

## ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### เรื่อง การเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติกรใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศ พ.ศ. 2564

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 170 วรรคสอง (7) และ (17) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 เป็นต้นไป ผลบังคับใช้

ข้อ 2 ในข้อบังคับนี้ นิยาม

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศ” หมายความว่า บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing และบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing

“บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing” “บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing” “หน่วยงานกำกับดูแลในต่างประเทศ” และ “ตลาดหลักทรัพย์หลัก” (Home Exchange) ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

#### หมวด 1

#### การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing

ข้อ 3 ให้นำความตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้มาใช้บังคับกับบริษัท หลักเกณฑ์ที่  
ต้องปฏิบัติ  
จดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing

(1) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติกรใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน และหลักเกณฑ์อื่นใดที่ออกตามความในข้อบังคับดังกล่าว

(2) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน และหลักเกณฑ์อื่นใดที่ออกตามความในข้อบังคับดังกล่าว

(3) ข้อกำหนดอื่นของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน

ข้อ 4 ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์ดังต่อไปนี้เกิดขึ้น

เหตุการณ์ที่ต้อง  
เปิดเผยเพิ่มเติม

(1) มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่สำคัญในต่างประเทศซึ่งบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing มีหน้าที่ปฏิบัติตาม รวมถึงเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านข้อจำกัดของการบังคับใช้กฎหมายของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Primary Listing โดยให้เปิดเผยภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการประกาศเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่สำคัญ หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านข้อจำกัดของการบังคับใช้กฎหมายดังกล่าว

(2) เหตุการณ์อื่นใดตามที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด

## หมวด 2

### การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing

ข้อ 5 มิให้นำความตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้มาใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing

การไม่ต้องปฏิบัติ  
ตามหลักเกณฑ์  
และข้อยกเว้น

\*(1) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน และหลักเกณฑ์อื่นใดที่ออกตามความในข้อบังคับดังกล่าว เว้นแต่ในเรื่องดังต่อไปนี้ที่บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing จะต้องดำเนินการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

(ก) การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนที่อาศัยคุณสมบัติเรื่องผลการดำเนินงานตามเกณฑ์มูลค่าหุ้นสามัญตามราคาตลาดตามข้อ 6/1 ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ โดยไม่คำนึงว่าบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing นั้นจะมีหน้าที่ต้องจัดส่งงบการเงินรายไตรมาสให้แก่หน่วยงานกำกับดูแลในต่างประเทศหรือตลาดหลักทรัพย์หลักหรือไม่

(ข) การกำหนดราคาเสนอซื้อหุ้นของบริษัทกินและราคาเสนอขายหุ้นที่ซื้อคืนตามข้อ 5/1 ของประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียนเมื่อบริษัทจดทะเบียนซื้อหุ้นของบริษัทกิน และจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน

(2) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน และหลักเกณฑ์อื่นใดที่ออกตามความในข้อบังคับดังกล่าว

(\*ความใน (1) ของข้อ 5 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2566 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2566 ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 6 มิถุนายน 2566 เป็นต้นไป)

<p>ข้อ 6 ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์ดังต่อไปนี้เกิดขึ้น</p> <p>(1) เหตุการณ์หรือการดำเนินการใด ๆ ที่ทำให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing มีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศต่อหน่วยงานกำกับดูแลในต่างประเทศหรือต่อตลาดหลักทรัพย์หลัก</p> <p>(2) หุ้นของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหรือถูกเพิกถอนจากตลาดหลักทรัพย์หลักแล้ว</p> <p>(3) บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing ได้รับคำสั่ง หรือถูกเรียกให้ชี้แจงข้อมูลหรือเหตุการณ์ใด ๆ ต่อหน่วยงานกำกับดูแลในต่างประเทศหรือตลาดหลักทรัพย์หลัก ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เปิดเผยแพร่สารสนเทศดังกล่าว เฉพาะกรณีที่คำสั่งหรือการเรียกให้ชี้แจงมีลักษณะเป็นคำสั่งที่เปิดเผยเป็นการทั่วไป (Public Information)</p> <p>(4) มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่สำคัญในต่างประเทศซึ่งบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing มีหน้าที่ปฏิบัติตาม รวมถึงเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านข้อจำกัดของการบังคับใช้กฎหมายของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing</p> <p>(5) เหตุการณ์อื่นใดตามที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด</p>	<p>เหตุการณ์ที่ต้องเปิดเผย</p>
<p>ข้อ 7 ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing จัดทำและเปิดเผยงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทต่างประเทศที่ออกและเสนอขายหุ้น</p> <p>ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing ตามแบบที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์พร้อมกับการเปิดเผยงบการเงินตามวรรคหนึ่ง</p>	<p>การจัดทำและนำส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน</p>
<p>*ข้อ 8 การเปิดเผยสารสนเทศตามข้อ 6 (1) (2) และ (3) และข้อ 7 ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์พร้อมกันหรือใกล้เคียงกันกับเวลาที่มีการเปิดเผยสารสนเทศต่อหน่วยงานกำกับดูแลในต่างประเทศหรือตลาดหลักทรัพย์หลัก โดยให้เปิดเผยภายในระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด ซึ่งเป็นช่วง (ก) ก่อนเวลาการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ หรือ (ข) หลังเวลาการซื้อหรือขายในตลาดหลักทรัพย์</p> <p>(*ความในวรรคหนึ่งของข้อ 8 เดิมถูกยกเลิก และให้ใช้ความใหม่นี้แทน โดยข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง ยกเลิกและปรับปรุงความในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวกับระยะเวลาการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป)</p>	<p>ระยะเวลาในการเปิดเผย</p>

การเปิดเผยสารสนเทศตามข้อ 6 (4) ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการประกาศเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่สำคัญ หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านข้อจำกัดของการบังคับใช้กฎหมายดังกล่าว

### หมวด 3

#### วิธีการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารหรือสำเนาเอกสาร

ข้อ 9 วิธีการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารหรือสำเนาเอกสารให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ตามข้อบังคับนี้ ให้บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศเปิดเผยหรือจัดส่งโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียน โดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยให้เปิดเผยสารสนเทศอย่างน้อยเป็นภาษาอังกฤษ

วิธีการเปิดเผย  
สารสนเทศและ  
การจัดส่งเอกสาร  
หรือสำเนาเอกสาร

ประกาศ ณ วันที่ 5 ตุลาคม 2564

(ลงนาม) ประสาร ไตรรัตน์วรกุล

(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

ประธานกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

---

เหตุผลในการประกาศใช้: โดยที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นควรปรับปรุงหลักเกณฑ์การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนต่างประเทศแบบ Secondary Listing เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหรือถูกเพิกถอนหุ้นซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์หลัก ตลอดจนปรับปรุงหลักเกณฑ์การเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศให้มีความชัดเจนและสอดคล้องกันทั้งฉบับ จึงสมควรออกข้อบังคับนี้