

1 เมษายน 2563

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทหลักทรัพย์ทุกแห่ง  
ผู้ประกอบการธุรกิจซื้อขายล่วงหน้าทุกแห่ง

ที่ ก.ล.ต.นธ.(ว) 13 /2563 เรื่อง การผ่อนผันการประกาศและการนำส่ง  
งบการเงินงวดประจำปีบัญชีของผู้ประกอบการธุรกิจ เนื่องจากการแพร่ระบาดของ  
ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ตามที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีแนวโน้มทวีความรุนแรง โดยมีผู้ติดเชื้อเพิ่มมากขึ้น มีการกำหนด quarantine บุคคลกลุ่มเสี่ยง รวมทั้งมีการกำหนดใช้นโยบาย social distancing และสถานการณ์ยังคงมีแนวโน้มรุนแรง มีการยกระดับความเข้มงวดของมาตรการป้องกัน และไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่า สถานการณ์จะสิ้นสุดได้ในระยะเวลาอันสั้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการจัดประชุมใหญ่ของบริษัทหลักทรัพย์และผู้ประกอบการธุรกิจซื้อขายล่วงหน้า (“ผู้ประกอบการธุรกิจ”) อันเป็นเหตุให้ไม่สามารถขออนุมัติงบการเงินสำหรับงวดประจำปีบัญชี ปิดประกาศไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการของผู้ประกอบการธุรกิจ ประกาศงบการเงินในหนังสือพิมพ์ และนำส่งงบการเงินดังกล่าวให้สำนักงานได้ภายในยี่สิบเอ็ดวันนับแต่วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ และระยะเวลาทั้งหมดต้องไม่เกินสี่เดือนนับแต่วันสิ้นปีบัญชี ตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 กำหนด นั้น

ดังนั้น เพื่อเป็นการบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว สำนักงานจึงเห็นควรผ่อนผันให้ผู้ประกอบการธุรกิจเฉพาะรายที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่กฎหมายกำหนดตามที่กล่าวแล้วข้างต้น และมีงบการเงินงวดประจำปีบัญชีสิ้นสุดระหว่าง 31 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2563 สามารถปิดประกาศงบการเงินงวดประจำปีบัญชีไว้ในที่เปิดเผย ณ ที่ทำการของผู้ประกอบการธุรกิจ ประกาศงบการเงินในหนังสือพิมพ์ และนำส่งงบการเงินดังกล่าวให้สำนักงานได้ภายในยี่สิบเอ็ดวันนับแต่วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ แต่ระยะเวลาทั้งหมดต้องไม่เกินวันที่ 30 กันยายน 2563 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ได้แก่ คณะกรรมการของผู้ประกอบการธุรกิจพิจารณาแล้วเห็นว่า ผู้ประกอบการธุรกิจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ดังกล่าว และผู้ประกอบการธุรกิจได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชี

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยองค์กรโปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

ภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นปีบัญชี ผ่านทางเว็บไซต์ของผู้ประกอบธุรกิจ โดยระบุให้ชัดเจนว่า  
งบการเงินดังกล่าวยังไม่ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลติดตาม  
ผลการดำเนินงานของผู้ประกอบธุรกิจ เพื่อประกอบการตัดสินใจใช้บริการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงานขอเสนอชื่อเจ้าหน้าที่  
สำหรับการติดต่อสอบถาม คือ นางสาววิชชุดา สำลีรัตน์ โทรศัพท์/โทรสาร 0-2033-4663  
e-mail : [witchulada@sec.or.th](mailto:witchulada@sec.or.th) และนางสาวอรรณพ พูนเกษตรวัฒนา โทรศัพท์/โทรสาร 0- 2263-6474  
e-mail : [aurawan@sec.or.th](mailto:aurawan@sec.or.th)

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาราชการ

ฝ่ายนโยบายธุรกิจตัวกลาง

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2033-4663