังคับใช้  
ในข้อ 3 (1) (ก) และข้อ 3 (2) ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

ข้อ 2 ในข้อบังคับนี้  
นิยาม  
“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์

“สถาบันการเงิน” หมายความว่า มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าว  
ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน

“บริษัทหลักทรัพย์” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วย  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“บริษัทประกันชีวิต” หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ  
ประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยประกันชีวิต

“บริษัทประกันวินาศภัย” หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบ  
ธุรกิจประกันวินาศภัยตามกฎหมายว่าด้วยประกันวินาศภัย

“หลักทรัพย์จดทะเบียน” หมายความว่า หลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่ได้รับ  
การจดทะเบียนหรือได้รับการอนุญาตให้ทำการซื้อขายได้ในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ไม่รวมหุ้นกู้ หุ้นกู้ที่อาจ  
แปลงสภาพแห่งสิทธิเป็นหุ้นได้ และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้

“บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

“งบการเงิน” หมายความว่า งบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) รายไตรมาส  
หรืองบการเงินประจำปีของบริษัทจดทะเบียนที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี แล้วแต่กรณี

“ผู้บริหาร” หมายความว่า มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวตาม  
ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทบาทนิยามในประกาศ  
เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์



ข้อ 3 ตลาดหลักทรัพย์จะดำเนินมาตรการกับบริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุการณ์

เหตุที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและการดำเนินธุรกิจ

(1) บริษัทจดทะเบียนมีปัญหาฐานะทางการเงิน โดยมีเหตุการณ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น

(ก) บริษัทจดทะเบียนมีฐานะการเงินซึ่งเปิดเผยในงบการเงินฉบับล่าสุดแสดงว่าส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว

ทุนชำระแล้วข้างต้นให้หมายถึง ทุนชำระแล้วที่หักส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (ถ้ามี)

(ข) หน่วยงานกำกับดูแลการประกอบกิจการของบริษัทจดทะเบียนที่เป็นสถาบันการเงิน บริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทประกันชีวิต หรือบริษัทประกันวินาศภัย มีคำสั่งที่เปิดเผยเป็นการทั่วไปให้บริษัทจดทะเบียนแก้ไขฐานะการเงินหรือการดำเนินงาน โดยให้ระงับการดำเนินการบางส่วนหรือไม่ให้ขยายธุรกิจเป็นการชั่วคราว และตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าคำสั่งดังกล่าวมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน

(ค) บริษัทจดทะเบียน เจ้าหนี้ของบริษัทจดทะเบียน หรือหน่วยงานกำกับดูแลการประกอบกิจการของบริษัทจดทะเบียน ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทจดทะเบียนตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย และศาลรับคำร้องขอไว้แล้ว

(ง) บริษัทจดทะเบียนถูกเจ้าหนี้ยื่นฟ้องล้มละลาย ตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย และศาลรับคำฟ้องไว้แล้ว

(2) งบการเงินฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียน มีเหตุการณ์อย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น

(ก) รายงานของผู้สอบบัญชีมีลักษณะไม่แสดงความเห็น เนื่องจากถูกจำกัดขอบเขตการสอบทานหรือตรวจสอบโดยบริษัทจดทะเบียนหรือของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน

(ข) รายงานของผู้สอบบัญชีมีลักษณะแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง

(3) สำนักงานมีคำสั่งให้บริษัทจดทะเบียนแก้ไขงบการเงิน หรือมีคำสั่งให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการจัดให้มีการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit)

(4) บริษัทจดทะเบียนมีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดตามหลักเกณฑ์ และวิธีดำเนินการเมื่อบริษัทจดทะเบียนมีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

การพิจารณางบการเงินฉบับล่าสุดตามวรรคหนึ่ง ให้พิจารณาจากงบการเงินของบริษัทจดทะเบียนที่มีงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เป็นต้นไป

ข้อ 4 ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศรายชื่อบริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุการณ์ตามข้อ 3 และตลาดหลักทรัพย์จะขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว และให้ซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวกับการซื้อขาย การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในส่วนที่เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การซื้อขายของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ภายใต้มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ

มาตรการดำเนินการ

การขึ้นเครื่องหมายและการให้ซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนตามมาตรการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ให้มีผลในวันทำการถัดจากวันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศว่าบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ

หลักทรัพย์จดทะเบียนตามวรรคหนึ่งและวรรคสอง ให้รวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุการณ์ตามข้อ 3 เป็นสินทรัพย์อ้างอิง

ข้อ 5 เพื่อประโยชน์ในการคุ้มครองผู้ลงทุน ให้บริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุการณ์ตามข้อ 3 ดำเนินการจัดประชุมเพื่อให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง (Public Presentation) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้ดำเนินมาตรการกับบริษัทจดทะเบียนตามข้อ 4 วรรคสอง และให้จัดประชุมดังกล่าวทุกไตรมาสเพื่อรายงานความคืบหน้าในการแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าว

การดำเนินการตาม  
มาตรการคุ้มครอง  
ผู้ลงทุน

แนวทางการแก้ไขและรายงานความคืบหน้าการแก้ไขเพื่อให้พ้นเหตุที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจตามวรรคหนึ่งต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน

ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยรายงานผลการให้ข้อมูลและชี้แจงแนวทางแก้ไขเหตุการณ์ตามวรรคหนึ่งต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้าในวันที่มีการประชุมดังกล่าว โดยเปิดเผยก่อนเวลาการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในแต่ละรอบอย่างน้อย 1 ชั่วโมง หรือหลังเวลาการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์

ในกรณี ที่บริษัทจดทะเบียนมีเหตุสุดวิสัยไม่อาจเปิดเผยรายงานตามวรรคสามตามระบะเวลาดังกล่าวได้ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยก่อนเวลาการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ในรอบแรกอย่างน้อย 1 ชั่วโมงของวันทำการถัดไป

วิธีการเปิดเผยรายงานตามวรรคสามให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยวิธีการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียน โดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 6 ตลาดหลักทรัพย์จะดำเนินการตามข้อ 4 วรรคสองจนกว่าตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาว่าบริษัทจดทะเบียนได้ดำเนินการแก้ไขปัญหาฐานะทางการเงินและการดำเนินธุรกิจให้หมดไปหรือเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังต่อไปนี้ แล้วแต่กรณี

การประกาศพ้นเหตุ

(1) บริษัทจดทะเบียนมีฐานะการเงินซึ่งเปิดเผยในงบการเงินฉบับล่าสุด แสดงว่าส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าตั้งแต่ร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว

ทุนชำระแล้วข้างต้นให้หมายถึง ทุนชำระแล้วที่หักส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น (ถ้ามี)

(2) บริษัทจดทะเบียนแสดงได้ว่าได้ดำเนินการแก้ไขปัญหารูขุมฐานทางการเงิน หรือการดำเนินงานให้เป็นไปตามคำสั่งของหน่วยงานกำกับดูแลการประกอบกิจการของบริษัทจดทะเบียน ตามข้อ 3 (1) (ข)

(3) ศาลยกคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ หรือมีการถอนคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ หรือ ศาลยกคำฟ้องล้มละลายหรือเจ้าหน้าที่ถอนคำฟ้องล้มละลาย ตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย

(4) บริษัทจดทะเบียนได้นำส่งงบการเงินที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 3 (2)

(5) บริษัทจดทะเบียนได้นำส่งงบการเงินที่ได้ดำเนินการแก้ไขตามคำสั่งของ สำนักงานหรือได้ดำเนินการตามคำสั่งของสำนักงานที่สั่งให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการจัดให้มีการ ตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษ (Special Audit)

(6) บริษัทจดทะเบียนได้ดำเนินการแก้ไขการเป็น Cash Company แล้วเสร็จ ก่อนวันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศว่าหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็น หลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

(7) ตลาดหลักทรัพย์ประกาศว่าหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน การยกเลิกการดำเนินมาตรการตามวรรคหนึ่ง ให้มีผลในวันทำการถัดจากวันที่ตลาดหลักทรัพย์ ประกาศว่าบริษัทจดทะเบียนได้ดำเนินการให้เหตุการณ์ตามข้อ 3 หมดไปหรือในวันทำการถัดจากวันที่ ตลาดหลักทรัพย์ประกาศว่าหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน แล้วแต่กรณี

ประกาศ ณ วันที่ 5 มีนาคม 2561

๕๖๕๖ ๑๗๕๖๖๖

(นายชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์)

ประธานกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เหตุผลในการประกาศใช้ : โดยที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นสมควรกำหนดมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมี เหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในด้านฐานะทางการเงิน การเปิดเผยงบการเงิน และ การดำเนินธุรกิจของบริษัทจดทะเบียน โดยตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดมาตรการบางประการ เช่น การขึ้นเครื่องหมายไว้ที่ หลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน และการให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนเป็นการเฉพาะเพื่อเป็นการคุ้มครอง ผู้ลงทุนให้มีความระมัดระวังในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว จึงสมควรออกข้อบังคับนี้

**ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย**  
**เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน**  
**ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2561**

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 10 ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ลงวันที่ 2 ตุลาคม 2560 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2561 เป็นต้นไป

ผลบังคับใช้

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 21/2 ของประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547

“ข้อ 21/2 ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่ไม่เข้าลักษณะเป็นรายการประเภทที่ 4 หรือการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยอ้อมตามส่วนนี้ แต่ปรากฏข้อเท็จจริงที่เป็นเหตุอันควรสงสัยว่าความมุ่งหมายหรือเนื้อหาสาระที่แท้จริง (Substance) ของการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นเข้าลักษณะเพื่อเป็นการหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามประกาศนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาว่าการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นรายการประเภทที่ 4 หรือการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยอ้อมได้

การพิจารณา  
Substance  
ของรายการ

ในการพิจารณาตามวรรคหนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์อาจเรียกให้บริษัทจดทะเบียนมาชี้แจงและส่งเอกสารหรือหลักฐานเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นสมควรภายในเวลาที่กำหนด โดยการพิจารณาดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายใน 30 วันนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับเอกสารที่ถูกต้องครบถ้วนจากบริษัทจดทะเบียนแล้ว





การนับเวลาตามวรรคสอง มิให้นับเวลาตั้งแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนได้ขอแก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลหรือเอกสารหรือวันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้สั่งการตามวรรคสองจนถึงวันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับข้อมูลหรือเอกสารโดยถูกต้องครบถ้วน”

ประกาศ ณ วันที่ 5 มีนาคม 2561

ธีระ ธีรธรรม

(นายชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์)

ประธานกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

---

เหตุผลในการประกาศใช้: โดยที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นสมควรกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยอ้อมเพื่อให้สามารถบังคับใช้กฎเกณฑ์ได้ตามเจตนารมณ์ โดยตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาเนื้อหาสาระที่แท้จริง (substance) ของการเข้าทำรายการของบริษัทจดทะเบียน จึงสมควรออกประกาศนี้



## กำหนดการชกซ้อมความเข้าใจมาตรการเตือนผู้ลงทุน

วันพุธที่ 28 มีนาคม 2561

ณ หอประชุมศาสตราจารย์สังเวียน อินทรวิชัย อาคาร C ชั้น 7 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เวลา	กำหนดการ
8.30-9.00 น.	- ลงทะเบียน
9.00-11.00 น.	- มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมีเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจ - ถาม-ตอบ

### การลงทะเบียน

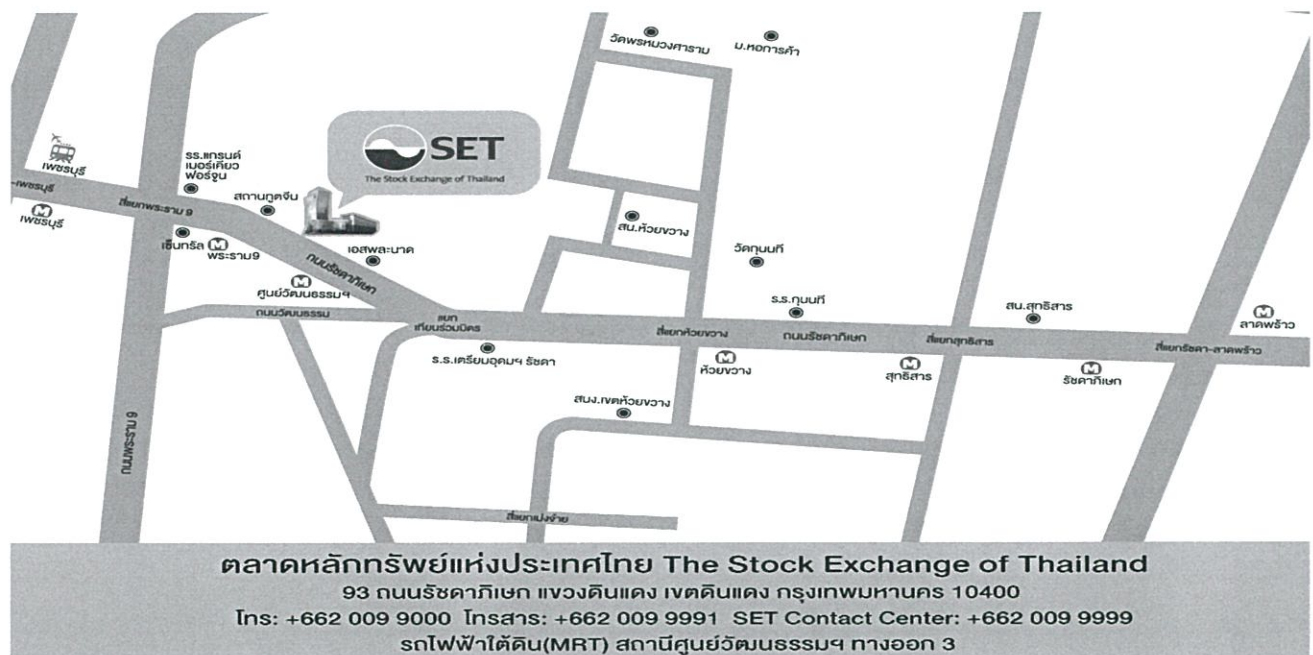
- เปิดลงทะเบียนตั้งแต่วันที่ 7 - 26 มีนาคม 2561
- ลงทะเบียนได้ที่ระบบ SETPortal ภายใต้บทบาท SET Activity: [Click เพื่อลงทะเบียน](#)

สอบถามข้อมูลเพิ่มเติม : SET Contact Center โทรศัพท์ 0-2009-9999 กด 7

คุณอภิญา บัณฑิตวิชัย โทรศัพท์ 0-2009-9745

คุณนุจรินทร์ คูปิยทรัพย์ โทรศัพท์ 0-2009-9719

แผนที่ : อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้างอาคารสถานทูตจีน



เนื่องจากอาคารจอดรถมีพื้นที่จำกัดและเพื่อความสะดวกในการเดินทาง ท่านสามารถเดินทางโดยรถไฟฟ้าใต้ดิน (MRT) ลงสถานีศูนย์วัฒนธรรมฯ ทางออก 3