

เอกสารรับฟังความคิดเห็น

เรื่อง

การแก้ไขประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (<http://www.sec.or.th>)

อาคารจีพีเอฟ วิทยู ทาวเวอร์ส บี ชั้น 10, 13-16 เลขที่ 93/1 ถนนวิทยู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน  
กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 0-2263-6499 หรือ 0-2695-9999 โทรสาร 0-2651-5949

เอกสารเผยแพร่

เลขที่ อก. 18 / 2552

เรื่อง

การแก้ไขประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์

จัดทำโดย

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เผยแพร่เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2552

เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

วันสุดท้ายของการให้ความคิดเห็น 22 เมษายน 2552

ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

ฝ่ายส่งเสริมบริษัทภิบาล

เมษายน 2552

## บทนำ

สำนักงานได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องการปรับปรุงแก้ไขเกณฑ์การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ เพื่อที่สำนักงานจะได้นำข้อคิดเห็นต่างๆ ไปใช้ประกอบการพิจารณาปรับปรุงเกณฑ์ดังกล่าวให้ยืดหยุ่นเหมาะสมขึ้นในทางปฏิบัติต่อไป

การรับฟังความคิดเห็นในเรื่องนี้จะมีไปจนถึงวันที่ 22 เมษายน 2552 โดยผู้ที่สนใจและประสงค์จะแสดงความคิดเห็น สามารถส่งความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่สำนักงานได้ทั้งในรูปแบบเอกสารหรือจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ได้ตามรายละเอียดที่ระบุด้านล่างนี้

1. ทางไปรษณีย์: ฝ่ายส่งเสริมบรรษัทภิบาล สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ชั้น 13 อาคารจีพีเอฟ วิทยู ทาวเวอร์ส บี 93/1 ถนนวิทยู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
2. ทางโทรสาร: หมายเลข 0-2263-6099
3. ทาง e-mail: [corgov@sec.or.th](mailto:corgov@sec.or.th)

หากท่านมีข้อสงสัยประการใด โปรดติดต่อสอบถามเพิ่มเติมได้ที่ นางสาวมะลิ วันทนาศิริ ฝ่ายส่งเสริมบรรษัทภิบาล สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. โทรศัพท์ 0-2263-6107 ทั้งนี้ สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่ให้ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะมา ณ โอกาสนี้

## การแก้ไขประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์

### หลักการ

สำนักงานได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร<sup>1</sup> และผู้สอบบัญชีของบริษัทซึ่งเป็นบุคคลที่อยู่ในฐานะที่อาจได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน (“inside information”) เมื่อเข้ามาเป็นกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เสนอขายต่อประชาชนแล้วต้องมีหน้าที่รายงานการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ทั้งนี้ เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามในกรณีที่บุคคลดังกล่าวอาจใช้ประโยชน์จาก inside information ในการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์

### ข้อกำหนดปัจจุบัน

ประกาศที่ สจ. 14/2540 เรื่อง การจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2540 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ต้องมีหน้าที่ดังต่อไปนี้ต่อสำนักงาน

1. รายงานการถือหลักทรัพย์ครั้งแรก (แบบ 59-1) ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน หรือวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้สอบบัญชี แล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน
2. รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยให้มีข้อยกเว้นไม่ต้องรายงานแบบ 59-2 ในกรณี (1) ได้หุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (“right offering-RO”) (2) ได้หุ้นจากการใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ เช่น warrant เป็นต้น และ (3) กรณีได้หลักทรัพย์โดยทางมรดก

### ประเด็นที่ปรับปรุงแก้ไข

สำนักงานเห็นควรปรับปรุงแก้ไขประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์ข้างต้นซึ่งใช้บังคับมาตั้งแต่ปี 2540 ให้ยืดหยุ่นเหมาะสมขึ้นในทางปฏิบัติและไม่เป็นภาระกับกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์โดยไม่จำเป็น รวมทั้งได้เพิ่มข้อกำหนดบางประการที่ปัจจุบันยังไม่ได้ระบุไว้ชัดเจนในประกาศเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติได้ถูกต้อง โดยมีสาระสำคัญของการปรับปรุงแก้ไขเกณฑ์ ดังนี้

---

<sup>1</sup> ผู้บริหาร หมายถึง ผู้จัดการ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราช และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

1. การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ (แบบ 59-2) : เพิ่มข้อยกเว้น ให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ไม่ต้องมีหน้าที่รายงานแบบ 59-2 ในกรณีดังต่อไปนี้

(1) การได้รับจัดสรรหลักทรัพย์ที่บริษัทเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่กรรมการ หรือพนักงาน (“ESOP”)

- ยกเว้นการรายงาน 59-2 กรณีได้หลักทรัพย์จาก ESOP เนื่องจากการออกหลักทรัพย์ดังกล่าว บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลรายละเอียดการออกหลักทรัพย์ และได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้น จึงไม่สามารถใช้ประโยชน์จาก inside information

(2) การได้หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ยกเว้นการรายงาน 59-2 กรณีได้หลักทรัพย์แปลงสภาพ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) เช่น warrant เป็นต้น เช่นเดียวกับกรณีการได้หุ้นจาก RO ซึ่งปัจจุบันได้รับยกเว้นอยู่แล้ว

- แก้ไขให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีมีหน้าที่ต้องรายงาน 59-2 เมื่อมีการได้หุ้นจากการใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพในทุกกรณี จากข้อกำหนดปัจจุบันที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานเมื่อมีการใช้สิทธิแปลงสภาพ เนื่องจากในช่วงเวลาที่มีการตัดสินใจใช้สิทธิแปลงสภาพ บุคคลดังกล่าวอาจมีช่องทางการใช้ประโยชน์จาก inside information

(3) การให้ยืมและรับคืนหลักทรัพย์ (“securities borrowing and lending – SBL”)

- ยกเว้นการรายงาน 59-2 กรณีกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีมีการให้ยืมและรับคืนหลักทรัพย์จากการประกอบกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ SBL เนื่องจากกรณีดังกล่าวเป็นลักษณะของการให้ยืมหลักทรัพย์ที่มีได้มีวัตถุประสงค์ที่จะขาย จึงเห็นควรยกเว้นการรายงานเพื่อลดภาระแก่บุคคลดังกล่าว ทั้งนี้ จะไม่ยกเว้นกรณีบุคคลดังกล่าวยืมหลักทรัพย์เพื่อไปขายชอร์ต

(4) การได้หุ้นจากโครงการสะสมหุ้นสำหรับกรรมการหรือพนักงานบริษัท

จดทะเบียน (Employee Joint Investment Program - EJIP)<sup>2</sup>

- ยกเว้นการรายงาน 59-2 กรณีได้หุ้นตามโครงการสะสมหุ้นสำหรับกรรมการหรือพนักงานบริษัทจดทะเบียน (EJIP) โดยโครงการดังกล่าวต้องไม่มีลักษณะเอื้อให้กรรมการหรือผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจลงทุนได้ เพื่อป้องกันมิให้มีการใช้ inside information โดยมีเงื่อนไขตามที่สำนักงานกำหนด ทั้งนี้ เพื่อสนับสนุนให้มีการเพิ่มจำนวนผู้ลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในภาวะตลาดทุนที่ซบเซาอยู่ในปัจจุบัน และเพื่อลดภาระการรายงานให้กับกรรมการและผู้บริหารที่สนใจเข้าร่วมโครงการดังกล่าว

<sup>2</sup> โครงการ EJIP เป็นโครงการสำหรับพนักงานบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในลักษณะให้ผลตอบแทนแก่พนักงานเพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานและสร้างความรู้สึกร่วมในความเป็นเจ้าของบริษัท ด้วยการให้พนักงานมีการลงทุนแบบทยอยซื้อหุ้นของบริษัทที่ตนทำงานอยู่เป็นรายงวดด้วยจำนวนเงินที่เท่าๆ กันทุกงวด (เช่น เดือน หรือ ไตรมาส) ตามความสมัครใจของพนักงานแต่ละคน และบริษัทจะสมทบเงินให้พนักงานเพิ่มเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทเป็นประจำทุกงวด

### เงื่อนไขก่อนผันผันการรายงานการได้หุ้นตามโครงการ EJP

- ต้องเป็นโครงการที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- การสั่งซื้อหลักทรัพย์กระทำผ่านตัวกลาง เป็นต้นว่าบริษัทหลักทรัพย์

หรือทรัสต์

○ กรรมการและผู้บริหารต้องนำส่งเงินเข้าโครงการเป็นเงินงวดคงที่สม่ำเสมอตามจำนวนหรือสัดส่วนที่กำหนดในโครงการ เพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ตนเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

- กำหนดวันที่ซื้อหุ้นคงที่แน่นอน
- มีการแยกบัญชีหุ้นที่ได้ตามโครงการ EJP ออกจากบัญชีการลงทุนส่วนตัว

ของกรรมการหรือผู้บริหาร

### เงื่อนไขก่อนผันเพิ่มเติมการรายงานการขายหุ้นตามโครงการ EJP

- กำหนดวันขายหุ้นที่แน่นอนในทำนองเดียวกับวันซื้อ

ทั้งนี้ บริษัทจดทะเบียนต้องส่งรายละเอียดเกี่ยวกับโครงการดังกล่าว

พร้อมทั้งมติคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติโครงการให้สำนักงานทราบก่อนเริ่มโครงการ และกรณีที่กรรมการ/ผู้บริหารลาออกหรือมีรายใหม่เข้าร่วมโครงการหรือมีการหยุดส่งเงินสะสมระหว่างโครงการ บริษัทจะต้องแจ้งสำนักงานด้วย

## 2. การรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขาย

หลักทรัพย์แทนตน (nominee)

โดยหลักการหากกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีมีการโอนหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่นถือครองเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์แทนตน (nominee) กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชียังคงมีหน้าที่รายงานหลักทรัพย์ในส่วนนี้เสมือนเป็นหลักทรัพย์ที่ถือในนามของตนเองต่อสำนักงานด้วย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากข้อกำหนดดังกล่าวในปัจจุบันยังไม่ได้ระบุถึงการรายงานการถือหลักทรัพย์ในกรณีนี้ไว้ชัดเจน จึงอาจทำให้ที่ผ่านมากรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชีปฏิบัติไม่ถูกต้องสำนักงานจึงเห็นควรเพิ่มข้อกำหนดให้บุคคลดังกล่าวต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่นที่มีลักษณะเป็นการถือหลักทรัพย์แทนตนเอง (nominee) และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หากบุคคลดังกล่าวมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์

## 3. การรายงานข้อมูลเพิ่มเติม

ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี แจ้งชื่อผู้ซื้อ/ผู้รับโอน จำนวนหลักทรัพย์ที่ซื้อ/รับ โอน และระบุความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการ/ผู้บริหาร/ผู้สอบบัญชี กับผู้ซื้อ/ผู้รับ โอน เมื่อเข้าข่ายกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- โอนหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่น
- ขายหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่นในราคาต่ำกว่าราคาซื้อขายต่ำสุดของราคาดลาด

ในวันที่ขาย

- การขายหลักทรัพย์บนกระดานรายใหญ่ (big lot)

#### 4. การถือหลักทรัพย์ผ่านคณะบุคคล

• การถือหลักทรัพย์ในนามคณะบุคคล กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี มีสิทธิในหลักทรัพย์ไม่ต่างไปจากการถือครองโดยตรง และโดยที่ข้อกำหนดในปัจจุบันยังไม่ได้ระบุถึงการรายงานการถือหลักทรัพย์ในกรณีดังกล่าวไว้ชัดเจน สำนักงานจึงเห็นควรเพิ่มข้อกำหนด เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีสามารถปฏิบัติได้ถูกต้อง โดยกำหนดให้บุคคลดังกล่าว ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือในนามคณะบุคคล และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ หากคณะบุคคลมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ด้วย

(แบบ 59 ที่แก้ไขใหม่ปรากฏตามเอกสารแนบ)

แบบสำรวจความคิดเห็น

การแก้ไขประกาศว่าด้วยการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือหลักทรัพย์

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ \_\_\_\_\_ ตำแหน่ง \_\_\_\_\_

ชื่อบริษัท \_\_\_\_\_

เบอร์โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ เบอร์โทรสาร \_\_\_\_\_

E-mail address \_\_\_\_\_

สถานะของบริษัท (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

บริษัทจดทะเบียนใน SET

บริษัทจดทะเบียนใน mai

ที่ปรึกษาทางการเงิน

ที่ปรึกษากฎหมาย

ผู้ลงทุนสถาบัน

ผู้ลงทุนรายย่อย

อื่นๆ (ระบุ) \_\_\_\_\_

ข้อคิดเห็น

1. การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี (แบบ 59-2) :

(1) การได้รับหลักทรัพย์จาก ESOP :

- ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน 59-2 กรณีได้หลักทรัพย์จาก ESOP

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_

(2) การได้หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน 59-2 กรณีได้หลักทรัพย์แปลงสภาพ

จาก RO (เช่น warrant เป็นต้น) เช่นเดียวกับกรณีการได้หุ้นจาก RO ซึ่งปัจจุบันได้รับยกเว้นอยู่แล้ว

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_

• แก้ไขให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีต้องมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์  
อันเนื่องจากการใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพในทุกกรณี จากข้อกำหนดปัจจุบันที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน  
เมื่อมีการใช้สิทธิแปลงสภาพ

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_



(3) การให้ยืมและรับคืนหลักทรัพย์ (SBL)

● ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน 59-2 กรณีเป็นการให้ยืมและรับคืนหลักทรัพย์จากการประกอบกิจการ SBL

- เห็นด้วย
- ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_
- 
- 

(4) การได้หุ้นจากโครงการสะสมหุ้นสำหรับกรรมการหรือพนักงานบริษัทจดทะเบียน (EJIP)

● ให้กรรมการและผู้บริหารได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงาน 59-2 หากเป็นหลักทรัพย์ที่ได้มาตามโครงการ EJIP ที่ไม่มีลักษณะเอื้อให้กรรมการและผู้บริหารสามารถแทรกแซงการตัดสินใจลงทุนได้ และมีเงื่อนไขตามที่สำนักงานกำหนด

- เห็นด้วย
- ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_
- 
- 

- |  | เห็นด้วย                 | ไม่เห็นด้วย              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| ● เงื่อนไขก่อนผันการรายงานกรณีการได้หุ้น   |                          |                          |
| ○ โครงการต้องได้รับความเห็นชอบจาก board  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ การสั่งซื้อหลักทรัพย์ต้องกระทำผ่านตัวกลาง  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ พนักงานมีการส่งเงินเข้าโครงการเป็นเงินงวดคงที่สม่ำเสมอ   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ กำหนดวันที่ซื้อหลักทรัพย์คงที่แน่นอน   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ แยกบัญชีหุ้นตามโครงการ EJIP ออกจากบัญชีการลงทุนส่วนตัว   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ เงื่อนไขอื่นๆ _____  |                          |                          |
| ● เงื่อนไขก่อนผันเพิ่มเติมการรายงานกรณีการขายหุ้น  |                          |                          |
| ○ กำหนดวันขายหุ้นที่แน่นอนในทำนองเดียวกับวันซื้อ   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| ○ เงื่อนไขอื่นๆ _____  |                          |                          |
| ● การกำหนดให้บริษัทต้องส่งรายละเอียดโครงการและมติ board ที่อนุมัติโครงการดังกล่าวให้สำนักงานทราบก่อนเริ่มโครงการ และกรณีที่ถูกคัดค้านกล่าวลาออกหรือมีผู้บริหารรายใหม่เข้าร่วมโครงการ หรือหยุดส่งเงินสะสมระหว่างโครงการ ให้บริษัทแจ้งสำนักงานทราบ | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

## 2. การรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่น (nominee)

ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือโดยบุคคลอื่น (nominee) เพื่อประโยชน์แทนตน และต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หากบุคคลอื่นที่ถือหลักทรัพย์แทนตน (nominee) มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_

## 3. การรายงานข้อมูลเพิ่มเติม

ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ให้แจ้งชื่อผู้ซื้อ/ผู้รับโอน จำนวนหลักทรัพย์ ที่ซื้อ/รับโอน และระบุความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการ ผู้บริหาร/ผู้สอบบัญชี กับผู้ซื้อ/ผู้รับโอน เมื่อเข้าข่ายกรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- กรณีโอนหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่น

- กรณีขายหลักทรัพย์ให้บุคคลอื่นในราคาต่ำกว่าราคาซื้อขายล่าสุดของราคาตลาดในวันที่ขาย

- กรณีขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (big lot)

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_

## 4. การถือหลักทรัพย์ผ่านคณะบุคคล

● ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ที่ถือในนามคณะบุคคล และให้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หากคณะบุคคลมีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย (โปรดระบุเหตุผล) \_\_\_\_\_

## 5. ข้อสังเกตเพิ่มเติม \_\_\_\_\_

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไป

ฝ่ายส่งเสริมบรรษัทภิบาล

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ชั้น 10, 13-16 อาคารจีพีเอฟ วิทยุ ทาวเวอร์ส บี เลขที่ 93/1

ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

หรือ โทรสาร 0-2263-6099

หรือ e-mail: [corgov@sec.or.th](mailto:corgov@sec.or.th)

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 22 เมษายน 2552

\*\*\* สำนักงานขอขอบคุณทุกท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการตอบแบบสำรวจความคิดเห็นในครั้งนี้ \*\*\*