คู่มือการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดทุนไทย

Listed Company Journey

Listed Company

SET – The Stock Exchange of Thailand

mai – Market for Alternative Investment

เข้าจดทะเบียน (First Trading Day)

เสนอขายหุ้นภายใน 6 เดือน นับแต่ได้รับอนุญาต (ขยายเวลาได้อีกไม่เกิน 6 เดือน)

1. แต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriter) ซึ่งจะทำหน้าที่กระจายหุ้นให้กับประชาชน
2. ร่วมกับ FA และ Underwriter นำเสนอข้อมูลแก่นักลงทุน (Roadshow)
3. เสนอขายและจัดสรรเป็นไปตามหลักเกณฑ์
4. ผู้เข้าข่าย Strategic Shareholders จะถูกห้ามนำหุ้นออกขายตามหลักเกณฑ์การห้ามขายหุ้น (Silent Period)
5. จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
6. ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศข่าวรับเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

ยื่นแบบคำขอฯ และ Filing ผ่านระบบ Digital IPO

หลังจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตอบรับแบบคำขอฯ ศึกษาข้อมูลและตรวจสอบคุณสมบัติ จากเอกสารที่ยื่นมาแล้ว

1. นัดตรวจสอบกระดาษทำการกับ FA จากการทำ Due diligence บริษัท และตรวจสอบกระดาษทำการที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินกับ Auditor
2. นัดสัมภาษณ์ผู้บริหาร (รวมคณะกรรมการบริษัท) และเยี่ยมชมกิจการ หลังจากนั้นบริษัทและ FA ส่งข้อมูลเพิ่มเติมหรือคำชี้แจงภายในระยะเวลาที่กำหนด
3. สำนักงาน ก.ล.ต. จะพิจารณานับ 1 แบบคำขอฯ ภายใน 120 วัน นับแต่วันที่เอกสารครบถ้วน
4. สำนักงาน ก.ล.ต. จะแจ้งอนุญาตเสนอขายภายใน 45 วัน นับแต่วันที่นับ 1 คำขอฯ
5. ตลาดหลักทรัพย์ฯ แจ้งผลการอนุมัติรับหลักทรัพย์เบื้องต้น

แต่งตั้งนายทะเบียนหลักทรัพย์

นายทะเบียนหลักทรัพย์
มีหน้าที่ในการดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์ และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน โดยนายทะเบียนหลักทรัพย์ต้องได้รับใบอนุญาตจากคณะกรรมการ ก.ล.ต. โดยก่อนยื่นคำขอฯ บริษัทแต่งตั้ง บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) เป็นนายทะเบียน หรือนายทะเบียนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นชอบเป็นนายทะเบียน

(เป็นการแต่งตั้งล่วงหน้า โดยจะมีผลบังคับและเริ่มคิดค่าบริการ ณ วันที่ผู้ออกหลักทรัพย์ส่งข้อมูลผู้ถือหุ้นเดิมให้นายทะเบียน)

แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน

บริษัทนำมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเรื่องการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน ไปยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เพื่อขอเปลี่ยนสถานะของนิติบุคคลจากบริษัทเอกชน ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตาม พ.ร.บ. มหาชน พ.ศ. 2535 ทั้งนี้บริษัทควรแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด 1-2 เดือนก่อนยื่นคำขอฯ

*** หากแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดแล้ว จะไม่สามารถแปรสภาพกลับมาเป็นบริษัทจำกัดได้อีก*

เช็กความพร้อมก่อนยื่นแบบคำขอฯ

นัดหารือเบื้องต้น (Pre-consultation) - Optional
เปิดโอกาสให้ FA/Auditor หารือ**ประเด็นสำคัญ**ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนยื่นคำขอฯ เกี่ยวกับคุณสมบัติของบริษัทและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะช่วยให้ FA เตรียมคำขออนุญาตและแก้ไขประเด็นต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อการพิจารณาให้เรียบร้อยก่อนยื่นคำขอฯ

ตัดสินใจเข้าจดทะเบียน

สำรวจความพร้อมของธุรกิจ พิจารณาผลประกอบการที่ผ่านมา แผนธุรกิจในอนาคต และเตรียมความพร้อมเรื่องโครงสร้างธุรกิจ การถือหุ้นไม่ให้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เตรียมความพร้อมเรื่องระบบบัญชี และระบบควบคุมภายใน

แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญ / ผู้เกี่ยวข้อง
- **ที่ปรึกษาทางการเงิน** (Financial Advisor: FA) ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่ตรวจสอบความพร้อมในเชิงลึก (Due Diligence)
- **ผู้สอบบัญชี** (Auditor) ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่ให้คำปรึกษา ตรวจสอบ และรับรองรายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีจากกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ PAEs
- **ผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน** (Internal Auditor: IA) ทำหน้าที่ในการตรวจสอบ และประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ภายใต้กรอบ COSO
- **กรรมการอิสระ** (Independent Director: ID) / **กรรมการตรวจสอบ** (Audit Committee: AC) เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อยเพื่อให้โครงสร้างคณะกรรมการมีการตรวจสอบและถ่วงดุล
- **ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน** (CFO) / **ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี** (สมุห์บัญชี) ทำหน้าที่จัดทำรายงานทางการเงินให้ถูกต้องตามมาตรฐานและนำส่งภายในเวลาที่กำหนด
- **เลขานุการบริษัท** (Corporate Secretary: CS) ทำหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาเอกสารเกี่ยวกับการประชุมกรรมการ และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการหรือผู้บริหาร ให้คำแนะนำกับกรรมการในประเด็นกฎเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และยังเป็นผู้ติดต่อกับหน่วยงานกำกับดูแล

การเข้าจดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) แหล่งระดมทุนระยะยาวของบริษัทขนาดใหญ่ ทั้งบริษัทไทยและต่างประเทศ เปิดโอกาสให้เข้าระดมทุนได้หลากหลายรูปแบบตามลักษณะการประกอบธุรกิจ คือ บริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทั่วไปสามารถระดมทุนในรูปแบบหุ้นสามัญ หรือการระดมทุนด้วยการออกผลิตภัณฑ์ทางการเงิน ได้แก่ กองทุนเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน (IFF) ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REIT) และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure Trust)

SCAN / CLICK

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แหล่งระดมทุนระยะยาวของบริษัทขนาดกลางและขนาดย่อมที่มีแนวโน้มการเติบโตที่ดี โดยเป็นธุรกิจที่จัดตั้งตามกฎหมายไทย เป็นธุรกิจที่มีความพร้อมในการปรับระบบบริหารจัดการ ระบบบัญชี และระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐาน

Live Exchange

Live Exchange เป็นแหล่งระดมทุนสำหรับ SMEs และ Startups ที่ต้องการระดมทุนในวงกว้างกับผู้ลงทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด SMEs และ Startups ที่สนใจระดมทุน ต้องมีคุณสมบัติเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้หลักการกำกับดูแลเป็น Information based (เริ่มเปิดดำเนินงาน 31 มีนาคม 2565)

Pre Listing

คุณสมบัติการดำรงสถานะบริษัทจดทะเบียน

- **มีผู้สอบบัญชี** ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.
- **มีผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (สมุห์บัญชี)** ที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์
- **มีบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการและบุคคลที่ดำรงตำแหน่งผู้จัดการ (CEO, MD)** หรือเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นไม่เป็นบุคคลเดียวกัน
- **มีการกระจายการถือหุ้น (Free Float)** ตามหลักเกณฑ์
- **มีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดี** มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์
- **มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ** ตามหลักเกณฑ์
- **มีมูลค่าที่ตราไว้ (Par)** ของหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิตามหลักเกณฑ์
- **มีระบบการควบคุมภายในที่ดี** ตามหลักเกณฑ์
- **มอบหมายให้ TSD** หรือบุคคลภายนอกที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์
- **กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม** ต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์
- **บริษัทและบริษัทย่อย ต้องไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ตามหลักเกณฑ์
- **กรณี Holding Company** ต้องถือหุ้นในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักซึ่งก่อให้เกิดกำไรหลักอย่างน้อย 1 บริษัทตลอดเวลาที่เป็นบริษัทจดทะเบียน โดยอาจเปลี่ยนได้ เมื่อครบ 3 ปี นับแต่วันเริ่มซื้อขาย
- **กรณีบริษัทจดทะเบียนต่างประเทศ** มีข้อปฏิบัติสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ตอนเข้าจดทะเบียน

SCAN / CLICK

เหตุการณ์ที่ต้องเปิดเผยต่อผู้ลงทุน / หน่วยงานกำกับ

แนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน 6 ประการ ดังนี้
1. เปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญให้ประชาชนทราบโดยทันที
2. เผยแพร่สารสนเทศต่อประชาชนอย่างทั่วถึง
3. ชี้แจงกรณีที่มีข่าวลือหรือข่าวสารต่างๆ
4. การดำเนินการเมื่อมีการซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด
5. ห้ามเปิดเผยเชิงส่งเสริมที่ไม่มีเหตุอันควร
6. ห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนโดยใช้ข้อมูลภายใน

สารสนเทศที่สำคัญ ได้แก่ สารสนเทศที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ หรือสำคัญต่อการตัดสินใจลงทุน หรือมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น โดยให้เปิดเผยในช่วงเวลาก่อนเปิดการซื้อขายหลักทรัพย์แต่ละรอบอย่างน้อย 1 ชั่วโมงหรือหลังปิดการซื้อขายประจำวันแล้ว โดยส่งข้อมูลผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

สร้าง Recognition ส่งเสริมการเติบโตให้มีคุณภาพอย่างยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ส่งเสริมบริษัทจดทะเบียนและยกย่องบริษัทที่มีความโดนเด่นในด้านการดำเนินงานและการปฏิบัติในด้านต่างๆ รวมถึงมีการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

SET Awards เป็นรางวัลที่มอบให้แก่บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และบริษัทที่ปรึกษาทางการเงิน ที่มีความโดดเด่นในด้านต่างๆ ทั้งผลการดำเนินงานและการปฏิบัติเชิงคุณภาพ รวมถึงการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงความสำคัญในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)

โครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ บจ. (CGR) ทุกบริษัทจดทะเบียนจะได้รับการประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ปีละ 1 ครั้ง โดยบริษัทที่ได้ CG rating ตั้งแต่ 3 ดาวขึ้นไปจะปรากฏดาวในหน้าเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

สร้าง Visibility สนับสนุนโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ

Opportunity Day บริษัทจัดประชุมเพื่อนำเสนอและชี้แจงข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจและผลการดำเนินงานที่มีเป็นประจำรายไตรมาส
** ข้อบังคับสำหรับบริษัทที่เข้าจดทะเบียนใหม่ กำหนดให้ต้องจัดประชุมตามหลักเกณฑ์

Thailand Focus และ Digital Roadshow
กิจกรรมที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนได้พบปะนักลงทุนสถาบันในประเทศและต่างประเทศ

Company Snapshot การนำเสนอข้อมูลบริษัทจดทะเบียนผ่านช่องทางการเผยแพร่ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นรายไตรมาสในรูปแบบ กระชับ เข้าใจง่าย

ดัชนี (Index) เป็นตัววัดที่เกิดจากการคำนวณทางสถิติ เพื่อติดตามการเปลี่ยนแปลงของสิ่งที่ต้องการวัด ดัชนีราคาหุ้น เป็นเครื่องมือบ่งชี้ระดับราคาและแนวโน้มของตลาดหุ้น โดยดัชนีราคาหุ้นในประเทศไทย เช่น SET Index, Industry Group Index and Sectoral Index, SET50 Index และ SET100 Index, SET High Dividend 30 Index, mai Index, FTSE SET, FTSE / ASEAN

หุ้นยั่งยืน SET ESG Ratings เป็นผลประเมินบริษัทที่มีการนำแนวคิดด้านความยั่งยืนเข้าเป็นส่วนหนึ่งในกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการบริหารความเสี่ยงและเตรียมพร้อมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risks) พร้อมรับมือกับปัจจัยการเปลี่ยนแปลงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

การส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนผ่านเกณฑ์ประเมินระดับ World Class เช่น DJSI, MSCI, FTSE เป็นต้น

เครื่องหมายที่ควรสนใจ

เครื่องหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิ
- **XD** (Excluding Dividend): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิรับเงินปันผล
- **XR** (Excluding Right): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ตามประเภทหลักทรัพย์เดิมและตามสัดส่วนการถือหลักทรัพย์ของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์นั้น (Right Offering)
- **XB** (Excluding Other Benefit): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิจองซื้อหลักทรัพย์ที่ออกใหม่นอกจากที่ระบุตาม XR
- **XW** (Excluding Warrant): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหลักทรัพย์
- **XT** (Excluding Transferable Subscription Right): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิรับใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้
- **XA** (Excluding All): ผู้ซื้อไม่ได้สิทธิทุกประเภทที่บริษัทประกาศให้ในคราวนั้น
- **XM** (Excluding Meetings): ผู้ซื้อไม่มีสิทธิเข้าประชุมผู้ถือหุ้น
- **XN** (Excluding Capital Return): ผู้ซื้อไม่มีสิทธิในการรับเงินคืนจากการลดทุน

เครื่องหมายเกี่ยวข้องกับการซื้อขาย
- **H: Trading Halt** แสดงการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราว โดยแต่ละครั้ง มีระยะเวลาไม่เกินกว่าหนึ่งรอบการซื้อขาย เมื่อตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาแล้วว่าบริษัทเปิดเผยข้อมูลครบถ้วน ตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถปลดเครื่องหมาย H ได้ตลอดเวลาในระหว่างช่วงเวลาซื้อขาย
- **SP: Trading Suspension** แสดงการห้ามซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราว โดยแต่ละครั้งมีระยะเวลาเกินกว่าหนึ่งรอบการซื้อขาย
- **P: Pause** เป็นเครื่องหมายห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นการชั่วคราว โดยจะใช้กับหลักทรัพย์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้เข้ามาตรการกำกับการซื้อขาย เนื่องจากสภาพการซื้อขายผิดปกติ
- **C: Caution** เป็นการเตือนนักลงทุนว่าบริษัทจดทะเบียนพบเหตุที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและการดำเนินธุรกิจของบริษัทจดทะเบียน นักลงทุนต้องซื้อด้วยบัญชี Cash Balance เท่านั้น
- **NP: Notice Pending** บริษัทจดทะเบียนมีข้อมูลที่ต้องรายงานและตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่ระหว่างรอข้อมูลจากบริษัท
- **NR: Notice Received** ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการชี้แจงข้อมูลจากบริษัทจดทะเบียนที่ได้มีการ NP ไว้แล้ว
- **NC: Non-Compliance** หลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน หรืออยู่ระหว่างการเปิดซื้อขายชั่วคราวหลังจากถูกพักการซื้อขายมาเป็นระยะเวลานาน (ซื้อด้วยบัญชี Cash Balance เท่านั้น)
- **ST: Stabilization** หุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่มีการซื้อหุ้นเพื่อส่งมอบหุ้นที่จัดสรรเกิน

การขึ้นเครื่องหมาย

เครื่องหมาย C

หลักทรัพย์ที่เข้าข่ายมาตรการกำกับการซื้อขาย
ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจดำเนินการอย่างหนึ่งอย่างใดหรือหลายอย่าง กับหลักทรัพย์ที่มีการซื้อขายผิดไปจากสภาพปกติโดยไม่มีปัจจัยพื้นฐานรองรับ โดยประกาศรายชื่อหลักทรัพย์ที่เข้าข่ายมาตรการกำกับการซื้อขาย (Market Surveillance Measures) ซึ่งมี 3 ระดับ (Level 1 – Level 3) จากน้อยไปมาก
1. **บัญชี Cash Balance :** นักลงทุนต้องซื้อหลักทรัพย์ด้วยบัญชีแคชบาลานซ์เท่านั้น โดยวางเงินสดไว้กับโบรกเกอร์เต็มจำนวนก่อนซื้อหลักทรัพย์
2. **ห้ามคำนวณวงเงินซื้อขาย :** ห้ามโบรกเกอร์ใช้หลักทรัพย์เป็นหลักประกันในการคำนวณวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ในทุกประเภทบัญชี
3. **ห้าม Net Settlement :** ห้ามโบรกเกอร์หักกลบราคาค่าซื้อกับราคาค่าขายหลักทรัพย์เดียวกันในวันเดียวกัน
4. **ห้าม Short Sell :** ห้ามการขายหลักทรัพย์ที่ต้องยืมหลักทรัพย์มาเพื่อการส่งมอบ
5. **การขึ้นเครื่องหมาย H หรือ SP :** ห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนเป็นการชั่วคราว

อื่นๆ

การย้ายตลาดจาก mai ไป SET
เมื่อบริษัทมีความประสงค์จะย้าย และมีคุณสมบัติครบตามเกณฑ์รับหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่จะย้ายไป บริษัทสามารถยื่นคำขอย้ายต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัท ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลไทย จำกัด หรือ "TDX"
เป็นบริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ให้บริการเป็นตลาดรองของการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจศูนย์ซื้อขายโทเคนดิจิทัลจากกระทรวงการคลัง และอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยมุ่งสนับสนุนการระดมทุนผ่านการออกโทเคน เพื่อเพิ่มสภาพคล่องให้สินทรัพย์ที่มีอยู่ หรือนำเงินทุนมาพัฒนาโครงการในการต่อยอดธุรกิจให้เติบโต

SCAN / CLICK

ห้องเรียนบริษัทจดทะเบียน
ศูนย์รวมองค์ความรู้ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานและเติมเต็มคุณสมบัติแก่บุคลากรบริษัทจดทะเบียนภายใต้หลักสูตรคลังความรู้ที่สนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนเติบโตอย่างยั่งยืน

SCAN / CLICK

การเพิกถอน
1. **การเพิกถอนโดยสมัครใจ**
เมื่อบริษัทจดทะเบียนมีความประสงค์ที่จะเพิกถอนหุ้นสามัญออกจากตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจะต้องเปิดเผยข้อมูลและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง เช่น การเปิดเผยมติคณะกรรมการ การขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น การทำคำเสนอซื้อหุ้น (Tender Offer) เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยที่จะขาดสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์
2. **ตลาดหลักทรัพย์ฯ สั่งเพิกถอน**
ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดแนวทางในการดำเนินการต่อบริษัทจดทะเบียนกรณีมีการดำเนินงานหรือฐานะการเงินที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน หรือมีการดำเนินการที่ไม่เหมาะสม เพื่อดูแลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย ดูแลบริษัทที่มีฐานะการเงินไม่แข็งแรงโดยวิธีแยกกลุ่ม และกระตุ้นให้บริษัทเร่งฟื้นฟูกิจการ โดยยังคงมีสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียน

SCAN / CLICK

SCAN / CLICK

การดำเนินการให้กลับมาซื้อขาย
บริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์การรับหลักทรัพย์ฯ มี 2 ระยะคือ
1. ช่วงการแก้ไขเหตุเพิกถอนให้หมดไป
2. ช่วงการมีคุณสมบัติตามเกณฑ์เพื่อกลับมาซื้อขายใหม่ (Resume Trading)

ก่อนถูกเพิกถอน ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจเปิดให้ซื้อขายก่อนเพิกถอน

เปิดเผยตามรอบระยะเวลา

การประชุมผู้ถือหุ้น
จัดให้มีการประชุมสามัญประจำปี (Annual General Meeting: AGM) ภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นรอบบัญชีของบริษัท
หากมีรายการที่ต้องขออนุมัติระหว่างปี บริษัทสามารถจัดประชุมวิสามัญ (Extraordinary General meeting: EGM) ได้

การส่งงบการเงินประจำปี / รายไตรมาส

การนำส่ง กรณีทั่วไป
- งบการเงินไตรมาส 1-3 ฉบับสอบทาน ส่งภายใน 45 วันนับแต่วันสิ้นรอบไตรมาส
- งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ส่งภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

กรณีส่งงบการเงินไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน
- งบการเงินรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ให้ส่งภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

ทั้งนี้ ให้บริษัทนำส่งงบการเงินฉบับเต็มพร้อมรายงานสรุปผลการดำเนินงาน (F-45) และการวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A) กรณีบริษัทมีรายได้หรือกำไรสุทธิแตกต่างจากงวดเดียวกันของปีก่อนมากกว่า 20% หรือส่งทุกไตรมาส (Optional)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 (One Report)
นำส่งภายใน 3 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

รายงานการกระจายการถือหุ้นรายย่อย (Free Float)
นำส่งภายใน 14 วัน นับแต่วันสุดท้ายที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทต้องจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
ผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) หมายถึง ผู้ถือหุ้นที่มิได้เป็นผู้ที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน (Non-Strategic Shareholders)
โดย Strategic Shareholders ได้แก่
1) กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา
2) ผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 5 ของทุนชำระแล้ว
3) ผู้มีอำนาจควบคุม
รวมถึงบุคคลที่มีความสัมพันธ์และผู้ที่เกี่ยวข้อง ของทั้ง 3 กลุ่มด้วย

SCAN / CLICK

รายงานผลการใช้เงินจากการเพิ่มทุน
นำส่งทุก 6 เดือนตามปีปฏิทิน โดยให้นำส่งภายใน 30 วันนับแต่สิ้นเดือนมิถุนายนและธันวาคมของทุกปี

เปิดเผยตามเหตุการณ์

- **รายงานทันที :** เปิดเผยภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติ หรืออย่างช้าภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดไป ตัวอย่าง
  - กำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้น
  - วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อสิทธิใดๆ (Record Date) / วันปิดสมุดทะเบียน (Book Closing) (แจ้งล่วงหน้า ≥ 14 วัน ก่อนวัน Record Date / วันปิดสมุดทะเบียน(Book Closing))
  - การได้มา / จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
  - รายการที่เกี่ยวโยงกัน
  - การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่นซึ่งเป็นผลให้บริษัทอื่นนั้นมีสภาพหรือสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อย
  - การเพิ่มทุน / การลดทุน
  - การออกหลักทรัพย์ใหม่
  - การซื้อหุ้นคืน / การจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน
  - การจ่าย / ไม่จ่ายปันผล
  - การได้มาหรือสูญเสียทางการค้าที่สำคัญ
  - การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลหรือนิติบุคคลอื่น
  - การผิดนัดชำระหนี้
  - กรรมการผู้จัดการลาออก / คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบลาออกทั้งคณะ / เปลี่ยนแปลงกรรมการเกินกึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด
  - ควบรวมกิจการ
- **รายงานภายใน 3 วันทำการ :** ข้อมูลที่ไม่ส่งผลกระทบโดยตรง ตัวอย่าง
  - การย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่
  - การเปลี่ยนแปลงกรรมการ / ผู้สอบบัญชี
  - การเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน / ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี
- **รายงานภายใน 7 วันทำการ หรือภายใน 14 วัน :**
  ตัวอย่างที่ต้องรายงานภายใน 7 วันทำการ
  - การนำส่งประวัติกรรมการ / กรรมการตรวจสอบ

  ตัวอย่างที่ต้องรายงานภายใน 14 วัน
  - รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

SCAN / CLICK

เรื่องอื่นๆ ที่ต้องรายงาน ได้แก่
- เปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ (ม.59 / ม.246 / ม.247) ผู้มีหน้าที่ต้องรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ
- เปลี่ยนแปลงเลขานุการบริษัท บริษัทต้องรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 14 วัน
- มีคดีความ/ข้อพิพาทสำคัญ กรณีมีมูลฟ้องมากกว่า 5% ของส่วนผู้ถือหุ้น หรือเป็นคดีที่กระทบการทำธุรกิจ ให้รายงานทันที
- มีข่าวลือซึ่งทำให้กระทบราคาหุ้นเมื่อตลาดหลักทรัพย์ให้ชี้แจง ให้รายงานทันที

รายการได้มา /จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ : รายงานทันที

เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มูลค่าหรือขนาดรายการมีนัยสำคัญ และหากรายการดังกล่าวมีมูลค่าสูงหรือขนาดรายการมีนัยสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ผู้ถือหุ้นควรจะมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วย

SCAN / CLICK

การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หมายถึง
- การซื้อหรือขายสินทรัพย์ *หรือ*
- การตกลงใจ /การเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไป *หรือ*
- การได้มาหรือสละสิทธิ์ในการได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไป *หรือ*
- การรับโอนหรือโอนออกไปซึ่งสิทธิในการครอบครองสินทรัพย์ในระยะยาว *หรือ*
- การลงทุนหรือยกเลิกการลงทุน

การคำนวณขนาดรายการ มี 4 เกณฑ์ (แยกคำนวณรายการได้มา และรายการจำหน่ายไป) โดยใช้ตัวเลขจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดที่เปิดเผยแล้ว
1. เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่บริษัทจดทะเบียนออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์
   - ให้คำนวณทุกเกณฑ์ แล้วเลือกค่ามากที่สุดในการพิจารณาดำเนินการ
   - ให้นับรวมรายการประเภทเดียวกันที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนด้วย

การเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอ้อม (Back-door Listing)
คือการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่มิใช่บริษัทจดทะเบียน และมีลักษณะดังนี้
1. ขนาดรายการ ≥ 100% หรือ
2. โอนอำนาจควบคุมไปยังบริษัทที่ไม่ได้เป็นบริษัทจดทะเบียนหรือไปยังเจ้าของสินทรัพย์ที่ได้มา *หรือ*
3. ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทจดทะเบียนถือหุ้นต่ำกว่า 50% ของทุนชำระแล้วของบริษัทที่เกิดจากการรวมเข้าด้วยกัน หรือมีการเปลี่ยนแปลงอำนาจควบคุม บริษัทต้องยื่นคำขอให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณารับหลักทรัพย์ใหม่

ทั้งนี้ มีข้อยกเว้นการยื่นคำขอให้รับหลักทรัพย์ใหม่หากเข้าข่ายตามหลักเกณฑ์

รายการที่เกี่ยวโยงกัน : รายงานทันที

รายการที่เกี่ยวโยงกัน หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลเกี่ยวโยง เช่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าวที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนั้น บริษัทจดทะเบียนควรทำรายการโดยยึดหลักความโปร่งใส คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เสมือนทำกับบุคคลภายนอก และมีระบบการติดตามและตรวจสอบ ประเภทของรายการเกี่ยวโยงกัน
1. รายการธุรกิจปกติ
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น
4. รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ
5. รายการความช่วยเหลือทางการเงิน แบ่งเป็น 2 กรณี
   5.1 การรับความช่วยเหลือทางการเงิน
   5.2 การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

SCAN / CLICK

การใช้เครื่องมือทางการเงินให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์และสถานการณ์ : รายงานทันที

การเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์
บริษัทจดทะเบียนต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นและเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวกับการเพิ่มทุนเพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปได้ใช้ประกอบการตัดสินใจลงทุนได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา ทั้งนี้หากเป็นการจัดสรรให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right Offering: RO) บริษัทจดทะเบียนสามารถทำได้โดยไม่ต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน และไม่ต้องยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต. แต่หากเป็นการเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement: PP) หรือการเสนอขายในวงกว้าง (Public Offering: PO) หรือ Preferential Public Offering: PPO ต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์

การเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
เป็นการเพิ่มทุนโดยขออนุมัติจำนวนหุ้นและประเภทจัดสรรจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นไว้ล่วงหน้า และมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนในแต่ละคราวตามความเหมาะสม และให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ เช่น วัตถุประสงค์การใช้เงิน

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant)
เป็นตราสารที่ให้สิทธิแก่ผู้ถือในการซื้อหลักทรัพย์ที่ใบสำคัญแสดงสิทธินั้นอ้างอิงอยู่ (Underlying Asset) ตามราคาใช้สิทธิ (Exercise Price) และจำนวนใช้สิทธิภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ล่วงหน้า

ใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (Transferable Subscription Rights: TSR)
เป็นตราสารที่บริษัทจดทะเบียนออกให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน เพื่อให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นเดิมที่ไม่ต้องการใช้สิทธิเพิ่มทุน สามารถขายสิทธิการเพิ่มทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้บริษัทจดทะเบียนสามารถทำได้โดยไม่ต้องยื่นขออนุญาตกับสำนักงาน ก.ล.ต.

หุ้นกู้ และ หุ้นกู้แปลงสภาพ (Debenture & Convertible Debenture:CD)
- หุ้นกู้ เป็นเครื่องมือระดมทุน โดยบริษัทจดทะเบียนที่ออกหุ้นกู้ต้องจ่ายดอกเบี้ยตามระยะเวลาและอัตราที่กำหนด
- หุ้นกู้แปลงสภาพ เป็นการให้สิทธิผู้ถือในการแปลงเป็นหุ้นสามัญได้ตามเงื่อนไข

การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อกรรมการหรือพนักงาน (Employee Stock Option Program: ESOP) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP-Warrant)
เป็นการสร้างแรงจูงใจและกำลังใจให้กับกรรมการหรือพนักงานของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย ให้มีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของกิจการ หรือเป็นการให้ผลตอบแทน

SCAN / CLICK

โครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างของบริษัทจดทะเบียน (Employee Joint Investment Program: EJIP)
เป็นโครงการแบบสมัครใจ สำหรับพนักงาน ผู้บริหาร กรรมการของบริษัท โดยมีลักษณะร่วมลงทุนระหว่างพนักงานและบริษัท ในการทยอยลงทุนในหุ้นของบริษัทเป็นรายงวดสม่ำเสมอ ด้วยจำนวนเงินที่เท่ากันทุกงวด (Dollar Cost Average)

การซื้อหุ้นคืน (Treasury Stock)
เป็นเครื่องมือทางการเงินเพื่อการบริหารสภาพคล่องของกิจการ ในกรณีที่ราคาหุ้นของบริษัทอยู่ในระดับต่ำกว่ามูลค่าที่ควรจะเป็น และบริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องทางการเงินสูงกว่าความต้องการ ใช้ดำเนินธุรกิจในช่วงระยะเวลาดำเนินโครงการซื้อหุ้นคืน โดยหุ้นซื้อคืนจะไม่นับเป็นองค์ประชุม ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนน และสิทธิในการรับเงินปันผล ทั้งนี้ ข้อบังคับบริษัทควรระบุให้สามารถซื้อหุ้นคืนได้ตามสัดส่วนที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติให้ทำรายการได้

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ (Par Change)
เพื่อเพิ่มสภาพคล่องในการซื้อขายกรณีการแตกหุ้น (Split Par) หรือในกรณีรวมหุ้น (Reverse Stock Split) อาจมีผลให้ราคาหุ้นมีเสถียรภาพมากขึ้น และทำให้ความผันผวนของหุ้นลดลง

การลดทุน (Capital Reduction)
เป็นวิธีบริหารเงินทุนให้เกิดความเหมาะสม ทำให้อัตราส่วนทางการเงินดีขึ้น ทำเพื่อรองรับการจ่ายเงินปันผลในอนาคตกรณีมีขาดทุนสะสม หรือทำเพื่อรองรับการเพิ่มทุนของผู้ลงทุนรายใหม่ ทำได้ทั้งการลดมูลค่าที่ตราไว้ (ลด Par) หรือการลดจำนวนหุ้น

Important · Recommended · For Your Information

ช่องทางการติดต่อ SET Contact Center: 02 009 9888
เจ้าหน้าที่ RM ที่ดูแลบริษัทท่าน / SET Link

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย © ตุลาคม 2567