

ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง แนวทางดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2564

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 9 และข้อ 16 ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2564 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2564 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------|---|---|
| ข้อ 1 | ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2564 เป็นต้นไป | ผลบังคับใช้ |
| ข้อ 2 | ในประกาศนี้
“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
“ผู้บริหาร” “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” และ “ผู้มีอำนาจควบคุม” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับ
บทนิยามของคำดังกล่าวตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนด
บทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์
“ผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร” ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวตาม
ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน | นิยาม |
| ข้อ 3 | คณะกรรมการกำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการ
การเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามแนวทางแนบท้ายประกาศนี้ ในเรื่องดังต่อไปนี้
(1) หมวด 1 แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน กรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบ
การเงิน หรือนำส่งงบการเงินล่าช้าเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนด หรือนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็น
ว่างบการเงินไม่ถูกต้อง ที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน
(2) หมวด 2 แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน กรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการ
ดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน | การกำหนดแนว
ทางแก้ไขเหตุ
เพิกถอนหุ้น
สามัญ |

(3) หมวด 3 แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน กรณีที่บริษัทจดทะเบียนและ/หรือ บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company) ที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

ประกาศ ณ วันที่ 5 ตุลาคม 2564

(ลงนาม) ประสาร ไตรรัตน์วรกุล
(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)
ประธานกรรมการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เหตุผลในการประกาศใช้: โดยที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นควรปรับปรุงแนวทางดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเพื่อให้มีความชัดเจน รวมทั้งเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนที่มีการปรับปรุงแก้ไข ซึ่งจะทำให้บริษัทจดทะเบียนสามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวได้โดยถูกต้องครบถ้วน จึงสมควรออกประกาศฉบับนี้

***หมวด 1**

แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน

กรณีบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงิน หรือนำส่งงบการเงินล่าช้าเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนด หรือนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง ที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

หมวดนี้ใช้สำหรับบริษัทจดทะเบียนที่ไม่นำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์หรือนำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ล่าช้าเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันครบกำหนดส่งงบการเงิน หรือบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงินที่สำนักงานสั่งแก้ไข เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่สำนักงานสั่งแก้ไขงบการเงิน หรือบริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง และบริษัทจดทะเบียนไม่ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุดังกล่าวเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง (รวมเรียกการกระทำของบริษัทจดทะเบียนว่า “**ไม่นำส่งงบการเงินให้เป็นไปตามที่กำหนด**”) ถือเป็นกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญหรือมีข้อผิดพลาดในการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ และเป็นกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด อันอาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุน หรือการเปลี่ยนแปลงในราคาของหลักทรัพย์ จึงเป็นเหตุให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

1. การดำเนินการเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนเนื่องจากไม่นำส่งงบการเงินให้เป็นไปตามที่กำหนด

1.1 ในกรณีที่เกิดเหตุดังต่อไปนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พร้อมทั้งจะขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) และ SP (Suspension) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น

1.1.1 บริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์หรือนำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ล่าช้าเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันครบกำหนดส่งงบการเงิน หรือบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงินที่สำนักงานสั่งแก้ไข เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่สำนักงานสั่งแก้ไขงบการเงิน

1.1.2 บริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง และบริษัทจดทะเบียนไม่ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุดังกล่าวเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง

1.2 ภายหลังจากที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อ 1.1 แล้ว หากต่อมาปรากฏว่าบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวไม่นำส่งงบการเงินในงวดถัด ๆ ไป ซึ่งเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งตามที่กำหนดไว้ในข้อ 1.1 อีก ตลาดหลักทรัพย์

จะแจ้งให้บริษัทจดทะเบียนทราบถึงการไม่นำส่งงบการเงินในงวดถัด ๆ ไป และเปิดเผยข้อมูลการไม่นำส่งงบการเงินดังกล่าวให้ผู้ลงทุนทั่วไปทราบ

1.3 บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการแก้ไขให้เหตุพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แบ่งระยะเวลาดำเนินการดังกล่าวออกเป็น 2 ช่วง ได้แก่ ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุพิกถอนหมดไป และช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดในแต่ละช่วงดำเนินการดังนี้

1.3.1 ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุพิกถอนหมดไป

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้อย่างครบถ้วน เพื่อแก้ไขเหตุพิกถอนให้หมดไปภายใน 2 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

(1.1) กรณีบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์หรือนำส่งงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ล่าช้าเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันครบกำหนดส่งงบการเงิน หรือบริษัทจดทะเบียนไม่นำส่งงบการเงินที่สำนักงานสั่งแก้ไข เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่สำนักงานสั่งแก้ไขงบการเงิน

บริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งงบการเงินที่ไม่ได้นำส่ง และ/หรือนำส่งงบการเงินที่ได้แก้ไขตามคำสั่งของสำนักงานแล้ว เฉพาะงบการเงินงวดที่เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันครบกำหนดส่งงบการเงินหรือนับแต่วันที่สำนักงานสั่งแก้ไขงบการเงิน (แล้วแต่กรณี) ให้แก่ตลาดหลักทรัพย์อย่างถูกต้องครบถ้วนทุกงวด โดยงบการเงินดังกล่าวต้องเป็นงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีไม่มีการแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้องด้วย

(1.2) กรณีบริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง และบริษัทจดทะเบียนไม่ได้ดำเนินการแก้ไขเหตุดังกล่าวเกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง

บริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีไม่มีการแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้องให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ และในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการไม่นำส่งงบการเงินในงวดถัด ๆ ไปภายหลังจากที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อ 1.1 ด้วย บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.3.1 (1) (1.1) ด้วย

(2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการแก้ไขเหตุพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.3.1 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 1 เพื่อขอย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดยบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้เหตุพิกถอนหมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และหากตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้

บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดยตลาดหลักทรัพย์จะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นต่อไป

(3) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.3.1 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

1.3.2 ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้อย่างครบถ้วน ภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2

(1.1) นำส่งงบการเงินทุกงวดที่ไม่ได้นำส่ง และ/หรือนำส่งงบการเงินที่ได้แก้ไขตามคำสั่งของสำนักงานแล้ว และ/หรือนำส่งงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีไม่มีการแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง ให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ได้อย่างถูกต้องครบถ้วนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน

(1.2) นำส่งงบการเงินให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนได้อีก 2 งวดติดต่อกัน

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนได้รับผ่อนผันให้นำส่งรายงานทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชีแทนการนำส่งงบการเงินรายไตรมาสตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ความในวรรคหนึ่งให้หมายรวมถึงการนำส่งรายงานทางการเงินภายในกำหนดระยะเวลาดังกล่าวด้วย

(1.3) รายงานของผู้สอบบัญชีในงบการเงินที่นำส่งตามข้อ 1.3.2 (1) (1.2) ต้องไม่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

(ก) ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน หรือระบบบัญชีไม่สมบูรณ์ หรืองบการเงินไม่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่สำนักงานยอมรับ

(ข) ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินหรือแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับกรณีที่ผู้สอบบัญชีถูกจำกัดขอบเขตการสอบบัญชี ซึ่งเกิดจากการกระทำหรือไม่กระทำของบริษัทจดทะเบียน หรือกรรมการของบริษัทจดทะเบียน หรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน

(ค) ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง

(1.4) มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียน โดยในส่วนของกระบวนการกระจายการถือหุ้น บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการให้มีจำนวนผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 ราย และผู้ถือหุ้นดังกล่าวต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน

(2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.3.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการดังต่อไปนี้

(2.1) ยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 2 เพื่อขอให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(2.2) มีที่ปรึกษาทางการเงินตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรับหลักทรัพย์จดทะเบียน เป็นผู้ร่วมจัดทำคำขอด้วย และต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินดังกล่าวต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 1 ปีนับแต่วันที่ไต่ยื่นคำขอ

(3) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจงหรือหลักฐานจากบริษัทจดทะเบียนตามข้อ 1.3.2 (2) ตลาดหลักทรัพย์อาจนำส่งคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจง หรือหลักฐานดังกล่าวให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อร่วมพิจารณาด้วย โดยบริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. ตามที่ตลาดหลักทรัพย์และ/หรือสำนักงาน ก.ล.ต. มีการร้องขอเพิ่มเติมด้วย

(4) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับทราบผลการพิจารณาจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว และตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้เหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหมดไปและบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนต่อเนื่องจนถึงวันที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้หุ้นสามัญของบริษัทกลับมาเริ่มซื้อขายได้ ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนนั้นพ้นจากเหตุเพิกถอน พร้อมทั้งปลดเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ออกจากหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น โดยบริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการจัดให้มีการประชุมเพื่อนำเสนอและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้องตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด อย่างน้อย 1 ครั้ง ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะเปิดเผยผลการกลับมาซื้อขายตามวรรคหนึ่งให้ผู้ลงทุนทั่วไปได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนจะเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(5) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.3.2 ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาล้างเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

2. การเปิดเผยความคืบหน้าการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับความคืบหน้าของการดำเนินการช่วงที่ 1 และช่วงที่ 2 ต่อตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาสพร้อมทั้งนำส่งงบการเงิน หรือภายในวันเดียวกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความคืบหน้าในการดำเนินการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า

3. ผลบังคับใช้

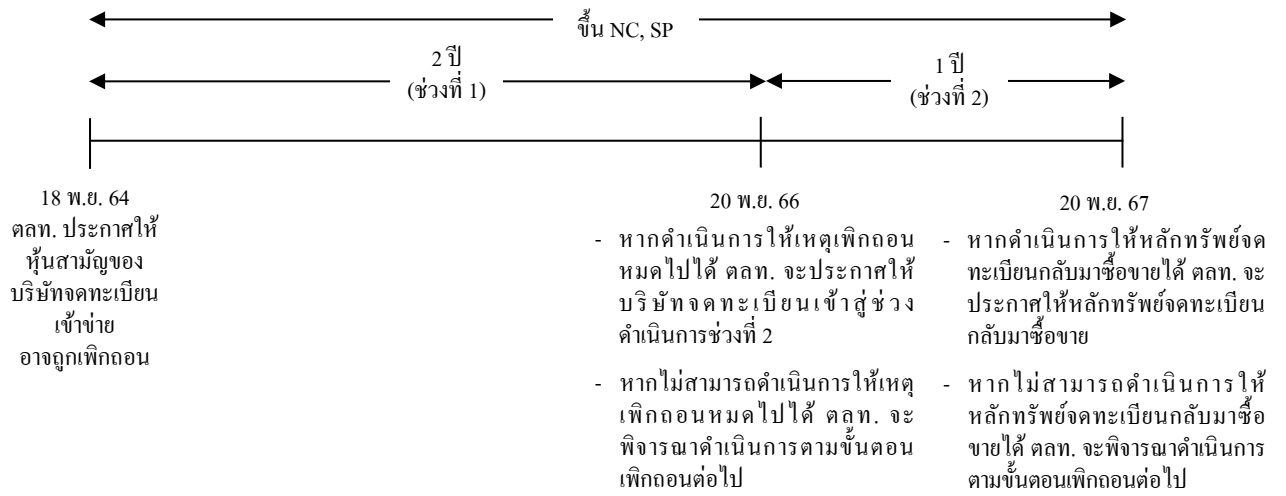
แนวทางการดำเนินการตามหมวด 1 นี้จะใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุทำให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากการไม่นำส่งงบการเงินให้เป็นไปตามที่กำหนดตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป

บทเฉพาะกาล

1. ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีเหตุทำให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากการไม่นำส่งงบการเงิน และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ ตลาดหลักทรัพย์จะนำระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ มานับรวมต่อเนื่องกับระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนที่ได้ดำเนินการนับจากวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้มีผลใช้บังคับ และให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามแนวทางดำเนินการฉบับนี้ต่อไป
2. ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนได้ยื่นคำขอให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายก่อนวันที่ 25 มีนาคม 2567 บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวจะได้รับยกเว้นเรื่องการกระจายการถือหุ้นรายย่อยและการมีที่ปรึกษาทางการเงินเป็นผู้ร่วมจัดทำคำขอ

(*ความในหมวด 1 เดิมถูกยกเลิก และให้ใช้ความใหม่ต่อไปนี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง แนวทางการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป)

ตัวอย่างแผนภูมิแสดงขั้นตอนการดำเนินการ



*หมวด 2

แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน

กรณีบริษัทจดทะเบียนมีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

หมวดนี้ใช้กับบริษัทจดทะเบียนที่มีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ จะเป็นเหตุให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

- มีการหยุดประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดไม่ว่าด้วยเหตุใด และไม่คำนึงว่าการหยุดประกอบกิจการนั้นเนื่องมาจากการกระทำของบริษัทจดทะเบียนหรือบุคคลอื่นใด
- ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน
- ฐานะการเงินซึ่งเปิดเผยในงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี แสดงส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าศูนย์¹ (แนวทางการพิจารณาส่วนของผู้ถือหุ้นปรากฏตามเอกสารแนบหมวด 2)
- มีรายได้จากการดำเนินงานซึ่งเปิดเผยในงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่แสดงการดำเนินงาน ดังนี้
 - น้อยกว่า 100 ล้านบาท ต่อปี เป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน กรณีบริษัทมีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (The Stock Exchange of Thailand (SET))
 - น้อยกว่า 50 ล้านบาท ต่อปี เป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน กรณีบริษัทมีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai)

การพิจารณารายได้จากการทำงานตามวรรคหนึ่งให้ขึ้นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

1. การดำเนินการเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนเนื่องจากมีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

1.1 เมื่อบริษัทจดทะเบียนมีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พร้อมทั้งจะขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) และ SP (Suspension) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุดังกล่าว

1.2 บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการแก้ไขให้เหตุเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แบ่งระยะเวลาดำเนินการดังกล่าวออกเป็น 2 ช่วง ได้แก่ ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้

¹ กรณีของงบการเงินรวมจะพิจารณาส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่

เหตุเพิกถอนหมดไป และช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดในแต่ละช่วงดำเนินการดังนี้

1.2.1 ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไป

ในการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอน ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยทางเลือกและกรอบเวลาดำเนินการ ดังนี้

(1.1) บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนต่อตลาดหลักทรัพย์ภายใน 1 เดือนนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยบริษัทจดทะเบียนอาจเลือกเสนอทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

(ก) จัดทำแผนดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอน

(ข) ยื่นคำร้องขอต่อศาลล้มละลายเพื่อขอฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย

กฎหมายว่าด้วยล้มละลาย

(ค) ร้องขอเพิกถอนหุ้นของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็น

หลักทรัพย์จดทะเบียนโดยสมัครใจ (Voluntary Delisting) ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

(ง) เสนอทางเลือกอื่นที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทจดทะเบียน

(1.2) เมื่อบริษัทจดทะเบียนเปิดเผยทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนต่อตลาดหลักทรัพย์แล้ว ตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนเป็นการชั่วคราว

หลังจากครบกำหนด 1 เดือนนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน หากบริษัทจดทะเบียนได้เปิดเผยทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนต่อตลาดหลักทรัพย์แล้ว ตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นเป็นระยะเวลา 1 เดือน โดยตลาดหลักทรัพย์จะปลดเครื่องหมาย SP ออกจากหลักทรัพย์จดทะเบียน และให้ดำเนินการซื้อหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้นด้วยบัญชีเงินสด (Cash Balance) ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการซื้อหลักทรัพย์ด้วยบัญชีเงินสด (Cash Balance) ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NC ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนตลอดระยะเวลาที่เปิดให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้น

ทั้งนี้ ในระหว่างระยะเวลาที่เปิดให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนตามวรรคหนึ่ง หากแม้ปรากฏว่า มีเหตุที่ทำให้ตลาดหลักทรัพย์มีอำนาจสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้นเป็นการชั่วคราวเกิดขึ้น ตลาดหลักทรัพย์ก็จะยังคงให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้นต่อไปจนครบกำหนดระยะเวลาการเปิดให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนตามวรรคหนึ่ง

เมื่อครบกำหนดระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะขึ้นเครื่องหมาย SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียน

นั้นต่อไปจนกว่าบริษัทจดทะเบียนจะสามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปและกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ โดยตลาดหลักทรัพย์จะนับรวมระยะเวลาการอนุญาตให้ซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนข้างต้นต่อเนื่องเป็นระยะเวลาการสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราวของหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้น และถือว่าตลาดหลักทรัพย์ไม่เคยปลดเครื่องหมาย SP ออกจากหลักทรัพย์จดทะเบียนนั้น

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์อาจไม่ให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนตามวรรคหนึ่ง ในกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

(ก) ตลาดหลักทรัพย์เคยให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนระหว่างที่มีการสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราวแล้ว และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการให้เหตุที่ทำให้ถูกสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนดังกล่าวหมดไปได้ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราว

(ข) บริษัทจดทะเบียนไม่เปิดเผยทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนต่อตลาดหลักทรัพย์

(2) บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยรายละเอียดของแนวทางการแก้ไขเหตุเพิกถอน และกำหนดระยะเวลาในการแก้ไขเหตุเพิกถอนต่อตลาดหลักทรัพย์

(2.1) รายละเอียดของแนวทางการแก้ไขเหตุเพิกถอน

ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยรายละเอียดของแนวทางการแก้ไขเหตุเพิกถอนของทางเลือกที่บริษัทจดทะเบียนได้เลือกไว้ตามข้อ 1.2.1 (1) (1.1) ต่อตลาดหลักทรัพย์

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนเลือกทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนตามข้อ 1.2.1 (1) (1.1) (ก) หรือ (ข) ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยสรุปสาระสำคัญของแผนดำเนินการ และจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

(ก) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนเสนอทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนตามข้อ 1.2.1 (1) (1.1) (ก) ให้บริษัทจดทะเบียนจัดส่งแผนดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอนให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ด้วย โดยในแผนดำเนินการดังกล่าวต้องมีข้อมูลอย่างน้อย ได้แก่ แนวทางการแก้ไข (ซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานที่มีความเป็นไปได้ มีขั้นตอนที่เป็นรูปธรรมในรายละเอียดและวิธีการวัดผลของแต่ละขั้นตอน พร้อมทั้งชี้แจงสาเหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน) การวิเคราะห์อุตสาหกรรม (รวมถึงภาวะอุตสาหกรรม แนวโน้มการเจริญเติบโต ภาวะการแข่งขัน) การวิเคราะห์ธุรกิจและการดำเนินงาน ซึ่งครอบคลุมด้านการผลิต การตลาด และการเงิน (รวมถึงการผลิตการจำหน่าย รายได้ ต้นทุนการผลิต ค่าใช้จ่าย กำไรสุทธิ) ปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจ

(ข) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนเสนอทางเลือกในการแก้ไขเหตุเพิกถอนตามข้อ 1.2.1 (1) (1.1) (ข) ให้บริษัทจดทะเบียนจัดส่งแผนฟื้นฟูกิจการที่ผ่านความเห็นชอบจากศาลล้มละลายให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ด้วย

(2.2) กำหนดระยะเวลาในการแก้ไขเหตุเพิกถอน

ให้บริษัทจดทะเบียนกำหนดระยะเวลาในการแก้ไขเหตุเพิกถอนของทางเลือกที่บริษัทจดทะเบียนได้เลือกไว้ตามข้อ 1.2.1 (1) (1.1)

(3) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอน

(3.1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้เพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

(ก) กรณีหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากการมีกรหุญตประกอบกิจการทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดไม่ว่าด้วยเหตุใด

บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้มีธุรกิจหลักที่จะประกอบธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่องชัดเจน โดยมีปัจจัยในการพิจารณา เช่น มีรายได้เชิงพาณิชย์ มีทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจหลักหรือได้รับใบอนุญาตหรือสัมปทานในการประกอบธุรกิจนั้นซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อให้เกิดรายได้เชิงพาณิชย์ เป็นต้น

(ข) กรณีหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน

บริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีมายังตลาดหลักทรัพย์ โดยงบการเงินที่นำส่งดังกล่าวต้องไม่มีลักษณะว่าผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็น หรือแสดงความเห็นว่างบการเงินไม่ถูกต้อง

(ค) กรณีหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากฐานะการเงินซึ่งเปิดเผยในงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแสดงส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าศูนย์

บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่เปิดเผยในงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีมีค่ามากกว่าศูนย์

(ง) กรณีหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากรายได้จากการดำเนินงานซึ่งเปิดเผยในงบการเงินประจำปีหรืองบการเงินรวมประจำปี (ถ้ามี) ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี น้อยกว่า 100 ล้านบาท ต่อปี เป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน กรณีเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (The Stock Exchange of Thailand (SET) หรือน้อยกว่า 50 ล้านบาท ต่อปี เป็นเวลา 3 ปีติดต่อกัน กรณีเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai)

บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการให้มีรายได้จากการดำเนินงานในงวดสะสมหรือในปีล่าสุด ซึ่งเปิดเผยในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

(แล้วแต่กรณี) ไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท กรณีเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (The Stock Exchange of Thailand (SET)) หรือไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท กรณีเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai)

การพิจารณารายได้จากการดำเนินงานตามวรรคหนึ่งให้
เป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(3.2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (3) (3.1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 1 เพื่อขอย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดยบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และหากตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดยตลาดหลักทรัพย์จะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นต่อไป

(3.3) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (3) (3.1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทจดทะเบียนอาจขอให้ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาการขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 1 ได้ โดยให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 2

(3.4) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (3) (3.1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด และบริษัทจดทะเบียนไม่มีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือบริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (3) (3.1) ภายในระยะเวลาที่ได้รับการขยายตามข้อ 1.2.1 (3) (3.3) (แล้วแต่กรณี) ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

1.2.2 ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้อย่างครบถ้วน ภายใน 2 ปีนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2

(1.1) การกลับมาซื้อขายในกรณีทั่วไป

(ก) หลักเกณฑ์การกลับมาซื้อขาย

บริษัทจดทะเบียนต้องแสดงให้เห็นว่า บริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้ครบถ้วนทุกข้อ

(ก.1) มีส่วนของผู้ถือหุ้น (พิจารณาตามแนวทางการพิจารณาส่วนของผู้ถือหุ้นปรากฏตามเอกสารแนบหมวด 2) ดังนี้

(ก.1.1) ไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท กรณีที่จะกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai)

(ก.1.2) ไม่น้อยกว่า 300 ล้านบาท กรณีที่จะกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

(ก.2) มีกำไรสุทธิ ดังนี้
(ก.2.1) ไม่น้อยกว่า 10 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิในงวดสะสมก่อนยื่นคำขอ กรณีที่จะกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai)

(ก.2.2) ไม่น้อยกว่า 30 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิในงวดสะสมก่อนยื่นคำขอ กรณีที่จะกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

ทั้งนี้ กำไรสุทธิข้างต้น ให้หมายถึง กำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามปกติที่เกิดจากธุรกิจหลักที่จะประกอบธุรกิจต่อไปอย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องเป็นการดำเนินงานภายใต้การจัดการของผู้บริหารส่วนใหญ่กลุ่มเดียวกันมาอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่า 1 ปีก่อนยื่นคำขอกลับมาซื้อขาย โดยตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณากำไรสุทธิจากงบการเงินประจำปีหรืองบการเงิน 4 ไตรมาสที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี และพิจารณากำไรสุทธิในงวดสะสมจากงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี (แล้วแต่กรณี)

(ก.3) มีฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่มั่นคงตามสภาพธุรกิจของบริษัทจดทะเบียนอย่างต่อเนื่อง โดยตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณากระแสเงินสด รายได้จากการดำเนินงาน และผลขาดทุนสะสมของกิจการประกอบด้วย

(ก.4) มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียน โดยในส่วนของ การกระจายการถือหุ้น บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการให้มีจำนวนผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 ราย และผู้ถือหุ้นดังกล่าวต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน

(ก.5) กรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการปรับโครงสร้างหนี้ ต้องสามารถปรับโครงสร้างหนี้² ได้มากกว่าร้อยละ 75 ของมูลหนี้ทั้งหมดของบริษัทจดทะเบียน โดยในช่วงเวลาที่มีการพิจารณากำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียนตามข้อ 1.2.2 (1) (1.1) (ก) (ก.2) บริษัทจดทะเบียนต้องแสดงให้เห็นว่ามีการชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้สถาบันการเงินได้ตามกำหนดเวลา ทั้งนี้ แผนการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

² การปรับโครงสร้างหนี้ หมายถึง มีการลงนามในสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้แล้ว หรือศาลเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการในกรณีบริษัทจดทะเบียนมีการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย

จดทะเบียนต้องคำนึงถึงสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย โดยต้องไม่ทำให้สัดส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมเหลือน้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วภายหลังดำเนินการ³

(ก.6) กรณีบริษัทจดทะเบียนที่มีการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย บริษัทจดทะเบียนนั้นต้องฟื้นฟูกิจการได้สำเร็จและศาลได้มีคำสั่งให้ยกเลิกการฟื้นฟูกิจการแล้ว

(ข) การกำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับการห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหารขายหุ้นและหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด (Silent Period)

ในกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การกลับมาซื้อขายตามข้อ 1.2.2 (1) (1.1) (ก) แล้ว ก่อนที่ตลาดหลักทรัพย์จะอนุญาตให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้บริษัทจดทะเบียนสั่งห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร (Strategic Shareholders) ขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนเป็นเวลา 1 ปี⁴ โดยหลังจากวันที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเริ่มซื้อขายครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือน ให้บุคคลดังกล่าวสามารถขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนได้ร้อยละ 25 ของจำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ถูกห้ามขายทั้งหมด ทั้งนี้ ให้นำข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการห้ามผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องขายหุ้นและหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด มาบังคับใช้กับบริษัทจดทะเบียนในกรณีนี้โดยอนุโลม

(1.2) การกลับมาซื้อขายในกรณีที่เป็นการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยอ้อม (Backdoor Listing)

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการปรับปรุงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานด้วยการเข้าร่วมทุนกับผู้ร่วมทุนรายใหม่ หรือด้วยการนำธุรกิจใหม่หรือสินทรัพย์ใหม่เข้ามาเสริมในธุรกิจเดิมของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเข้าลักษณะของการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยอ้อม (Backdoor Listing) ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วย การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์อาจผ่อนผันการยื่นคำขอเข้าจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าวได้ อย่างไรก็ตาม หากบริษัทจดทะเบียนสามารถยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่มีการร่วมทุนหรือนำธุรกิจใหม่หรือสินทรัพย์ใหม่เข้ามา ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(ก) หลักเกณฑ์การกลับมาซื้อขาย

บริษัทจดทะเบียนต้องแสดงให้เห็นว่า บริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) (1.1) (ก) ครบถ้วนทุกข้อ

³ ในกรณีที่การปรับโครงสร้างหนี้โดยลดทุน เพิ่มทุน หรือออกหลักทรัพย์แปลงสภาพให้แก่เจ้าหนี้ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือดำเนินการอื่นใด อันทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมเหลือน้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วภายหลังดำเนินการตลาดหลักทรัพย์จะถือว่าเป็นการปรับโครงสร้างหนี้ โดยไม่คำนึงถึงสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย

⁴ กรณีเป็นบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศ ให้สั่งห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร (Strategic Shareholders) ขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนเป็นเวลา 1 ปี 6 เดือน

(ข) การกำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับการห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหารขายหุ้นและหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด (Silent Period)

ในกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การกลับมาซื้อขายตามข้อ 1.2.2 (1) (1.2) (ก) แล้ว ก่อนที่ตลาดหลักทรัพย์จะอนุญาตให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้บริษัทจดทะเบียนสั่งห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหาร (Strategic Shareholders) ขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนเป็นเวลา 2 ปี โดยหลังจากวันที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเริ่มซื้อขายครบกำหนดระยะเวลาทุก ๆ 6 เดือน ให้บุคคลดังกล่าวสามารถขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนได้ร้อยละ 25 ของจำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนที่ถูกห้ามขายทั้งหมด ทั้งนี้ ให้นำข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในส่วนที่เกี่ยวกับการห้ามผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องขายหุ้นและหลักทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนด มาบังคับใช้กับบริษัทจดทะเบียนในกรณีนี้โดยอนุโลม

อย่างไรก็ตาม หากบริษัทจดทะเบียนสามารถแสดงได้ว่า ณ วันที่บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์นั้น ผู้ร่วมทุนใหม่ของบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์กำไร (Profit Test) ที่กำหนดไว้ในข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การเปิดเผยสารสนเทศ และการเปิดเผยหลักทรัพย์จดทะเบียนใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ” (แล้วแต่กรณี) ตลาดหลักทรัพย์จะไม่นำหลักเกณฑ์เรื่องกำไรสุทธิตามข้อ 1.2.2 (1) (1.1) (ก) (ก.2) มาใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนในกรณีนี้ และให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามเงื่อนไขเกี่ยวกับการห้ามผู้มีส่วนร่วมในการบริหารขายหุ้นและหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนภายในระยะเวลาที่กำหนด (Silent Period) ที่กำหนดในข้อ 1.2.2 (1) (1.1) (ข) แทน

(1.3) การกำหนดเงื่อนไขอื่นให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการเพิ่มเติม

ตลาดหลักทรัพย์อาจกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายอย่างดังต่อไปนี้เพิ่มเติมได้

(ก) กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนลงนามในข้อตกลงการเข้าจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ (Listing Agreement) ฉบับใหม่

(ข) กำหนดเงื่อนไขให้ดำเนินการใด ๆ หรือเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน

(2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการดังต่อไปนี้

(2.1) ยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 2 เพื่อขอให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัท

จดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(2.2) มีที่ปรึกษาทางการเงินตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการรับหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นผู้ร่วมจัดทำคำขอด้วย และต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินดังกล่าวต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 1 ปีนับแต่วันที่ไต่ยื่นคำขอ

(3) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจงหรือหลักฐานจากบริษัทจดทะเบียนตามข้อ 1.2.2 (2) ตลาดหลักทรัพย์อาจนำส่งคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจงหรือหลักฐานดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อร่วมพิจารณาด้วย โดยบริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. ตามที่ตลาดหลักทรัพย์และ/หรือสำนักงาน ก.ล.ต. มีการร้องขอเพิ่มเติมด้วย

(4) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับทราบผลการพิจารณาจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว และตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้เหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหมดไป และบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนต่อเนื่องจนถึงวันที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้หุ้นสามัญของบริษัทกลับมาเริ่มซื้อขายได้ ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนนั้นพ้นจากเหตุเพิกถอน พร้อมทั้งปลดเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ออกจากหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น โดยบริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการจัดให้มีการประชุมเพื่อนำเสนอและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้องตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด อย่างน้อย 1 ครั้ง ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะเปิดเผยข้อมูลการกลับมาซื้อขายตามวรรคหนึ่งให้ผู้ลงทุนทั่วไปได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนจะเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(5) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทจดทะเบียนอาจขอให้ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาการขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 2 ได้ โดยให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 2

(6) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และบริษัทจดทะเบียนไม่มีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือบริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่ได้รับขยายตามข้อ 1.2.2 (5) (แล้วแต่กรณี) ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัท

จดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

2. การขอขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 1 และช่วงที่ 2

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปเพื่อย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 ได้ หรือไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาดำเนินการตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทจดทะเบียนอาจขอขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 1 และ/หรือช่วงที่ 2 ได้ช่วงละ 1 ครั้ง เป็นระยะเวลาช่วงละไม่เกิน 1 ปี โดยให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอขยายระยะเวลาดำเนินการต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาในแต่ละช่วงการดำเนินการ พร้อมทั้งชี้แจงเหตุผล และข้อมูลสนับสนุนในการขอขยายระยะเวลาดำเนินการ รวมทั้งต้องแสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดดังต่อไปนี้ครบถ้วนทุกข้อ

2.1 มีส่วนของผู้ถือหุ้น (ภายหลังปรับปรุงตามความเห็นผู้สอบบัญชี) ไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท หรือ มีกำไรสุทธิไม่น้อยกว่า 10 ล้านบาท จากการดำเนินงานจากธุรกิจหลัก 1 ปี โดยพิจารณาจากงบการเงินประจำปี หรืองบการเงิน 4 ไตรมาสล่าสุดของรอบปีบัญชีที่ยื่นคำขอขยายระยะเวลาดำเนินการซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี (แล้วแต่กรณี)

2.2 มีธุรกิจหลักที่จะประกอบธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีปัจจัยในการพิจารณา เช่น มีรายได้จากการดำเนินงาน มีทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจหลัก มีใบอนุญาตหรือสัมปทานสำหรับการประกอบธุรกิจหลัก เป็นต้น

2.3 มีแนวทางดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนและมีความคืบหน้าในการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวที่ชัดเจน เช่น มีแผนฟื้นฟูกิจการที่ผ่านความเห็นชอบจากศาล หรือมีสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ และได้ดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการหรือสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ดังกล่าวแล้ว เป็นต้น

2.4 มีกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศของสำนักงานรวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยสารสนเทศอย่างครบถ้วน

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาขยายระยะเวลาดำเนินการในแต่ละช่วงให้บริษัทจดทะเบียนตามเหตุผลและความจำเป็นที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์

3. การเปิดเผยความคืบหน้าการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับความคืบหน้าของการดำเนินการช่วงที่ 1 และช่วงที่ 2 ต่อตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาสพร้อมกับการนำส่งงบการเงิน หรือภายในวันเดียวกันกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความคืบหน้าในการดำเนินการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า

4. ผลบังคับใช้

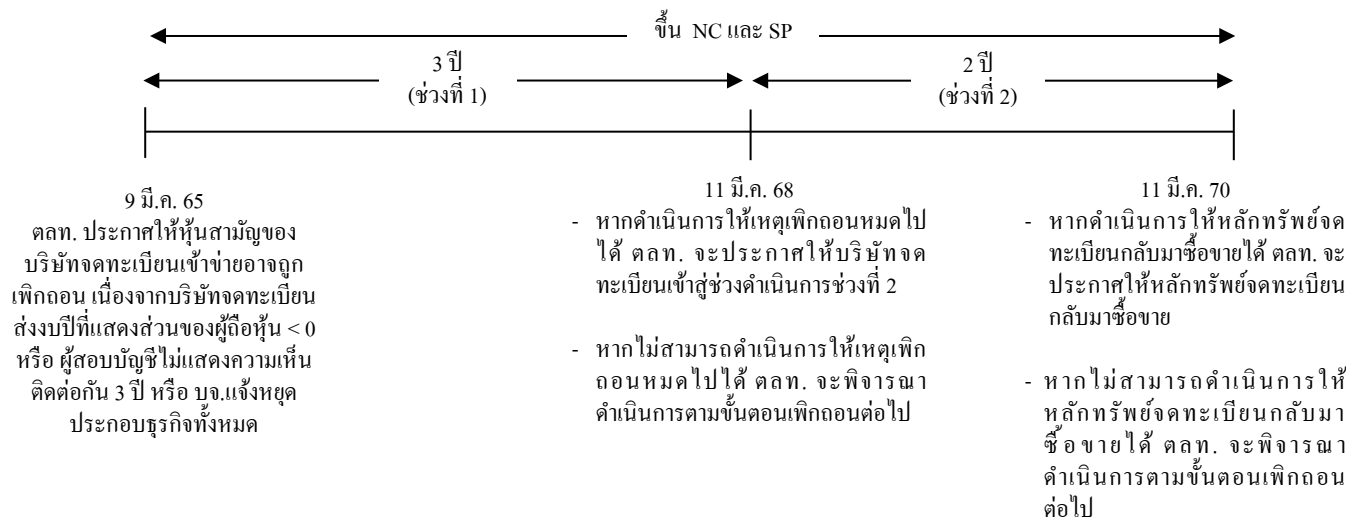
แนวทางดำเนินการตามหมวด 2 นี้จะใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนที่มีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เป็นเหตุให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป

บทเฉพาะกาล

1. ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เป็นเหตุให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ ตลาดหลักทรัพย์จะนำระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ มานับรวมต่อเนื่องกับระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนที่ได้ดำเนินการนับจากวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้มีผลใช้บังคับ และให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามแนวทางดำเนินการฉบับนี้ต่อไป
2. ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนได้ยื่นคำขอให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายก่อนวันที่ 25 มีนาคม 2567 บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวจะได้รับยกเว้นเรื่องการมีที่ปรึกษาทางการเงินเป็นผู้ร่วมจัดทำคำขอ

(*ความในหมวด 2 เดิมถูกยกเลิก และให้ใช้ความใหม่ต่อไปนี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง แนวทางดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป)

ตัวอย่างแผนภูมิแสดงขั้นตอนดำเนินการ



แนวทางการพิจารณาส่วนของผู้ถือหุ้น

1. ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ปรากฏในงบการเงินมีค่าน้อยกว่าศูนย์
2. ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ปรากฏในงบการเงินมีค่ามากกว่าศูนย์ แต่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข หรือไม่แสดงความเห็น และหากปรับปรุงตามความเห็นของผู้สอบบัญชีแล้วจะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าน้อยกว่าศูนย์

ในการปรับปรุงตามความเห็นผู้สอบบัญชี ตลาดหลักทรัพย์จะใช้ตัวเลขที่ปรากฏเป็นเงื่อนไขตามรายงานของผู้สอบบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้นมาปรับปรุงส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงิน เพื่อพิจารณาการเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน ดังนี้

2.1 กรณีผู้สอบบัญชีระบุตัวเลขที่ชัดเจนเป็นเงื่อนไขในรายงานของผู้สอบบัญชี ให้ใช้ตัวเลขที่ผู้สอบบัญชีระบุไว้เป็นส่วนหักกับส่วนของผู้ถือหุ้น

2.2 กรณีผู้สอบบัญชีให้ความเห็นว่าบริษัทจดทะเบียนไม่ได้ตั้งค่าเพื่อผลเสียหายของสินทรัพย์ เช่น ลูกหนี้ สินค้าคงคลัง หรือเงินลงทุน โดยไม่ระบุตัวเลขมูลค่าเพื่อผลเสียหาย ให้ปรับปรุงโดยใช้ยอดสินทรัพย์ที่สงสัยนั้นทั้งจำนวนเป็นส่วนหักกับส่วนของผู้ถือหุ้น

2.3 กรณีบริษัทจดทะเบียนไม่บันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย (Equity Method) ให้ใช้ตัวเลขผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น โดยใช้ยอดเงินลงทุนดังกล่าวทั้งจำนวนมาปรับปรุงเป็นส่วนหักกับส่วนของผู้ถือหุ้น

2.4 กรณีมีเงื่อนไขเกี่ยวกับข้อพิพาททางกฎหมายซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (Off Balance Sheet) ให้ใช้ตัวเลขผลกระทบที่ระบุไว้ตามความเห็นผู้สอบบัญชีเป็นส่วนหักกับส่วนของผู้ถือหุ้น

ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาปรับปรุงส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเห็นของผู้สอบบัญชีตามหลักเกณฑ์ข้างต้น ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทจดทะเบียนนำส่งงบการเงินมายังตลาดหลักทรัพย์

3. ตลาดหลักทรัพย์จะไม่ประกาศการที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน หากบริษัทจดทะเบียนสามารถแก้ไขให้เหตุดังกล่าวหมดไปได้ กล่าวคือ ทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่ามากกว่าศูนย์ ทั้งนี้ ในการแก้ไขให้เหตุดังกล่าวหมดไปได้นั้น บริษัทจดทะเบียนจะใช้วิธีการลดทุนเพียงวิธีการเดียวไม่ได้ เว้นแต่จะมีวิธีการเพิ่มทุนควบคู่กันไป หรือการมีผู้ร่วมทุนใหม่ที่มีศักยภาพและมีการเพิ่มทุนเข้ามาในกิจการ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทจดทะเบียนมีกระแสเงินทุนหมุนเวียนภายในกิจการและช่วยให้ธุรกิจหลักของบริษัทจดทะเบียนดำเนินไปได้อย่างราบรื่นตามสภาพที่ควร และได้มีการเปิดเผยข้อมูลและนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติก่อนดำเนินการ โดยบริษัทจดทะเบียนต้องจัดส่งงบการเงินที่ผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งมีข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่บริษัทจดทะเบียนได้แก้ไขเหตุดังกล่าว หรือรายงานที่แสดงว่าบริษัทจดทะเบียนได้แก้ไขจนพ้นเหตุดังกล่าวให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ พร้อมกับงบการเงินประจำปีตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน

***หมวด 3**

แนวทางดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียน

กรณีบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company) ที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน

หมวดนี้ใช้กับบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเป็น Cash Company เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับรายงานแสดงฐานะการเงินหลังจากที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดแล้วของบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว จะเป็นเหตุให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนได้

1. การดำเนินการเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนเนื่องจากบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปของเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company)

1.1 เมื่อบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเป็น Cash Company เกินกว่า 6 เดือนนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับรายงานแสดงฐานะการเงินหลังจากที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดแล้วของบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พร้อมทั้งจะขึ้นเครื่องหมาย NC (Non-Compliance) และ SP (Suspension) ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียน

1.2 บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการแก้ไขให้เหตุเพิกถอนหมดไปและดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แบ่งระยะเวลาดำเนินการดังกล่าวออกเป็น 2 ช่วง ได้แก่ ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไป และช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดในแต่ละช่วงดำเนินการดังนี้

1.2.1 ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไป

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน กล่าวคือ ต้องดำเนินการให้มีธุรกิจหลักที่จะประกอบธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่องชัดเจน โดยมีปัจจัยในการพิจารณา เช่น มีรายได้จากการดำเนินงาน มีทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจหลักหรือได้รับใบอนุญาตหรือสัมปทานในการประกอบธุรกิจนั้นซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อให้เกิดรายได้จากการดำเนินงาน เป็นต้น

(2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนครบระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 1 เพื่อขอย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดย

บริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และหากตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 โดยตลาดหลักทรัพย์จะยังคงขึ้นเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ไว้ที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นต่อไป

(3) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.1 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการมีคำสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

1.2.2 ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(1) บริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการเพื่อให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน หรือข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การเปิดเผยสารสนเทศ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ” (แล้วแต่กรณี) ยกเว้นในส่วนของกรกระจ่ายการถือหุ้น บริษัทจะต้องดำเนินการให้มีจำนวนผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 ราย และผู้ถือหุ้นดังกล่าวต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน

ทั้งนี้ บริษัทจดทะเบียน ต้องดำเนินการตามวรรคหนึ่งอย่างครบถ้วน ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ประกาศให้บริษัทจดทะเบียนย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2

(2) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาดำเนินการในช่วงที่ 2 เพื่อขอให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยบริษัทจดทะเบียนต้องชี้แจงข้อมูลหรือนำส่งหลักฐานที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(3) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจงหรือหลักฐานจากบริษัทจดทะเบียนตามข้อ 1.2.2 (2) ตลาดหลักทรัพย์อาจนำส่งคำขอพร้อมข้อมูลชี้แจงหรือหลักฐานดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อร่วมพิจารณาด้วย โดยบริษัทจดทะเบียนต้องนำส่งข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. ตามที่ตลาดหลักทรัพย์และ/หรือสำนักงาน ก.ล.ต. มีการร้องขอเพิ่มเติมด้วย

(4) เมื่อตลาดหลักทรัพย์ได้รับทราบผลการพิจารณาจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว และตลาดหลักทรัพย์เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนสามารถดำเนินการให้เหตุที่ทำให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนหมดไปและบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติครบถ้วนต่อเนื่องจนถึงวันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้หุ้นสามัญของบริษัทกลับมาเริ่มซื้อขายได้ ตลาดหลักทรัพย์จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนนั้นพ้นจากเหตุเพิกถอน พร้อมทั้งปลดเครื่องหมาย NC และเครื่องหมาย SP ออกจากหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้น โดยบริษัทจดทะเบียนต้องดำเนินการจัดให้มีการประชุมเพื่อนำเสนอและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด อย่างน้อย 1 ครั้ง ภายใน 1 ปีนับแต่วันที่หุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะเปิดเผยข้อมูลการกลับมาซื้อขายตามวรรคหนึ่งให้ผู้ลงทุนทั่วไปได้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันที่หลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนจะเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

(5) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทจดทะเบียนอาจขอให้ตลาดหลักทรัพย์พิจารณาการขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 2 ได้ โดยให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 2

(6) ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่กำหนด และบริษัทจดทะเบียนไม่มีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือบริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 1.2.2 (1) ภายในระยะเวลาที่ได้รับการขยาย (แล้วแต่กรณี) ตลาดหลักทรัพย์จะเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป

หากคณะกรรมการพิจารณาสั่งเพิกถอนหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะให้มีการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทจดทะเบียนนั้นก่อนวันที่มีผลเป็นการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน

2. การขอขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 2

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่สามารถดำเนินการให้หลักทรัพย์จดทะเบียนกลับมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติในการขอขยายระยะเวลาดำเนินการตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทจดทะเบียนอาจขอขยายระยะเวลาสำหรับการดำเนินการในช่วงที่ 2 ได้ 1 ครั้ง เป็นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี โดยให้บริษัทจดทะเบียนยื่นคำขอขยายระยะเวลาดำเนินการต่อตลาดหลักทรัพย์ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันทำการก่อนวันครบกำหนดระยะเวลาในช่วงที่ 2 พร้อมทั้งชี้แจงเหตุผลและข้อมูลสนับสนุนในการขอขยายระยะเวลาดำเนินการ รวมทั้งต้องแสดงให้เห็นว่าบริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดดังต่อไปนี้ครบถ้วนทุกข้อ

2.1 มีส่วนของผู้ถือหุ้น (ภายหลังปรับปรุงตามความเห็นผู้สอบบัญชี) ไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท หรือ มีกำไรสุทธิไม่น้อยกว่า 10 ล้านบาท จากการดำเนินงานจากธุรกิจหลัก 1 ปี โดยพิจารณาจากงบการเงินประจำปี หรืองบการเงิน 4 ไตรมาสล่าสุดของรอบปีบัญชีที่ยื่นคำขอขยายระยะเวลาดำเนินการซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี (แล้วแต่กรณี)

2.2 มีแนวทางดำเนินการเพื่อกลับมาซื้อขายและมีความคืบหน้าในการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวที่ชัดเจน

2.3 มีกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่มีลักษณะต้องห้ามตามประกาศของสำนักงานและมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยสารสนเทศอย่างครบถ้วน

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาขยายระยะเวลาให้บริษัทจดทะเบียนตามเหตุผลและความจำเป็นที่บริษัทจดทะเบียนได้แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์

3. การเปิดเผยความคืบหน้าการดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับความคืบหน้าของการดำเนินการช่วงที่ 1 และช่วงที่ 2 ต่อตลาดหลักทรัพย์ทุกไตรมาสพร้อมกับการนำส่งงบการเงิน หรือภายในวันเดียวกันกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส ทั้งนี้ ในกรณีที่มีความคืบหน้าในการดำเนินการดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์โดยไม่ชักช้า

4. ผลบังคับใช้

แนวทางการดำเนินการตามหมวด 3 นี้จะใช้บังคับกับบริษัทจดทะเบียนที่มีเหตุทำให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเป็น Cash Company ตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป

บทเฉพาะกาล

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีเหตุทำให้หุ้นสามัญเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนเนื่องจากบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเป็น Cash Company และบริษัทจดทะเบียนยังไม่สามารถดำเนินการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไปได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ ตลาดหลักทรัพย์จะนำระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวก่อนวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้ใช้บังคับ มานับรวมต่อเนื่องกับระยะเวลาการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนที่ได้ดำเนินการนับจากวันที่แนวทางดำเนินการฉบับนี้มีผลใช้บังคับ และให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามแนวทางดำเนินการฉบับนี้ต่อไป

(*ความในหมวด 3 เดิมถูกยกเลิก และให้ใช้ความใหม่ต่อไปนี้เป็นแทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง แนวทางดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุแห่งการเพิกถอนหุ้นสามัญจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้วันที่ 25 มีนาคม 2567 เป็นต้นไป)

ตัวอย่างแผนภูมิแสดงขั้นตอนดำเนินการ

