

การกำหนดวันให้สิทธิผู้ถือหุ้น

สรุปเกณฑ์สำคัญ

ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนต้องการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิรับเงินปันผล หรือ สิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญให้ผู้ถือหุ้นเดิม เป็นต้น บริษัทต้องทราบว่าจะต้องมอบสิทธินั้นให้กับใครบ้าง จำนวน กี่ราย เนื่องจากหุ้นของบริษัทจดทะเบียนมีการซื้อขายเปลี่ยนมือทุกวัน บริษัทจึงต้องกำหนดรายชื่อของผู้ถือหุ้นใน วันใดวันหนึ่งเป็นวันที่จะได้รับสิทธินั้น ๆ

เรื่อง	รายละเอียด								
ประเภทของการกำหนดสิทธิ	การกำหนดวันที่จะให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้น มี 2 แบบ คือ								
	1. แบบ "Record Date" (RD) : ระบุนกำหนดรายชื่อเพื่อให้สิทธิใดๆ แก่ผู้ถือหุ้น								
	2. แบบ "Book Closing Date (BC)" : ระบุนปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้น เพื่อจะให้สิทธิใดๆ แก่ผู้ถือหุ้น								
	<table><tr><th>การกำหนด Record Date</th><th>การกำหนด Book Closing</th></tr><tr><td>พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/26 และมาตรา 225</td><td>พรบ.มหาชน มาตรา 60</td></tr><tr><td>1. ในวัน RD ผู้ถือหุ้นสามารถโอนหุ้นได้ โดย นายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ สิ้น วัน RD</td><td>1. จะปิดสมุดทะเบียนไปจนกว่าการประชุม ผู้ถือหุ้นจะแล้วเสร็จ ทำให้ผู้ถือหุ้นไม่ สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้ในระหว่างนั้น โดยนายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือ หุ้น ณ สิ้นวันของวันก่อนปิดสมุดทะเบียน 1 วันทำการ</td></tr><tr><td>2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำ การจนถึงวัน RD</td><td>2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำการก่อนวันปิดสมุดทะเบียน</td></tr></table>	การกำหนด Record Date	การกำหนด Book Closing	พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/26 และมาตรา 225	พรบ.มหาชน มาตรา 60	1. ในวัน RD ผู้ถือหุ้นสามารถโอนหุ้นได้ โดย นายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ สิ้น วัน RD	1. จะปิดสมุดทะเบียนไปจนกว่าการประชุม ผู้ถือหุ้นจะแล้วเสร็จ ทำให้ผู้ถือหุ้นไม่ สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้ในระหว่างนั้น โดยนายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือ หุ้น ณ สิ้นวันของวันก่อนปิดสมุดทะเบียน 1 วันทำการ	2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำ การจนถึงวัน RD	2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำการก่อนวันปิดสมุดทะเบียน
	การกำหนด Record Date	การกำหนด Book Closing							
พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/26 และมาตรา 225	พรบ.มหาชน มาตรา 60								
1. ในวัน RD ผู้ถือหุ้นสามารถโอนหุ้นได้ โดย นายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ สิ้น วัน RD	1. จะปิดสมุดทะเบียนไปจนกว่าการประชุม ผู้ถือหุ้นจะแล้วเสร็จ ทำให้ผู้ถือหุ้นไม่ สามารถโอนเปลี่ยนชื่อได้ในระหว่างนั้น โดยนายทะเบียนจะรวบรวมรายชื่อผู้ถือ หุ้น ณ สิ้นวันของวันก่อนปิดสมุดทะเบียน 1 วันทำการ								
2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำ การจนถึงวัน RD	2. วันที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้รับสิทธิ (วันขึ้น เครื่องหมาย X ต่าง ๆ) คือ ล่วงหน้า 2 วันทำการก่อนวันปิดสมุดทะเบียน								
<table><tr><td>บริษัทจะต้องจัดประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 2 เดือน นับจากวัน RD ทำให้บริษัทมีเวลาในการจัด เตรียมเอกสารได้นานขึ้น รวมทั้งบริษัทสามารถ นำส่งเอกสารให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้ามากขึ้นเพื่อให้ ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการศึกษาข้อมูล</td><td>บริษัทจะต้องจัดให้มีการประชุม ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวัน BC</td></tr></table>	บริษัทจะต้องจัดประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 2 เดือน นับจากวัน RD ทำให้บริษัทมีเวลาในการจัด เตรียมเอกสารได้นานขึ้น รวมทั้งบริษัทสามารถ นำส่งเอกสารให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้ามากขึ้นเพื่อให้ ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการศึกษาข้อมูล	บริษัทจะต้องจัดให้มีการประชุม ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวัน BC							
บริษัทจะต้องจัดประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 2 เดือน นับจากวัน RD ทำให้บริษัทมีเวลาในการจัด เตรียมเอกสารได้นานขึ้น รวมทั้งบริษัทสามารถ นำส่งเอกสารให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้ามากขึ้นเพื่อให้ ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการศึกษาข้อมูล	บริษัทจะต้องจัดให้มีการประชุม ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวัน BC								
สิทธิที่ให้แก ผู้ถือหุ้น	- บริษัทจะมีการแจ้งวันให้สิทธิประโยชน์ใดๆ แก่ผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการเข้าประชุม ผู้ถือหุ้น สิทธิในการรับเงินปันผล สิทธิในการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน สิทธิในการจองซื้อ หลักทรัพย์แปลงสภาพ - ในระบบซื้อขายหลักทรัพย์จะแสดงสัญลักษณ์ที่เกี่ยวข้องกับสิทธิประโยชน์ต่างๆ เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบล่วงหน้า 2 วันทำการนับจากวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อให้ สิทธิใดๆ ตัวอย่างเครื่องหมายที่เกี่ยวข้องกับวันให้สิทธิใดๆ แก่ผู้ถือหุ้น <table><tr><td>▪ XM (Excluding Meeting)</td><td>: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้น</td></tr><tr><td>▪ XD (Excluding Dividend)</td><td>: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับเงินปันผล</td></tr><tr><td>▪ XR (Excluding Right)</td><td>: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิจองซื้อหุ้นออกใหม่</td></tr><tr><td>▪ XW (Excluding Warrant)</td><td>: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์</td></tr></table>	▪ XM (Excluding Meeting)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้น	▪ XD (Excluding Dividend)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับเงินปันผล	▪ XR (Excluding Right)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิจองซื้อหุ้นออกใหม่	▪ XW (Excluding Warrant)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์
▪ XM (Excluding Meeting)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้น								
▪ XD (Excluding Dividend)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับเงินปันผล								
▪ XR (Excluding Right)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิจองซื้อหุ้นออกใหม่								
▪ XW (Excluding Warrant)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์								

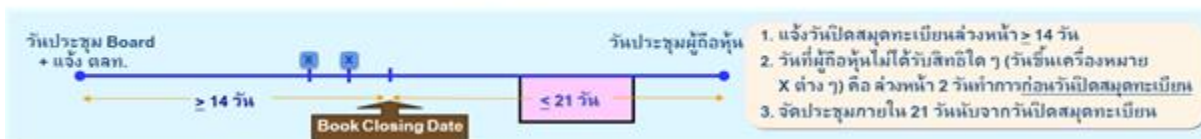
เรื่อง	รายละเอียด	
	▪ XB (Excluding Other Benefits)	: ผู้ซื้อหลักทรัพย์ไม่ได้สิทธิประโยชน์ที่บริษัทให้แก่ผู้ถือหลักทรัพย์ที่บริษัทกำหนด เช่น สิทธิในการจองซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทในเครือ (Pre-emptive Right)
การเปิดเผยข้อมูล	• การกำหนด RD หรือ BC บริษัทต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบล่วงหน้า ≥ 14 วันก่อนวัน RD หรือ BC	
	• บริษัทจะต้องแจ้งมติคณะกรรมการเกี่ยวกับวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อสิทธิประโยชน์ทันที คือ ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติหรืออย่างช้าก่อนเวลาซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในรอบแรกของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SETLink เพื่อเผยแพร่ข้อมูลต่อผู้ลงทุน ○ กรณีใช้ RD มีตัวอย่างข้อความดังนี้ "กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิ.....ในวันที่....." ○ กรณีใช้ BC มีตัวอย่างข้อความดังนี้ "กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อสิทธิ.....ในวันที่.....จนกว่าการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ" • หากเปลี่ยนแปลงวันให้สิทธิใดๆ ต้องเผยแพร่ให้ทราบผ่านระบบ SETLink ล่วงหน้าก่อนวันให้สิทธิเดิม 7 วัน และวันให้สิทธิใหม่ที่กำหนดนั้น ต้องมีระยะห่างนับจากวันที่ได้เผยแพร่ผ่าน SETLink ไม่น้อยกว่า 14 วัน • กรณีกำหนดวันให้สิทธิใดเป็นวันเดียวกับวันให้สิทธิเพื่อเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เช่น กำหนดสิทธิเพื่อรับเงินปันผล และกำหนดสิทธิเพื่อเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเป็นวันเดียวกัน เป็นต้น ควรมีข้อความเตือนผู้ลงทุนในหนังสือแจ้งมติคณะกรรมการที่น่าสังเกตตลาดหลักทรัพย์และหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นว่า "การให้สิทธิดังกล่าวของบริษัทยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น" • กรณีกำหนดวันให้สิทธิใดๆ หลังวันประชุมผู้ถือหุ้น ควรกำหนดหลังจากวันประชุมผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 5 วันทำการ เพื่อให้ผู้ลงทุนมีระยะเวลาในการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ก่อนขึ้นเครื่องหมายแสดงสิทธิประโยชน์ เช่น XR, XD, XW โดยบริษัทต้องแจ้งกำหนดวันให้สิทธิดังกล่าวมาตั้งแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น • การกำหนดวันให้สิทธิใด ๆ ต้องเป็นวันทำการของตลาดหลักทรัพย์	

ขั้นตอน

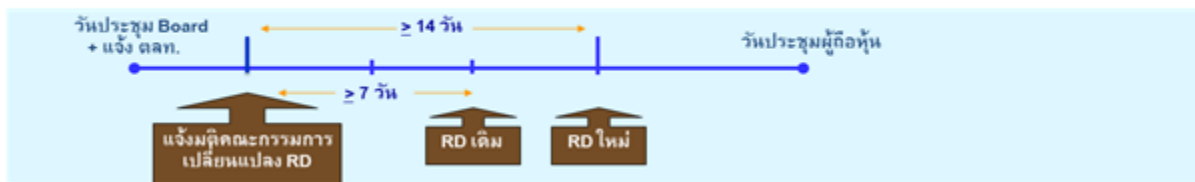
การกำหนด Record Date เพื่อสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น



การกำหนด Book Closing Date เพื่อสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น



กรณีแจ้งเปลี่ยนแปลงกำหนด Record Date เพื่อสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น



กรณีกำหนด Record Date เพื่อสิทธิอื่น ๆ หลังประชุมผู้ถือหุ้น



ถามตอบ

คำถาม	คำตอบ
บริษัทจดทะเบียนสามารถกำหนด RD เพื่อสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเป็นวันเดียวกับ RD เพื่อสิทธิรับเงินปันผลหรือสิทธิอื่นๆ เช่น สิทธิรับเงินปันผลได้หรือไม่	บริษัทจดทะเบียนสามารถกำหนด RD เพื่อสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เป็นวันเดียวกับ RD เพื่อสิทธิรับเงินปันผลหรือสิทธิอื่นๆได้ โดยบริษัทจดทะเบียนควรมีข้อความเตือนผู้ลงทุนในหนังสือแจ้งมติคณะกรรมการที่น่าสังเกตหลักทรัพย์และหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นว่า <u>"การให้สิทธิดังกล่าวของบริษัทยังมีความไม่แน่นอน เนื่องจากต้องรอการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น"</u>
บริษัทจดทะเบียนสามารถเปลี่ยนแปลง RD ได้หรือไม่	การเปลี่ยนแปลงวันให้สิทธิอาจส่งผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน อย่างไรก็ตาม หากบริษัทจดทะเบียนมีความจำเป็น บริษัทจดทะเบียนสามารถกำหนด RD ใหม่ได้ โดยต้องเผยแพร่ให้นักลงทุนทราบผ่านระบบ SETLink ล่วงหน้าก่อนวันให้สิทธิเดิม 7 วัน และการกำหนด RD ใหม่ต้องห่างจากวันที่ได้เผยแพร่ผ่าน SETLink ไม่น้อยกว่า 14 วัน
สำหรับการประกาศมติคณะกรรมการครั้งแรก หากบริษัทจดทะเบียนไม่สามารถระบุอัตราการจ่ายเงินปันผล และหรืออัตราส่วนและราคาการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่แน่นอนได้ บริษัทจดทะเบียนควรดำเนินการอย่างไร	บริษัทต้องแจ้งข้อมูลที่ครบถ้วนชัดเจนทั้งหมดเกี่ยวกับมติคณะกรรมการทั้งอัตราการจ่ายเงินปันผล, อัตราส่วนและราคาสำหรับการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน ผ่านระบบ SETLink ล่วงหน้า 14 วันก่อนวันกำหนดให้สิทธิ

เกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์

1. หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ.2560
2. ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2560
3. แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการซื้อขาย การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์
4. หนังสือเวียนที่ บจ. (ว) 2/2567 เรื่อง การปรับปรุงเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อยกระดับการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนและการเปิดเผยข้อมูล

เกณฑ์ของหน่วยงานอื่น

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (มาตรา 89/26 และมาตรา 225)
- พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (มาตรา 60)