

## ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กธ. ๓/๒๕๕๓

เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการลงทุนในหลักทรัพย์

เพื่อบริษัทหลักทรัพย์

(ฉบับที่ ๒)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๔ มาตรา ๕๘ (๗)(ข) และมาตรา ๕๘ (๘) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกบทนิยามคำว่า “หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด” ในข้อ ๑ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๒/๒๕๔๐ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการลงทุนในหลักทรัพย์ เพื่อบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๐

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓ และข้อ ๔ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๒/๒๕๔๐ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๔๐ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๓ ในการซื้อขายหรือจัดให้ได้มาซึ่งหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ต้องจัดให้มีบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์ไว้เป็นการเฉพาะ โดยให้แบ่งแยกประเภทบัญชีในการลงทุนแต่ละคราวให้ชัดเจนว่าเป็นประเภท “การลงทุนชั่วคราว” (short-term investment portfolio) หรือ “การลงทุนระยะยาว” (long-term investment portfolio) โดยให้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้อ ๔ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์มีการเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือประเภทบัญชีในการลงทุน บริษัทหลักทรัพย์ต้องโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีโดยปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความใน (๔) ของข้อ ๖ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๒/๒๕๕๐ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๔) หลักเกณฑ์การโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนชั่วคราวกับบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนระยะยาว”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความใน (๒) ของข้อ ๗ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๒/๒๕๕๐ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๒) การซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อจำกัดผลขาดทุนจากการลงทุนชั่วคราว”

ข้อ ๕ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๓

ธารินทร์ นิมมานเหมินท์

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์