

การปรับปรุงมาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์ที่กำหนดด้วยเครื่องหมาย



(Caution – Non-Compliance)

มีผลบังคับใช้ 25 มี.ค. 67

ก่อนหน้านี้ ... พี่กระต๊องได้เล่าถึงมาตรการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนและเตือนผู้ลงทุนด้วย “เครื่องหมาย C (Caution)” ตามแต่ละเหตุแล้ว

วันนี้มาถึงลำดับสุดท้ายแล้วครับ นั่นคือเครื่องหมาย CC (Caution – Non-Compliance) ที่เราจะได้มาทำความเข้าใจกันว่า เครื่องหมาย CC จะนำมาใช้กรณีที่บริษัทจดทะเบียนไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เรื่องใดบ้าง และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ปรับปรุงมาตรการดำเนินการอย่างไร เพื่อเร่งให้บริษัทจดทะเบียนแก้ไขเรื่องดังกล่าว



1 กรณี : บริษัทจดทะเบียนมีกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee : AC) ไม่ครบถ้วน

พี่กระต๊องขอ
บอกทวนว่า...

บริษัทจดทะเบียนต้องจัดให้มีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานให้ได้มาตรฐานและเป็นไปตามแนวทางที่ถูก
ต้อง ตลอดเวลาที่เป็นบริษัทจดทะเบียน คือ ต้องมี

- กรรมการอิสระ (Independent Director) อย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ไม่น้อยกว่า 3 คน
- กรรมการตรวจสอบ (AC) อย่างน้อย 3 คน โดยอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือ
ของงบการเงิน

กรณีบริษัทจดทะเบียนมี AC น้อยกว่าที่เกณฑ์กำหนด ให้ดำเนินการแต่งตั้งให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือน*



*ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีแนวทางการพิจารณาผ่อนผันระยะเวลาการแต่งตั้ง AC ไม่เกิน 6 เดือน นับแต่วันที่ครบกำหนด หากบริษัทจดทะเบียนยื่นขอผ่อนผัน
พร้อมชี้แจงเหตุผล และความจำเป็นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน ทำการ ก่อนวันครบกำหนด 3 เดือน นับแต่วันที่จำนวน AC น้อยกว่า
ที่กำหนด

มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียนมี AC ไม่ครบถ้วน

มาตรการเดิม

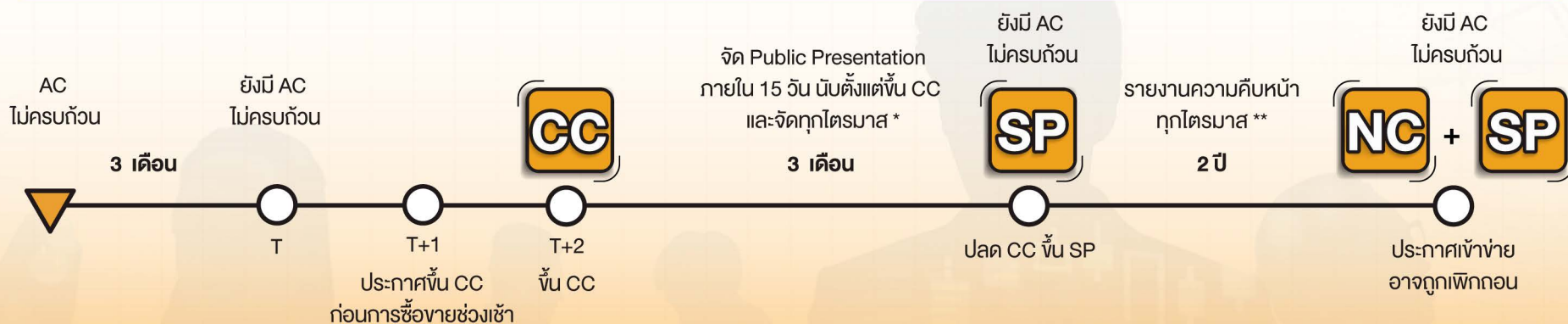
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศรายชื่อบริษัทจดทะเบียนต่อสาธารณะ
เป็นประจำทุกเดือน
- เมื่อครบ 3 เดือน นับแต่วันที่ AC ไม่ครบถ้วน หรือเมื่อครบกำหนด
กรณีได้รับการผ่อนผัน แล้วยังไม่สามารถแต่งตั้ง AC ได้ครบถ้วน
ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending)
- เมื่อขึ้น NP ต่อเนื่องครบ 3 เดือนแล้ว ยังไม่สามารถแต่งตั้ง AC ได้
ครบถ้วน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension)
- เมื่อขึ้น SP ต่อเนื่องครบ 2 ปี ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศการ
เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนพร้อมขึ้น
เครื่องหมาย NC (Non-Compliance) โดยยังคงเครื่องหมาย NP
และ SP และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับ
การสั่งเพิกถอนต่อไป

มาตรการใหม่*

- ยกเลิกการประกาศรายชื่อบริษัทจดทะเบียนต่อสาธารณะเป็น
เป็นประจำทุกเดือน
- เมื่อครบ 3 เดือน นับแต่วันที่ AC ไม่ครบถ้วน หรือเมื่อครบกำหนด
กรณีได้รับการผ่อนผัน แล้วยังไม่สามารถแต่งตั้ง AC ได้ครบถ้วน
 - ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศรายชื่อ และ ขึ้นเครื่องหมาย CC
ซึ่งผู้ลงทุนจะต้องซื้อหลักทรัพย์นั้น ด้วยบัญชี Cash Balance
 - ให้บริษัทจดทะเบียนจัด Public Presentation ภายใน 15 วัน
นับแต่วันที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย CC และทุกไตรมาส
- เมื่อขึ้น CC ต่อเนื่องครบ 3 เดือนแล้ว ยังไม่สามารถแต่งตั้ง AC
ได้ครบถ้วน ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะปลดเครื่องหมาย CC และขึ้น
เครื่องหมาย SP
- ให้บริษัทจดทะเบียนรายงานความคืบหน้าการดำเนินการทุก
ไตรมาสพร้อมการนำส่งงบการเงิน หรือภายในวันครบกำหนด
นำส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส
- เมื่อขึ้น SP ต่อเนื่องครบ 2 ปี ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศการ
เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนพร้อมขึ้น
เครื่องหมาย NC (Non-Compliance) โดยยังคงเครื่องหมาย SP
และตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจพิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการสั่ง
เพิกถอนต่อไป

* ให้มีผลบังคับใช้กับบริษัทจดทะเบียนที่มี AC ไม่ครบถ้วนตามเกณฑ์ ก่อนวันที่ 25 มีนาคม 2567 ด้วย

ขั้นตอนการดำเนินการตามมาตรการใหม่



* พิจารณาจากวันที่บริษัทนำส่งงบการเงินหรือวันที่ครบกำหนดนำส่งงบการเงิน แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน หากบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) มากกว่า 1 เหตุ ให้จัดประชุม Public Presentation ครั้งที่ 1 แยกตามแต่ละเหตุ สำหรับการจัดครั้งถัดไปในแต่ละไตรมาสให้รวมเป็นคราวเดียวกันได้
** รายงานพร้อมกับการนำส่งงบการเงินหรือภายในวันเดียวกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส

2

กรณี : บริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเข้าข่ายเป็น Cash Company

พี่กระต๊องทบทวนว่า...

บริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อย ต้องมีการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง กรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมด จนมีผลให้คงเหลือเพียงสินทรัพย์ในรูปของเงินสด หรือ หลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company) ถือว่าไม่มีธุรกิจและไม่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ



กรณีบริษัทจดทะเบียนและ/หรือบริษัทย่อยมีลักษณะเข้าข่าย Cash Company ต้องดำเนินการให้มีการประกอบธุรกิจต่อไป ได้อย่างต่อเนื่องชัดเจน ภายใน 6 เดือน* นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศการเป็น Cash Company **

* เมื่อมีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะเข้าจดทะเบียนแล้ว ต้องยื่นคำขอให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณารับหลักทรัพย์ใหม่ตามเกณฑ์รับหลักทรัพย์

** ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับรายงานแสดงฐานะการเงินซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ภายหลังที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดแล้ว

มาตรการดำเนินการกรณีบริษัทจดทะเบียน และ/หรือบริษัทย่อย ไม่สามารถแก้ไขการเป็น Cash Company ได้ภายในเวลาที่กำหนด

มาตรการเดิม*

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศการเป็น Cash Company และขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) พร้อมทั้งขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) ซึ่งผู้ลงทุนจะต้องซื้อหลักทรัพย์นั้นด้วยบัญชี Cash Balance
- ให้บริษัทจดทะเบียนจัด Public Presentation ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย C และทุกไตรมาส

- เมื่อครบ 6 เดือน นับแต่วันที่ประกาศ แล้วยังไม่สามารถแก้ไขเหตุได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน โดยปลดเครื่องหมาย C และขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) และ NC (Non-Compliance) บริษัทจดทะเบียนต้องแก้ไข และดำเนินการให้กลับมาซื้อขาย ภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยแบ่งออกเป็น 2 ช่วง

ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไป มีระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ประกาศเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน หากไม่สามารถดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาสั่งเพิกถอน

ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขาย มีระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ประกาศให้ย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 หากไม่สามารถดำเนินการได้ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาสั่งเพิกถอน

มาตรการใหม่

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศการเป็น Cash Company และขึ้นเครื่องหมาย CC (Caution – Non-Compliance) ยกเลิกการขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) ซึ่งผู้ลงทุนจะต้องซื้อหลักทรัพย์นั้นด้วยบัญชี Cash Balance
- ให้บริษัทจดทะเบียนจัด Public Presentation ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ถูกขึ้นเครื่องหมาย CC และทุกไตรมาส

- เมื่อครบ 6 เดือน นับแต่วันที่ประกาศ แล้วยังไม่สามารถแก้ไขเหตุได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน โดยปลดเครื่องหมาย CC และขึ้นเครื่องหมาย SP และ NC บริษัทจดทะเบียนต้องแก้ไขและดำเนินการให้กลับมาซื้อขายภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยแบ่งออกเป็น 2 ช่วง

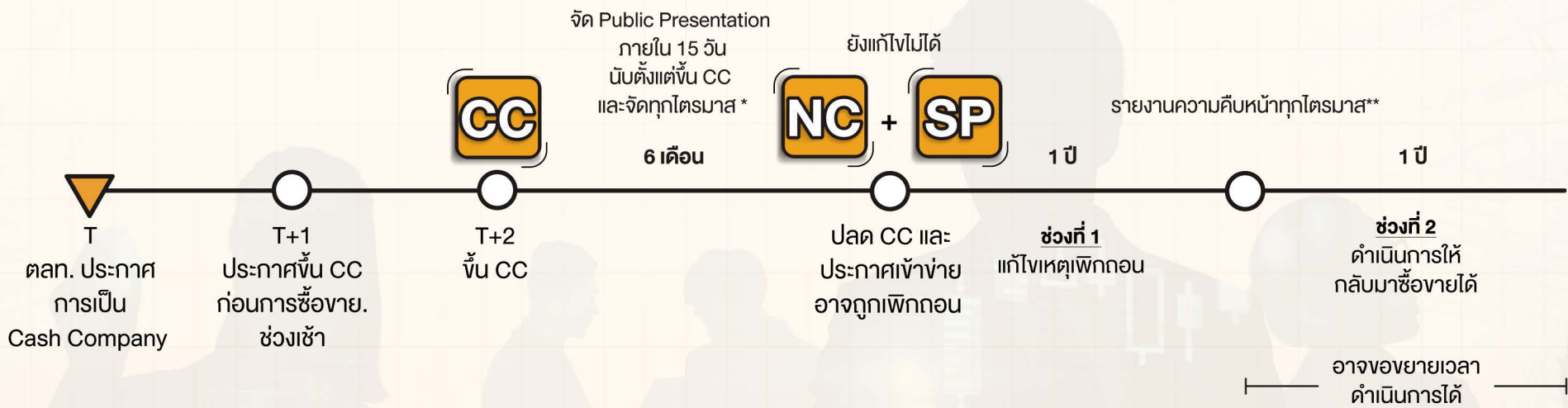
ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปมีระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ประกาศเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน หากไม่สามารถดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไปได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาสั่งเพิกถอน

ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขาย มีระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ประกาศให้ย้ายเข้าสู่ช่วงที่ 2 หากไม่สามารถดำเนินการได้ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาสั่งเพิกถอน

- ให้บริษัทจดทะเบียนรายงานความคืบหน้าการดำเนินการทุกไตรมาส พร้อมการนำส่งงบการเงิน หรือภายในวันครบกำหนดนำส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส ทั้งช่วงที่ 1 และช่วงที่ 2

* ขั้นตอนดำเนินการที่มีผลตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2564

ขั้นตอนการดำเนินการตามมาตรการใหม่



* พิจารณาจากวันที่บริษัทนำส่งงบการเงินหรือวันที่ครบกำหนดนำส่งงบการเงิน แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดก่อน หากบริษัทถูกขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) มากกว่า 1 เหตุ ให้จัดประชุม Public Presentation ครั้งที่ 1 แยกตามแต่ละเหตุ สำหรับการจัดครั้งถัดไปแต่ละไตรมาสให้รวมเป็นคราวเดียวกันได้

** รายงานพร้อมกับการนำส่งงบการเงินหรือภายในวันเดียวกับวันครบกำหนดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาส

การแก้ไขกรณีเข้าข่าย Cash Company

ช่วงที่ 1 ช่วงดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไป	ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขาย
ดำเนินการให้มีธุรกิจหลักที่จะประกอบธุรกิจต่อไปได้อย่างต่อเนื่องชัดเจน* ภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศให้บริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน	ดำเนินการให้มีคุณสมบัติตามเกณฑ์รับหลักทรัพย์ภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศให้บริษัทเข้าข่ายเข้าสู่ช่วงที่ 2
ให้ยื่นหนังสือต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อชี้แจงข้อมูลว่าเหตุเพิกถอนได้หมดไปแล้ว	ให้ยื่นคำขอให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณารับหลักทรัพย์ใหม่ตามเกณฑ์รับหลักทรัพย์ สำหรับ SET หรือ mai (แล้วแต่กรณี) ยกเว้น เรื่องการกระจายการถือหุ้นรายย่อย ต้องมี $\geq 15\%$ ของทุนชำระแล้วและมีผู้ถือหุ้นรายย่อย ≥ 150 ราย
ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศให้หลักทรัพย์ของบริษัทเข้าสู่ช่วงที่ 2 ช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขาย	สามารถยื่นคำขอยาวเวลาได้ 1 ครั้ง เป็นเวลาไม่เกิน 1 ปี โดยยื่นคำขอส่งหน้า 7 วันทำการก่อนครบกำหนด พร้อมชี้แจงและแสดงเหตุผลที่แสดงให้เห็นว่าบริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนด

* พิจารณาปัจจัยดังต่อไปนี้ประกอบด้วย เช่น มีรายได้เชิงพาณิชย์ มีทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจหลัก มีใบอนุญาตหรือสัมปทานสำหรับการประกอบธุรกิจหลัก เป็นต้น

Scan เพื่อศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม



ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
กรณี AC ไม่ครบถ้วน



ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
กรณี Cash Company

เป็นอย่างไรบ้างครับ ... การยกระดับการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนเพื่อดูแลผู้ลงทุนด้วยเครื่องหมาย C ยังมีข้อที่น่าสนใจอีกนะครับ โปรดติดตามได้ใน “บจ. ต้องรู้ by พี่กระต๊อง” ในฉบับถัดไปนะครับ