



ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ជាតិ សាសនា ព្រះមហាក្សត្រ

គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា

លេខ: ០០៧/១៨ គ.ម.ក. / ប.ក.

ប្រកាស

ស្តីពី

ការបង្ហាញព័ត៌មានសាជីវកម្ម

* * * * *

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី រដ្ឋមន្ត្រីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

និងជាប្រធានគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា

- បានឃើញរដ្ឋធម្មនុញ្ញនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានឃើញព្រះរាជក្រឹត្យលេខ នស/រកត/០៩១៨/៩២៥ ចុះថ្ងៃទី០៦ ខែកញ្ញា ឆ្នាំ២០១៨ ស្តីពីការតែងតាំងរាជរដ្ឋាភិបាលនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០៦១៨/០១២ ចុះថ្ងៃទី២៨ ខែមិថុនា ឆ្នាំ២០១៨ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការរៀបចំនិងការប្រព្រឹត្តទៅនៃគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/០១៩៦/១៨ ចុះថ្ងៃទី២៤ ខែមករា ឆ្នាំ១៩៩៦ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការបង្កើតក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- បានឃើញព្រះរាជក្រមលេខ នស/រកម/១០០៧/០២៨ ចុះថ្ងៃទី១៩ ខែតុលា ឆ្នាំ២០០៧ ដែលប្រកាសឱ្យប្រើច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន
- បានឃើញអនុក្រឹត្យលេខ ៩៧អនក្រ/បក ចុះថ្ងៃទី២៣ ខែកក្កដា ឆ្នាំ២០០៨ ស្តីពីការរៀបចំ និងការប្រព្រឹត្តទៅនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា
- បានឃើញអនុក្រឹត្យលេខ ៥៤ អនក្រ/បក ចុះថ្ងៃទី០៨ ខែមេសា ឆ្នាំ២០០៩ ស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន
- យោងតាមការអនុម័តនៃសម័យប្រជុំពេញអង្គរបស់គណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា នាថ្ងៃទី០៤ ខែតុលា ឆ្នាំ២០១៨

សម្រេច

ជំពូកទី ១

បទប្បញ្ញត្តិទូទៅ

ប្រការ ១.- គោលបំណង

ប្រកាសនេះមានគោលបំណងធានាឱ្យបាននូវប្រសិទ្ធភាព តម្លាភាព និងគណនេយ្យភាព ក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មានសាធារណៈ ដើម្បីការពារផលប្រយោជន៍របស់វិនិយោគិន។

ប្រការ ២.- គោលដៅ

ប្រកាសនេះមានគោលដៅកំណត់ពីលក្ខខណ្ឌតម្រូវ យន្តការ នីតិវិធី និងកាតព្វកិច្ចរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ និងបុគ្គលពាក់ព័ន្ធក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មានសាធារណៈ ដោយអនុលោមតាមច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន អនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន និងបទប្បញ្ញត្តិពាក់ព័ន្ធ។

ប្រការ ៣.- វិសាលភាព

ប្រកាសនេះមានវិសាលភាពអនុវត្តចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ និងបុគ្គលពាក់ព័ន្ធក្នុងការផ្តល់ព័ត៌មាននិងរបាយការណ៍ដែលត្រូវបង្ហាញ។ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រក្នុងប្រកាសនេះ សំដៅដល់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ ឬមូលបត្របំណុល លើកលែងបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់ឌីប៊ូស៊ីតធីរីស៊ីប។

ប្រការ ៤.- និយមន័យ

និយមន័យនៃពាក្យបច្ចេកទេសដែលប្រើប្រាស់ក្នុងប្រកាសនេះ ត្រូវបានកំណត់ក្នុងប្រការនេះ និងមាននៅក្នុងសទ្ទានុក្រមដែលជាឧបសម្ព័ន្ធនៃច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន និងអនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន៖

១- ការផ្ទេរទ្រព្យសកម្ម (Asset Transfer) សំដៅដល់ការផ្លាស់ប្តូរភាពជាម្ចាស់កម្មសិទ្ធិនៃទ្រព្យសកម្ម។

២- ការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ (Stock Buy-Back) សំដៅដល់ការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិដែលកំពុងចរាចរលើទីផ្សារមូលបត្រ (Outstanding Equity Securities) ត្រឡប់មកវិញ ដោយបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៣- ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក (Merger & Acquisition) សំដៅដល់យុទ្ធសាស្ត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រក្នុងការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នា និងទិញលក់ ក្នុងគោលបំណងសម្រេចបានកំណើនឆាប់រហ័ស ឬក្នុងគោលបំណងជាក់លាក់ផ្សេងទៀត។

៤- ការទទួលកាន់កាប់បន្ត (Takeover) សំដៅដល់ការសម្រេចបាននូវការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិការទិញធុរកិច្ច ឬទ្រព្យសកម្មរបស់នីតិបុគ្គលណាមួយ ដើម្បីគ្រប់គ្រង និងកាន់កាប់នីតិបុគ្គលនោះ។

៥- ឌីប៉ូស៊ីតធ្វើវិស៊ុប (Depository Receipts) សំដៅដល់ឧបករណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលតំណាងឱ្យមូលបត្រ របស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ដែលត្រូវបានដាក់ឱ្យជួញដូរនៅក្នុងទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិស្រុកបរទេស។

៦- ព័ត៌មានសាធារណៈ (Corporate Disclosure) សំដៅដល់ឯកសារផ្តល់ព័ត៌មានជាប្រចាំដូចមានចែងក្នុងច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយ និងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន និងអនុក្រឹត្យស្តីពីការអនុវត្តច្បាប់ស្តីពីការបោះផ្សាយនិងការជួញដូរមូលបត្រមហាជន។

៧- ព័ត៌មានទាន់ពេល (Timely Disclosure) សំដៅដល់ព័ត៌មានទាំងឡាយណាដែលអាចមានផលប៉ះពាល់ដល់ថ្លៃ ឬការជួញដូរមូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ហើយនៅពេលដែលព័ត៌មានទាំងនោះកើតមានឡើង បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវធ្វើការបង្ហាញព័ត៌មាននោះភ្លាម។

៨- ម៉ោងជួញដូរ (Trading Hours) សំដៅដល់ម៉ោងដែលអនុញ្ញាតឱ្យមានការជួញដូរនៅលើទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ ស្របតាមវិធានប្រតិបត្តិការទីផ្សារមូលបត្រ ដែលទទួលបានការអនុញ្ញាតពីគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា (គ.ម.ក.)។

៩- ម៉ោងអនុវត្តការជួញដូរ (Trading Time) សំដៅដល់ម៉ោងដែលអនុញ្ញាតឱ្យមានការអនុវត្តការជួញដូរនៅលើទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ ស្របតាមវិធានប្រតិបត្តិការទីផ្សារមូលបត្រ ដែលទទួលបានការអនុញ្ញាតពី គ.ម.ក. ។

១០- សំណើទិញផែនដី (Tender Offer) សំដៅដល់សំណើសុំទិញដែលបើកចំហជាសាធារណៈដើម្បីទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលបត្រកម្មសិទ្ធិកំពុងចរាចរនៅលើទីផ្សារ (Outstanding Equity Securities) ឬសំណើសុំទិញដែលមានគោលដៅត្រួតត្រាលើបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រណាមួយ។

ជំពូកទី ២

ប្រភេទ និងលក្ខខណ្ឌនៃការបង្ហាញព័ត៌មានសាធារណៈ

ប្រការ ៥.- ព័ត៌មានសាធារណៈដែលត្រូវបង្ហាញ

ព័ត៌មានសាធារណៈដែលបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ត្រូវបង្ហាញមាន ព័ត៌មានទាន់ពេល របាយការណ៍សាមញ្ញ ព័ត៌មានពិសេស និងព័ត៌មានតាមការស្នើសុំ។

ប្រការ ៦.- ព័ត៌មានដែលត្រូវបង្ហាញទាន់ពេល

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានទាន់ពេលជូនវិនិយោគិន តាមរយៈទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ តាមទម្រង់កំណត់ដោយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ និងចម្លងជូន គ.ម.ក. ក្នុងពេលដំណាលគ្នា

ក្នុងករណីមានហេតុការណ៍ណាមួយដូចខាងក្រោម៖

ក. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងធុរកិច្ច ឬផលិតកម្ម

១- ការសម្រេចពាក់ព័ន្ធនឹងការប្រែប្រួលកម្មវត្ថុ លក្ខណៈ ឬគោលដៅនៃធុរកិច្ច ការផ្លាស់ប្តូរផែនការវិនិយោគពាក់ព័ន្ធនឹងការប្រើប្រាស់សាច់ប្រាក់ដែលបានពីការបោះផ្សាយលក់មូលបត្រជាសាធារណៈ ការផ្លាស់ប្តូរគោលនយោបាយគណនេយ្យសំខាន់ៗ ការកែប្រែលក្ខន្តិកៈក្រុមហ៊ុន ការផ្លាស់ប្តូរនាមករណ៍ ឬទីស្នាក់ការ ឬការសម្រេចដទៃទៀតដែលអាចមានផលប៉ះពាល់ខ្លាំងលើការគ្រប់គ្រងធុរកិច្ច របស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

២- ករណីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណធុរកិច្ចថ្មី ឬចាប់ផ្តើមមានផលិតផលថ្មីដែលសំខាន់ ឬការអភិវឌ្ឍសំខាន់ៗ ពាក់ព័ន្ធនឹងបច្ចេកវិទ្យា ផលិតផល ឬទីផ្សារ ឬការរកឃើញថ្មីនូវធនធានធម្មជាតិសំខាន់ៗ។

៣- ការសម្រេចទិញ លក់ ឬលុបចោលកិច្ចសន្យាហ្វូនឆាយ ឬកិច្ចសន្យាផ្តល់សិទ្ធិចែកចាយ។

៤- ការផ្អាក ឬបញ្ឈប់ប្រតិបត្តិការជាមួយអតិថិជនដែលទិញទំនិញ ឬសេវាដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៥- ការព្យួរ ការបញ្ឈប់ ឬការចាប់ផ្តើមដំណើរការឡើងវិញនូវសកម្មភាពធុរកិច្ចណាមួយដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៦- ការសម្រេចក្នុងការប្រមូលមកវិញ ឬកម្ទេចចោល ផលិតផលរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃទំហំលក់សរុបនៃឆ្នាំសារពើពន្ធចុងក្រោយ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

ខ. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងដើមទុន ភាគហ៊ុន ឬបំណុល

១- ការសម្រេចបង្កើន ឬបន្ថយដើមទុន ឬការសម្រេចបំបែក ឬបង្រួមមូលបត្រកម្មសិទ្ធិ។

២- ការសម្រេចបែងចែកភាគលាភ ឬការសម្រេចមិនបែងចែកភាគលាភ។

៣- ការសម្រេចផ្តល់ឱ្យ ឬលុបចោលសិទ្ធិទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិ (Stock Options)។



៤- ការសម្រេចបង្កើនកម្ចី ឬបោះផ្សាយមូលបត្របំណុល រយៈពេលខ្លី ឬរយៈពេលវែង ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៥- ករណីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រលុបបំណុល ឬសម្រេចធានាបំណុលឱ្យតិចជន ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៦- បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រខកខានក្នុងការទូទាត់ការប្រាក់ និងប្រាក់ដើម ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៧- ករណីមានការសម្រេចបោះផ្សាយ ឬចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រនៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតបរទេស ឬករណីមូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវបានព្យួរ ឬត្រូវបានដកចេញពីបញ្ជីលក់មូលបត្រជាផ្លូវការនៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតបរទេស។

៨- ការសម្រេចដកចេញពីបញ្ជីលក់មូលបត្រនៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។

គ. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងការគ្រប់គ្រង

១- ការសម្រេចរៀបចំកិច្ចប្រជុំមហាសន្និបាតភាគហ៊ុនិក ដោយលម្អិតអំពីកាលបរិច្ឆេទប្រជុំ របៀបវារៈប្រជុំ ទីកន្លែងប្រជុំ និងលក្ខខណ្ឌសម្រាប់ការចូលរួម និងអ្នកចូលរួម។

២- សេចក្តីប្រកាសព័ត៌មានស្តីពីលទ្ធផលកិច្ចប្រជុំមហាសន្និបាតភាគហ៊ុនិក។

៣- ការប្រែប្រួល ឬការផ្លាស់ប្តូរណាមួយនៃក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬថ្នាក់ដឹកនាំដែលមានអំណាចសម្រេចរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ជាអាទិ៍ នាយកប្រតិបត្តិ ឬប្រធានផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុ។

៤- ការប្រែប្រួលភាគហ៊ុនិកដែលកាន់កាប់ភាគហ៊ុនមានសិទ្ធិបោះឆ្នោតចាប់ពី ១០% ឡើងទៅ ឬភាគហ៊ុនិកដែលមានសិទ្ធិកាន់កាប់ភាគហ៊ុនមានសិទ្ធិបោះឆ្នោតចំនួនច្រើនលើសលប់របស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៥- ការផ្លាស់ប្តូរប្រធាន ឬសមាជិកនៃគណៈកម្មាធិការសវនកម្មមុនអណត្តិ ។



ឃ. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងសកម្មភាពវិនិយោគ

១- ការចាប់ផ្តើម ឬការឈប់ធ្វើជាបុត្រសម្ព័ន្ធនៃក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធ ឬក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធនៃក្រុមហ៊ុន ហួលនឹងណាមួយ ឬការទទួលបានក្រុមហ៊ុនណាមួយមកធ្វើជាក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធ ឬបុត្រសម្ព័ន្ធ នៃក្រុមហ៊ុន បុត្រសម្ព័ន្ធ។

២- ការវិនិយោគក្នុងក្រុមហ៊ុនផ្សេងទៀត ដោយរួមទាំងការទិញ ឬលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិរបស់ក្រុមហ៊ុន បុត្រសម្ព័ន្ធ បុត្រសម្ព័ន្ធនៃក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធ ឬក្រុមហ៊ុនផ្សេងទៀត ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយ ឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិច ជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៣- ការវិនិយោគលើទ្រព្យសកម្ម ដោយរាប់បញ្ចូលទាំងការសាងសង់ ការទិញឬលក់ រោងចក្រ អគារ ឬ បរិក្ខារ ដែលមានទំហំចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃទ្រព្យសកម្មសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់ មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬ ចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃទ្រព្យសកម្មសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធន ភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

ង. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងចំណេញឬខាត

១- ការថយចុះ ឬការកើនឡើងនៃចំណូល ឬចំណេញ/ខាតប្រតិបត្តិការ ឬចំណេញ/ខាតសុទ្ធ ធៀបទៅ នឹងពេលដូចគ្នានៃត្រីមាស ឬឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ចាប់ពី ៣០ (សាមសិប) ភាគរយឡើងទៅ ចំពោះបុគ្គល ចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ១៥ (ដប់ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅ ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិក សរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

២- ការថយចុះតម្លៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបច្រើនជាងពាក់កណ្តាលដោយធៀបនឹងតម្លៃមូលធន ភាគហ៊ុនិកសរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ ឬការថយចុះ ឬការខាតបង់តម្លៃ ចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយនៃទ្រព្យ សកម្មសរុបនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធចុងក្រោយ របស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៣- ករណីប្រធានសក្តិដែលមានផលប៉ះពាល់ចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយឡើងទៅនៃទ្រព្យសកម្មសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាម សិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃទ្រព្យសកម្មសរុបចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។



ច. ហេតុការណ៍ពាក់ព័ន្ធនឹងតុលាការ សវនករ ឬករណីផ្សេងៗទៀត

១- ករណីមានហេតុការណ៍ដែលអាចនឹងបណ្តាលឱ្យមានការរំលាយក្រុមហ៊ុន ឬការសម្រេចជម្រះបញ្ជី ឬរំលាយក្រុមហ៊ុនដោយស្ម័គ្រចិត្ត។

២- ករណីមានបណ្តឹងសុំបើកសំណុំរឿងរៀបចំទៅតុលាការ។

៣- ករណីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រជាប់បណ្តឹងនៅតុលាការ ឬមានសេចក្តីសម្រេចរបស់តុលាការ ដែលអាចមានផលប៉ះពាល់ខ្លាំងដល់ការគ្រប់គ្រង ទ្រព្យសកម្ម ឬដំណើរការរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៤- ករណីបានដឹងពីការឃុំខ្លួន ឬការសម្រេចសេចក្តីរបស់តុលាការចំពោះការប្រព្រឹត្តបទឧក្រិដ្ឋ ឬបទ មជ្ឈិមរបស់អភិបាល ឬថ្នាក់ដឹកនាំដែលមានអំណាចសម្រេចនៃបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ជាអាទិ៍ នាយក ប្រតិបត្តិ ឬប្រធានផ្នែកហិរញ្ញវត្ថុពាក់ព័ន្ធនឹងការអនុវត្តនានា និងភារកិច្ច។

៥- ករណីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រទទួលរងទណ្ឌកម្ម ដែលមានចំនួនជាប្រាក់ចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិក សរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ២,៥ (ពីរក្បៀសប្រាំ) ភាគរយ ឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៦- ករណីមានការបញ្ជាក់ថាអភិបាល និយោជិត ឬអតីតនិយោជិត បានក្លែងបោកបញ្ឆោត ឬ បានគេចខ្លួនទ្រព្យដែលមានតម្លៃចាប់ពី ៥ (ប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គល ចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបតិចជាង ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀល ឬចាប់ពី ២,៥ (ពីរក្បៀសប្រាំ) ភាគរយឡើងទៅនៃមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុប ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់ មូលបត្រដែលមានមូលធនភាគហ៊ុនិកសរុបចាប់ពី ៣០.០០០.០០០.០០០ (សាមសិបបីលាន) រៀលឡើងទៅ។

៧- ករណីមូលប្បទានបំត្រ ប័ណ្ណសងតាមបញ្ជា ឬរូបិយធាតុ ត្រូវបានបដិសេធដោយធនាគារ ឬ ករណីប្រតិបត្តិការណាមួយជាមួយធនាគារត្រូវបានព្យួរ ឬហាមឃាត់។

៨- ការបញ្ចប់សេវាសវនកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនផ្តល់សេវាសវនកម្មក្នុងវិស័យមូលបត្រមុនបញ្ចប់អាណត្តិ នៃកិច្ចសន្យាផ្តល់សេវាសវនកម្ម។

៩- ករណីយោបល់របស់សវនករឯករាជ្យលើរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រជា ទស្សនៈដែលមានបញ្ជាក់ (Qualified Opinion) ជាទស្សនៈនៃការប្រឆាំង (Adverse Opinion) ឬជាទស្សនៈនៃ ការបដិសេធមិនទទួលខុសត្រូវ (Disclaimer of Opinion) ។

១០- ករណីផ្សេងៗទៀតដែលទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិស្រុតយល់ថាអាចប៉ះពាល់ដល់ថ្លៃ ឬការជួញដូរ មូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។



នៅពេលហេតុការណ៍ណាមួយដូចបានរៀបរាប់ក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ ខាងលើ បានកើតឡើង បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិត្រូវផ្តល់ព័ត៌មាននៃហេតុការណ៍នោះដោយគ្មានការពន្យារពេល ជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត និងចម្លងជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងពេលដំណាលគ្នាឱ្យបាន ១ (មួយ) ម៉ោងមុនម៉ោងអនុវត្តការជួញដូរ ឬបន្ទាប់ពីម៉ោងជួញដូរ ក្នុងករណីហេតុការណ៍នោះបានកើតឡើងចាប់ពី ១ (មួយ) ម៉ោងមុនម៉ោងអនុវត្តការជួញដូររហូតដល់ចប់ម៉ោងធ្វើការរបស់ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។

ករណីហេតុការណ៍ណាមួយដូចបានរៀបរាប់ក្នុងកថាខណ្ឌទី ១ ខាងលើបានកើតឡើងក្នុងម៉ោងជួញដូរហើយមានលក្ខណៈជាសារវន្ត បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិត្រូវពិគ្រោះយោបល់ជាមួយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតភ្លាម និងចម្លងជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងពេលដំណាលគ្នា ហើយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតអាចពិចារណាឱ្យផ្សព្វផ្សាយព័ត៌មាននៃហេតុការណ៍នោះ។ ក្នុងករណីនេះទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតអាចសម្រេចព្យួរការជួញដូរមូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រនោះ។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានទាន់ពេលជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតតាមទម្រង់កំណត់ដោយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត និងចម្លងជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងពេលដំណាលគ្នា នៅក្រៅម៉ោងជួញដូរ និងយ៉ាងយូរ ១ (មួយ) ម៉ោងមុនម៉ោងអនុវត្តការជួញដូរនៅថ្ងៃបន្ទាប់ ករណីក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ មានហេតុការណ៍ណាមួយដូចខាងក្រោម៖

១- ករណីមានហេតុការណ៍ដូចមានចែងក្នុងចំណុច ខ.១, ខ.៧, ច.១, ច.២ និងច.៧ កថាខណ្ឌទី១ ខាងលើ។

២- ការសម្រេចផ្លាស់ប្តូរនាមករណ៍។

៣- ករណីប្តឹង ឬត្រូវតែប្តឹងទៅតុលាការ ឬករណីទទួលបានសេចក្តីសម្រេចរបស់តុលាការ ដែលអាចមានផលប៉ះពាល់ដល់ការគ្រប់គ្រង ទ្រព្យសកម្ម ដំណើរការក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ឬពាក់ព័ន្ធនឹងការរំលោភបំពានច្បាប់និងបទប្បញ្ញត្តិស្តីពីសារពើពន្ធ ឬសំណងការខូចខាតផ្សេងៗ។

៤- ហេតុការណ៍ផ្សេងទៀតដែលពាក់ព័ន្ធនឹងប្រតិបត្តិការធុរកិច្ច ឬទ្រព្យសកម្មរបស់ក្រុមហ៊ុនបុត្រសម្ព័ន្ធដែលអាចប៉ះពាល់ដល់ការសម្រេចវិនិយោគរបស់វិនិយោគិន។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្របំណុលត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានទាន់ពេលជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតតាមទម្រង់កំណត់ដោយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត និងចម្លងជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងពេលដំណាលគ្នា នៅក្រៅម៉ោងជួញដូរ និងយ៉ាងយូរ ១ (មួយ) ម៉ោងមុនម៉ោងអនុវត្តការជួញដូរនៅថ្ងៃបន្ទាប់ ករណីមានហេតុការណ៍ណាមួយដូចខាងក្រោម៖

១- ករណីហេតុការណ៍ដូចមានចែងក្នុងចំណុច ក.៥, ង.២, ច.១, ច.២, ច.៧ និង ច.៩ នៃកថាខណ្ឌទី១ ខាងលើ។



២- ការសម្រេចបន្ថយដើមទុន។

៣- ករណីដូចមានចែងក្នុងប្រការ៣៩ នៃប្រកាសស្តីពីការបោះផ្សាយលក់មូលបត្របំណុលជាសាធារណៈ។

ប្រការ ៧.- របាយការណ៍សាមាញិកដែលត្រូវបង្ហាញ

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍សាមាញិកតាមទម្រង់កំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** ជូន **គ.ម.ក.** រួមមានរបាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំ និងរបាយការណ៍ប្រចាំត្រីមាស។

អគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** អាចតម្រូវឱ្យបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រផ្តល់របាយការណ៍ស្តីពីលទ្ធផលហិរញ្ញវត្ថុប្រចាំឆ្នាំ ឬប្រចាំត្រីមាសមុនធ្វើសវនកម្ម។

របាយការណ៍ដែលដាក់ជូន **គ.ម.ក.** ដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី១ ខាងលើ ត្រូវមានចុះកាលបរិច្ឆេទច្បាស់លាស់ និងមាននិទ្ទេសថា "**បានអាន និងឯកភាព**" ហើយត្រូវមានហត្ថលេខារបស់ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬអភិបាលយ៉ាងតិច ២ (ពីរ) រូបសម្រាប់របាយការណ៍ប្រចាំត្រីមាស និងហត្ថលេខារបស់អភិបាលទាំងអស់សម្រាប់របាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំ។ អភិបាលអាចផ្ទេរសិទ្ធិជូនអភិបាលណាមួយក្នុងការចុះហត្ថលេខាលើរបាយការណ៍ ដោយត្រូវភ្ជាប់មកជាមួយនូវលិខិតផ្ទេរសិទ្ធិ។

ប្រការ ៨.- របាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំ

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងអំឡុងពេល ៩០ (កៅសិប) ថ្ងៃបន្ទាប់ពីបញ្ចប់ឆ្នាំជាប់ពន្ធ ឬក្នុងរយៈពេលសមស្របណាមួយដែលកំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** ។ លើកលែងតែមានការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** ព័ត៌មានដែលត្រូវបង្ហាញក្នុងរបាយការណ៍ប្រចាំឆ្នាំរួមមាន៖

១- ព័ត៌មានទូទៅរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

២- ព័ត៌មានអំពីលទ្ធផលប្រតិបត្តិការធុរកិច្ច ដោយរួមបញ្ចូលព័ត៌មានធុរកិច្ចតាមផ្នែក។

៣- ព័ត៌មានស្តីពីអភិបាលកិច្ចសាជីវកម្ម។

៤- សេចក្តីថ្លែងរបស់ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ដោយរួមបញ្ចូលការវាយតម្លៃរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលលើទស្សនវិស័យរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៥- របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលធ្វើសវនកម្មដោយសវនករឯករាជ្យ។

៦- របាយការណ៍សវនកម្មរបស់សវនករផ្ទៃក្នុងលើការត្រួតពិនិត្យផ្ទៃក្នុង។

៧- ព័ត៌មានអំពីការជួញដូរមូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៨- ព័ត៌មានអំពីប្រតិបត្តិការជាមួយភាគីជាប់ពាក់ព័ន្ធ។



៩- ការពិភាក្សានិងការវិភាគរបស់គណៈគ្រប់គ្រង។

១០- បញ្ជីរាយនាមភាគហ៊ុនិកកាន់កាប់ភាគហ៊ុនមានសិទ្ធិបោះឆ្នោតចំនួនច្រើន និងភាគហ៊ុនិកកាន់កាប់ភាគហ៊ុនមានសិទ្ធិបោះឆ្នោតចំនួនច្រើនលើសលប់។

១១- ស្ថិតិប្រចាំឆ្នាំសង្ខេបពីលទ្ធផលរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

១២- ព័ត៌មានចាំបាច់ផ្សេងទៀតសម្រាប់ការពារវិនិយោគិនតាមការតម្រូវរបស់អគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។

ក្នុងគោលដៅផ្ទៀងផ្ទាត់ និងត្រួតពិនិត្យរបាយការណ៍សាមញ្ញ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ជូន គ.ម.ក. ក្នុងអំឡុងពេល ៥ (ប្រាំ) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ នូវរបាយការណ៍របស់អ្នកគ្រប់គ្រង (Management Letter) បន្ទាប់ពីទទួលបានពីសវនករឯករាជ្យ សម្រាប់ប្រើប្រាស់ផ្ទៃក្នុង។ គ.ម.ក. មានសិទ្ធិតម្រូវឱ្យបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ធ្វើការពន្យល់ ផ្តល់ឯកសារពាក់ព័ន្ធ និង/ឬកែតម្រូវ ពាក់ព័ន្ធនឹងរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុ។ ក្នុងករណីចាំបាច់ អគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. អាចចាត់មន្ត្រីដើម្បីត្រួតពិនិត្យដល់ទីកន្លែងពាក់ព័ន្ធនឹងឯកសារ និង/ឬបញ្ជីគណនេយ្យ។

ប្រការ ៩.- របាយការណ៍ប្រចាំត្រីមាស

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍ប្រចាំត្រីមាសជូន គ.ម.ក. ក្នុងអំឡុងពេល ៤៥ (សែសិបប្រាំ) ថ្ងៃ បន្ទាប់ពីបញ្ចប់ត្រីមាសនៃឆ្នាំជាប់ពន្ធ ឬក្នុងរយៈពេលសមស្របណាមួយដែលកំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។ លើកលែងតែមានការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ព័ត៌មានដែលត្រូវបង្ហាញក្នុងរបាយការណ៍ប្រចាំត្រីមាស រួមមាន៖

១- ព័ត៌មានទូទៅរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

២- ព័ត៌មានអំពីលទ្ធផលប្រតិបត្តិការធុរកិច្ច ដោយរួមបញ្ចូលព័ត៌មានធុរកិច្ចតាមផ្នែក។

៣- សេចក្តីថ្លែងរបស់ប្រធានក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ដោយរួមបញ្ចូលការវាយតម្លៃរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាលលើទស្សនវិស័យរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៤- របាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលបានពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យ។

៥- ព័ត៌មានចាំបាច់ផ្សេងទៀតសម្រាប់ការពារវិនិយោគិន តាមការតម្រូវរបស់អគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។

ប្រការ ១០.- ព័ត៌មានពិសេសដែលត្រូវបង្ហាញ

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានពិសេសជូន គ.ម.ក. ក្នុងករណីមានការប្រែប្រួលរចនាសម្ព័ន្ធក្រុមហ៊ុនមួយផ្នែក ឬទាំងស្រុងរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ រួមមានព័ត៌មានពាក់ព័ន្ធនឹងការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក ការទទួលកាន់កាប់បន្ត និងសំណើទិញផែនដី។



ប្រការ ១១.- ការផ្តល់នូវព័ត៌មាន ឯកសារពាក់ព័ន្ធ និងរបាយការណ៍លទ្ធផល

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មាន និងឯកសារពាក់ព័ន្ធជូន **គ.ម.ក.** ភ្លាម ក្នុងករណីមានការសម្រេចទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក ការទទួលកាន់កាប់បន្ត ឬសំណើទិញផែនដី និងត្រូវស្នើសុំការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** មុននឹងធ្វើប្រតិបត្តិការណាមួយនេះ។

បុគ្គលដែលមានបំណងរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក ទទួលកាន់កាប់បន្ត ឬធ្វើសំណើទិញផែនដី ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ត្រូវស្នើសុំការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** មុននឹងធ្វើប្រតិបត្តិការណាមួយនេះ។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍លទ្ធផលជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងអំឡុងពេល ៣ (បី) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ បន្ទាប់ពីបញ្ចប់ការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក ការទទួលកាន់កាប់បន្ត និងក្នុងអំឡុងពេល ១០ (ដប់) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ បន្ទាប់ពីបញ្ចប់សំណើទិញផែនដី។ ចំពោះករណីទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ជូន **គ.ម.ក.** ផងដែរនូវរបាយការណ៍លទ្ធផលប្រចាំថ្ងៃនៃការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ។

បុគ្គលដែលបានទទួលកាន់កាប់បន្ត ឬធ្វើសំណើទិញផែនដី ចំពោះបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់របាយការណ៍លទ្ធផលជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងអំឡុងពេល ៣ (បី) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ បន្ទាប់ពីបញ្ចប់ការទទួលកាន់កាប់បន្ត និងក្នុងអំឡុងពេល ១០ (ដប់) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ បន្ទាប់ពីបញ្ចប់សំណើទិញផែនដី។

លក្ខខណ្ឌ និងនីតិវិធីនៃការអនុវត្តប្រតិបត្តិការនីមួយៗដូចមានចែងក្នុងប្រការ ១១ នេះ ត្រូវកំណត់ក្នុងបទប្បញ្ញត្តិដោយឡែក។

ប្រការ ១២.- ការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ

ករណីការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានជូន **គ.ម.ក.** ដែលមាននិទ្ទេសដូចខាងក្រោម៖

- ១- ការសម្រេចរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬមហាសន្និបាតភាគហ៊ុនិក។
- ២- គោលបំណងនៃការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ។
- ៣- ព័ត៌មានលម្អិតអំពីការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិមកវិញ។
- ៤- ព័ត៌មានផ្សេងទៀតដែលកំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** ។

ប្រការ ១៣.- ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក

ករណីរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានជូន **គ.ម.ក.** ដែលមាននិទ្ទេសដូចខាងក្រោម៖

- ១- ការសម្រេចរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬមហាសន្និបាតភាគហ៊ុនិក។



- ២- គោលបំណងនៃការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក។
- ៣- ព័ត៌មានអំពីក្រុមហ៊ុនដែលជាកម្មវត្ថុនៃការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក។
- ៤- ព័ត៌មានលម្អិតអំពីការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយក។
- ៥- ព័ត៌មានផ្សេងទៀតដែលតម្រូវដោយអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក.។

ប្រការ ១៤.- ការទទួលកាន់កាប់បន្ត

ករណីទទួលកាន់កាប់បន្តជុំវិញនៃទៀតតាមរយៈការទិញមូលបត្រកម្មសិទ្ធិ ឬការទិញយក ឬការផ្ទេរទ្រព្យសកម្មស្របច្បាប់របស់ក្រុមហ៊ុនដែលជាកម្មវត្ថុនៃការទិញយក បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ឬបុគ្គលដែលមានបំណងទទួលកាន់កាប់បន្ត ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានជូន គ.ម.ក. ដែលមាននិទ្ទេសដូចខាងក្រោម៖

- ១- ការសម្រេចរបស់ក្រុមប្រឹក្សាភិបាល ឬមហាសន្និបាតភាគហ៊ុនិក។
- ២- គោលបំណងនៃការទទួលកាន់កាប់បន្ត។
- ៣- ព័ត៌មានពីក្រុមហ៊ុនដែលជាកម្មវត្ថុនៃការទទួលកាន់កាប់បន្ត។
- ៤- ព័ត៌មានលម្អិតអំពីប្រតិបត្តិការនៃការទទួលកាន់កាប់បន្ត។
- ៥- ព័ត៌មានផ្សេងទៀតដែលតម្រូវដោយអគ្គនាយក គ.ម.ក.។

ករណីមិនចាត់ទុកជាការទទួលកាន់កាប់បន្តមានដូចខាងក្រោម៖

- ១- ការទិញ ឬលក់ផលិតផល វត្ថុធាតុដើម ការទិញស្តុកទុក ឬសន្និធិដទៃទៀត។
- ២- ការទិញ ឬលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិដែលមានទំហំមិនលើសពី ៣០ (សាមសិប) ភាគរយនៃមូលបត្រ

កម្មសិទ្ធិសរុបរបស់ក្រុមហ៊ុនគោលដៅ។

- ៣- ការទិញ ឬការលក់ទ្រព្យសកម្មដោយសារដល់ខូចផ្លាស់ប្តូរ។
- ៤- ការរំលាយក្រុមហ៊ុនបញ្ចូលគ្នានិងការទិញយករវាងផ្នែកនានារបស់ក្រុមហ៊ុនតែមួយ។
- ៥- សកម្មភាពផ្សេងទៀតដែលកំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក.។

ប្រការ ១៥.- សំណើទិញផែនដី

ករណីមានសំណើទិញផែនដី បុគ្គលដែលមានបំណងធ្វើសំណើទិញផែនដី ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានជូន គ.ម.ក. ដែលមាននិទ្ទេសដូចខាងក្រោម៖

- ១- ព័ត៌មានអំពីបុគ្គលធ្វើសំណើទិញផែនដី។
- ៣- គោលបំណងនៃការធ្វើសំណើទិញផែនដី។
- ៤- ប្រភេទ សេរី និងចំនួនមូលបត្រកម្មសិទ្ធិដែលជាកម្មវត្ថុនៃសំណើទិញផែនដី។
- ៥- វិធីសាស្ត្រនៃសំណើទិញផែនដី។
- ៦- លក្ខខណ្ឌនៃសំណើទិញផែនដី ដូចជា រយៈពេល ថ្លៃ កាលបរិច្ឆេទទូទាត់ និងវិធីសាស្ត្រទូទាត់។

៧-ប្រភពមូលនិធិសម្រាប់ការធ្វើសំណើទិញផែនដី។

៨-ការតែងតាំងក្រុមហ៊ុនដែលទទួលបានអាជ្ញាបណ្ណ ឬការអនុញ្ញាត ឬការទទួលស្គាល់ពី គ.ម.ក. ឱ្យធ្វើជាភ្នាក់ងារក្នុងការធ្វើសំណើទិញផែនដី។

៩-ព័ត៌មានផ្សេងទៀតដែលកំណត់ដោយអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។

លើកលែងតែមានការអនុញ្ញាតពីអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. បុគ្គលដែលទទួលបានការអនុញ្ញាតឱ្យធ្វើសំណើទិញផែនដី មិនត្រូវ៖

១- ដកសំណើសុំទិញទេ លុះត្រាតែមានហេតុការណ៍ប្រធានសក្តិ ឬមហន្តរាយដែលមិនអាចព្យាករណ៍ទុកជាមុនបាននិងបង្កឱ្យមានការខូចខាតចាប់ពី ១០ (ដប់) ភាគរយ ឡើងទៅនៃទ្រព្យសកម្មសរុបរបស់បុគ្គលដែលបានធ្វើសំណើ។

២- កែប្រែលក្ខខណ្ឌណាមួយនៃសំណើទិញផែនដីដែលបានដាក់ជូន គ.ម.ក. ។

៣- ទិញ ឬលក់ខុសពីលក្ខខណ្ឌដែលចែងក្នុងឯកសារនៃសំណើទិញផែនដីដែលបានដាក់ជូន គ.ម.ក. ។

ប្រការ ១៦.- ព័ត៌មានតាមការស្នើសុំដែលត្រូវបង្ហាញ

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានភ្លាម នៅពេលមានការស្នើសុំពិនិត្យរួមបញ្ចូលប្រតិបត្តិស្រុត ឬពីអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ក្នុងករណីដូចខាងក្រោម៖

១- ករណីមានពាក្យចោមអាមាម ដំណឹង ឬព័ត៌មាន ដែលអាចធ្វើឱ្យមានការប៉ះពាល់ដល់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ឬថ្លៃមូលបត្ររបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

២- ករណីមានការប្រែប្រួលថ្លៃ ឬទំហំជួញដូរមិនប្រក្រតីនៃមូលបត្រ។

៣- ករណីមានព្រឹត្តិការណ៍ដែលអាចមានផលប៉ះពាល់ដល់ផលប្រយោជន៍វិនិយោគិន។

ប្រការ ១៧.- ការបង្ហាញព័ត៌មានតាមការស្នើសុំត្រឹមត្រូវ

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រអាចស្នើសុំបង្ហាញព័ត៌មានពាក់ព័ន្ធនឹងប្រតិបត្តិការធុរកិច្ចសំខាន់ ឬព័ត៌មានក្រៅពីព័ត៌មានសាធុរកិច្ចដូចមានចែងក្នុងប្រការ ៦ នៃប្រកាសនេះ ដល់វិនិយោគិន តាមរយៈទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ និងចម្លងជូន គ.ម.ក. ក្នុងពេលដំណាលគ្នា។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រអាចស្នើសុំបង្ហាញព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុព្យាករណ៍ ឬព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុដែលមិនទាន់ធ្វើសវនកម្មឬត្រួតពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យ ដល់វិនិយោគិន តាមរយៈទីផ្សារមូលបត្រប្រតិបត្តិ និងចម្លងជូន គ.ម.ក. ក្នុងពេលដំណាលគ្នា។ ករណីនេះ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវ៖

១- បញ្ជាក់ឱ្យបានច្បាស់លាស់ថា ព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុនេះ ជាព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុព្យាករណ៍ ឬព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុដែលមិនទាន់ធ្វើសវនកម្មឬត្រួតពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យនៅឡើយ។



២-បញ្ជាក់ឱ្យបានច្បាស់លាស់ពីវិធីសាស្ត្រ ឬមូលដ្ឋានដែលប្រើប្រាស់សម្រាប់ការព្យាករណ៍ ឬប៉ាន់ស្មាន លើព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុនេះ។

ក្នុងករណីព័ត៌មានហិរញ្ញវត្ថុសំខាន់ដែលបានផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈប្រែប្រួលយ៉ាងតិច ២០ (ម្ភៃ) ភាគរយពីរបាយការណ៍ហិរញ្ញវត្ថុដែលបានធ្វើសវនកម្ម ឬត្រួតពិនិត្យឡើងវិញដោយសវនករឯករាជ្យ បុគ្គលចុះ បញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវបកស្រាយភ្លាមពីមូលហេតុនៃការប្រែប្រួលនេះជូនវិនិយោគិន តាមរយៈទីផ្សារមូលបត្រ ប្រតិស្រុត និងចម្លងជូន **គ.ម.ក.** ក្នុងពេលដំណាលគ្នា។

ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតអាចបដិសេធសំណើសុំបង្ហាញព័ត៌មានរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ក្នុងករណីព័ត៌មាននោះមិនមានភាពចាំបាច់។

ជំពូកទី ៣

នីតិវិធី និងយន្តការក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មាន

ប្រការ ១៨.- ការតែងតាំងបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវចាត់តាំងអភិបាល ឬបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់យ៉ាងតិច ១ (មួយ) រូបជា បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន និងអាចមានបុគ្គលិក ១ (មួយ) ឬច្រើនរូបទៀត ជាជំនួយការក្នុងការអនុវត្ត ការងារ និងបំពេញមុខងារជំនួសបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន នៅពេលបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន អវត្តមាន។ បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មានត្រូវទទួលខុសត្រូវលើការអនុវត្តការងារពាក់ព័ន្ធនឹងការបង្ហាញ ព័ត៌មានសាជីវកម្មរបស់ជំនួយការ។ បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន និងជំនួយការនេះត្រូវឆ្លងកាត់ការបណ្តុះ- បណ្តាលដែលរៀបចំដោយ **គ.ម.ក.** និងទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវបញ្ជូនអត្តសញ្ញាណបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន និងជំនួយការជា លាយលក្ខណ៍អក្សរជូន **គ.ម.ក.** និងចម្លងជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ក្នុងរយៈពេលយ៉ាងយូរ ១០ (ដប់) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការបន្ទាប់ពីចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រជាផ្លូវការនៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។

ករណីមានការផ្លាស់ប្តូរឬអវត្តមាន បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មានឬជំនួយការ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់ មូលបត្រត្រូវជូនដំណឹងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរភ្លាមជូន **គ.ម.ក.** និងទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។ ប្រសិនបើ តំណែងបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាននៅទីនេះ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវជ្រើសរើសបុគ្គលិកទទួល បន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មានថ្មី ក្នុងរយៈពេលយ៉ាងយូរ ៥ (ប្រាំ) ថ្ងៃនៃថ្ងៃធ្វើការ គិតចាប់ពីកាលបរិច្ឆេទដែលតំណែងនោះ នៅទីនេះ។

ប្រការ ១៩.- ការទទួលខុសត្រូវក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មាន

បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មានត្រូវទទួលខុសត្រូវក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មានសាជីវកម្មដូចមានចែងក្នុង ជំពូកទី២ នៃប្រកាសនេះ។ បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មានត្រូវរក្សាទំនាក់ទំនងដោយផ្ទាល់គ្រប់ពេលវេលា ជាមួយនឹងមន្ត្រីទទួលបន្ទុកព័ត៌មានសាជីវកម្មនៃ **គ.ម.ក.** និងមន្ត្រីទទួលបន្ទុកនៃទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត។



ប្រការ ២០.- មធ្យោបាយ និងបែបបទក្នុងការផ្តល់ព័ត៌មាន

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវរៀបចំព័ត៌មានដូចមានចែងក្នុងជំពូកទី២ នៃប្រកាសនេះ ជាលាយលក្ខណ៍អក្សរ ដោយត្រូវបញ្ជាក់ឱ្យបានច្បាស់អំពីឈ្មោះនិងអក្សរក្នុងរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ កាលបរិច្ឆេទនិងពេលវេលានៃការបញ្ជូន ហើយត្រូវផ្តល់ជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត និង/ឬ គ.ម.ក. ដោយផ្ទាល់ ឬតាមរយៈទូរសារ ឬសារអេឡិចត្រូនិច ឬប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិចផ្សេងទៀត។ ព័ត៌មានដែលត្រូវបង្ហាញនេះត្រូវផ្តល់ជាភាសាខ្មែរ និងភាសាអង់គ្លេស ក្នុងពេលដំណាលគ្នា។ ចំពោះព័ត៌មានដែលត្រូវផ្តល់ជាភាសាអង់គ្លេសត្រូវបញ្ជាក់ថា “Unofficial Translation” និងអាចមានហត្ថលេខារបស់បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន។

ក្រៅពីព័ត៌មានសាជីវកម្មដែលត្រូវផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈដូចមានចែងក្នុងប្រកាសនេះ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រអាចផ្តល់ឯកសារសម្រាប់ប្រើប្រាស់ផ្ទៃក្នុង ជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត និង/ឬ គ.ម.ក. ដោយបញ្ជាក់ថា “មិនសម្រាប់ផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈ”។ ប៉ុន្តែទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ឬ គ.ម.ក. អាចពិនិត្យនិងតម្រូវឱ្យផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈបាន ករណីយល់ឃើញថាដើម្បីការពារផលប្រយោជន៍វិនិយោគិន។

ក្នុងករណីចាំបាច់និងបន្ទាន់ ការផ្តល់ព័ត៌មានសាជីវកម្មស្របតាមប្រកាសនេះ អាចធ្វើឡើងដោយផ្ទាល់មាត់ ឬតាមរយៈទូរសព្ទ ឬតាមរយៈប្រព័ន្ធអេឡិចត្រូនិច និងត្រូវធ្វើជាលាយលក្ខណ៍អក្សរភ្លាមៗ។

ប្រការ ២១.- ការពិនិត្យ និងផ្សព្វផ្សាយព័ត៌មានដែលទទួលបានពីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ

ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតត្រូវពិនិត្យភ្លាមលើព័ត៌មានដែលទទួលបាន ដូចមានចែងក្នុងប្រការ ៦ ប្រការ ១៦ និងប្រការ ១៧ នៃប្រកាសនេះ មុននឹងផ្សព្វផ្សាយដល់វិនិយោគិន។

អគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ត្រូវពិនិត្យភ្លាមលើព័ត៌មានដែលទទួលបាន ក្រៅពីព័ត៌មានដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី១ ខាងលើ មុននឹងសម្រេចបញ្ជូនទៅទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ដើម្បីផ្សព្វផ្សាយដល់វិនិយោគិន។

ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ឬអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. អាចស្នើសុំឱ្យបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រផ្តល់ឯកសារចាំបាច់ និង/ឬអាចចុះធ្វើការត្រួតពិនិត្យដល់ទីកន្លែង ដើម្បីពិនិត្យផ្ទៀងផ្ទាត់ព័ត៌មានសាជីវកម្មដែលផ្តល់ដោយបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ឬដើម្បីពង្រឹងការអនុវត្តកាតព្វកិច្ចដូចមានចែងក្នុងប្រកាសនេះ។ ករណីនេះ បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្តល់កិច្ចសហការ និងផ្តល់ឯកសារភ្លាមដោយគ្មានការយឺតយ៉ាវ។

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវផ្សព្វផ្សាយភ្លាមរាល់ព័ត៌មានសាជីវកម្ម តាមរយៈគេហទំព័ររបស់ខ្លួន បន្ទាប់ពីព័ត៌មាននោះត្រូវបានផ្សព្វផ្សាយដោយទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ហើយធានាថាគេហទំព័រនោះត្រូវមានផងដែរនូវផ្នែកទំនាក់ទំនងវិនិយោគិន (Investor Relations) ក្នុងវិស័យមូលបត្រ ដោយមានបញ្ជាក់លេខទូរសព្ទ សារអេឡិចត្រូនិចរបស់បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន និងប្រអប់សំណួរ- ចម្លើយ ដើម្បីឱ្យវិនិយោគិនអាចសាកសួរព័ត៌មានពាក់ព័ន្ធ។



ប្រការ ២២.- ការប្រែប្រួល ឬការកែតម្រូវព័ត៌មានដែលបានបង្ហាញរួច

ករណីមានការប្រែប្រួល ឬការកែតម្រូវព័ត៌មានដែលបានបង្ហាញរួច បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានលម្អិតអំពីការប្រែប្រួល ឬការកែតម្រូវនោះភ្លាមជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត ឬ គ.ម.ក. ដើម្បីផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈ និងទទួលខុសត្រូវលើព្យសនកម្មដែលបង្កឡើងដោយការបង្ហាញព័ត៌មានខុសនោះប្រសិនបើមាន។

ប្រការ ២៣.- កាតព្វកិច្ចជូនដំណឹងរបស់ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត

ករណីបុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្របានប្រព្រឹត្តបំពានកាតព្វកិច្ចផ្តល់ព័ត៌មាន ដូចមានចែងក្នុងប្រការ ៦ ប្រការ ១៦ និងប្រការ ១៧ នៃប្រកាសនេះ ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុតត្រូវជូនដំណឹងដោយផ្ទាល់មាត់ និងជាលាយលក្ខណ៍អក្សរជាបន្ទាន់ ទៅ គ.ម.ក. ដើម្បីពិនិត្យ និងចាត់វិធានការ ដោយអនុលោមតាមច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិជាធរមាន។

ជំពូកទី ៤

កាតព្វកិច្ចក្នុងការអនុវត្តការផ្តល់ព័ត៌មាន

ប្រការ ២៤.- កាតព្វកិច្ចរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រក្នុងការអនុវត្តការផ្តល់ព័ត៌មាន

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ត្រូវ÷

១- ធានាថាយន្តការនៃការផ្តល់ព័ត៌មានមានប្រសិទ្ធភាព និងនិរន្តរភាព។

២- ធានាថារាល់ព័ត៌មានដែលផ្តល់ជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត និង/ឬ គ.ម.ក. មានភាពត្រឹមត្រូវ ច្បាស់លាស់ ពេញលេញ និងទាន់ពេលវេលា ដោយមិនត្រូវមានលក្ខណៈក្លែងបន្លំ ឬដែលនាំឱ្យយល់ខុស។ រាល់ព័ត៌មានដែលផ្តល់ជូនទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត និង/ឬ គ.ម.ក. ត្រូវស្ថិតក្រោមការទទួលខុសត្រូវទាំងស្រុងរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

៣- ការពារ និងរក្សាទុករាល់ព័ត៌មានដែលត្រូវបង្ហាញដូចមានចែងក្នុងជំពូកទី២ នៃប្រកាសនេះ ក្នុងរយៈពេលយ៉ាងតិច ១០ (ដប់) ឆ្នាំ។

៤- ផ្តល់ព័ត៌មានបន្ថែម និងឯកសារចាំបាច់ផ្សេងៗតាមការស្នើសុំរបស់ទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត ឬអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។

៥- ធានាថាព័ត៌មានសាជីវកម្មដូចមានចែងក្នុងជំពូកទី២ នៃប្រកាសនេះ មិនត្រូវផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈទោះក្នុងរូបភាពណាក៏ដោយ មុនពេលទទួលបានការអនុញ្ញាតពីទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្តុត ឬអគ្គនាយកនៃ គ.ម.ក. ។



៦- មានក្រមសីលធម៌ និងវិធានផ្ទៃក្នុង ពាក់ព័ន្ធនឹងការផ្តល់ព័ត៌មានសាធារណៈកម្មរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់ មូលបត្រ។

ប្រការ ២៥.- កាតព្វកិច្ចរបស់អភិបាល និងបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់

អភិបាល បុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ និងបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន ÷

១- ត្រូវរក្សាការសម្ងាត់នូវរាល់ព័ត៌មានសាធារណៈកម្មដូចមានចែងក្នុងជំពូកទី២ នៃប្រកាសនេះ ដោយមិនត្រូវ ធ្វើឱ្យលេចធ្លោ ឬផ្សព្វផ្សាយ រហូតដល់ព័ត៌មាននោះត្រូវបានផ្សព្វផ្សាយជាសាធារណៈអនុលោមតាមប្រកាសនេះ។

២- ត្រូវអនុវត្តឱ្យបានម៉ឺងម៉ាត់តាមក្រមសីលធម៌ និងវិធានផ្ទៃក្នុងពាក់ព័ន្ធនឹងការបង្ហាញព័ត៌មាន សាធារណៈកម្ម។

៣- មិនត្រូវអនុវត្តការងារណាដែលនាំឱ្យមានទំនាស់ផលប្រយោជន៍។

អភិបាល និងបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ត្រូវផ្តល់ព័ត៌មានសាធារណៈកម្មដល់បុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន និង ត្រូវទទួលខុសត្រូវលើការផ្តល់ព័ត៌មានរបស់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ។

ជំពូកទី ៥

ទោសប្បញ្ញត្តិ

ប្រការ ២៦.- ពិន័យអន្តរការណ៍

ដោយមិនគិតពីទោសទណ្ឌផ្សេងទៀត ដូចមានចែងក្នុងច្បាប់ និងបទប្បញ្ញត្តិជាធរមានក្នុងព្រះរាជា- ណាចក្រកម្ពុជា បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ និង/ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធ ដែលល្មើសនឹងកថាខណ្ឌទី១, ២, ៣ ឬ៤ នៃ ប្រការ៦ ករណីចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រកម្មសិទ្ធិ កថាខណ្ឌទី៥ នៃប្រការ៦ ករណីចុះបញ្ជីលក់មូលបត្របំណុល កថាខណ្ឌទី១ នៃប្រការ៧, ប្រការ៨, ប្រការ៩, ប្រការ១០, កថាខណ្ឌទី១, ២, ៣ ឬទី៤ នៃប្រការ១១, កថាខណ្ឌ ទី២ នៃប្រការ១៥, ប្រការ១៦, ប្រការ១៨, ប្រការ២០, កថាខណ្ឌទី១, ៣ ឬទី៤ នៃប្រការ២១, ប្រការ២២, ប្រការ២៣, ប្រការ២៤ ឬប្រការ២៥ នៃប្រកាសនេះ ឬមិនគោរពតាមការណែនាំរបស់អគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** ឬបន្តប្រព្រឹត្តល្មើសដដែល ឬប្រព្រឹត្តល្មើសករណីផ្សេងទៀត ត្រូវទទួលទណ្ឌកម្មដូចមានចែងក្នុងកថាខណ្ឌទី២ នៃប្រការ ២៧ នៃប្រកាសនេះ និង/ឬទទួលពិន័យអន្តរការណ៍ពី **គ.ម.ក.** ជាប្រាក់មិនលើសពី ៥០០.០០០. ០០០ (ប្រាំរយលាន) រៀល។

ប្រការ ២៧.- ទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាល

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ និង/ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធ ដែលល្មើសនឹងកថាខណ្ឌទី៣ នៃប្រការ៧, ប្រការ១២, ប្រការ១៣, ប្រការ១៤, កថាខណ្ឌទី១ នៃប្រការ១៥, កថាខណ្ឌទី២ ឬទី៣ នៃប្រការ១៧ ឬប្រការ១៩ នៃ ប្រកាសនេះ ត្រូវទទួលទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាលពី **គ.ម.ក.** ។



អគ្គនាយកនៃ **គ.ម.ក.** អាចដាក់ទណ្ឌកម្មរដ្ឋបាលដូចខាងក្រោម៖

១- ព្រមាន ឬដាស់តឿន។

២- ការស្នើឱ្យដាក់អនុស្សាវរណៈ។

៣- ការកាត់សម្គាល់ជាសាធារណៈ ហើយបញ្ជាឱ្យធ្វើការកែតម្រូវ។

៤- ដាក់កំហិតលើការបោះផ្សាយលក់មូលបត្រ។

៥- ការផ្តល់អនុសាសន៍លើការបណ្តេញចេញអភិបាល ឬបុគ្គលិកជាន់ខ្ពស់ ឬបុគ្គលិកទទួលបន្ទុកផ្តល់ព័ត៌មាន។

៦- ការប្រកាសជាសាធារណៈនូវទណ្ឌកម្មរបស់បុគ្គលដែលប្រព្រឹត្តល្មើសច្បាប់និងបទប្បញ្ញត្តិជាធរមាន។

៧- ការព្យួរ ឬហាមឃាត់នូវការបោះផ្សាយលក់មូលបត្រ ឬការចែកចាយបន្ទាប់។

ជំពូកទី ៦

អនុប្បញ្ញត្តិ

ប្រការ ២៨.- ការអនុវត្តកាតព្វកិច្ចផ្តល់ព័ត៌មានជាភាសាអង់គ្លេស

បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រត្រូវចាប់ផ្តើមអនុវត្តការផ្តល់ព័ត៌មានជាភាសាអង់គ្លេស ដូចមានចែងក្នុងប្រកាសនេះ បន្ទាប់ពីមានការជូនដំណឹងពីទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុត ឬ **គ.ម.ក.** ។

ជំពូកទី ៧

អវសានប្បញ្ញត្តិ

ប្រការ ២៩.- ការចេញគោលការណ៍ណែនាំ និងទម្រង់ក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មាន

គ.ម.ក. អាចចេញគោលការណ៍ណែនាំ និងទម្រង់ក្នុងការបង្ហាញព័ត៌មាន ស្របតាមច្បាប់ អនុក្រឹត្យ និងប្រកាសនេះ ដើម្បីសម្រួលការយល់ដឹង និងការអនុវត្តតាមលក្ខខណ្ឌនៃប្រកាសនេះ ដល់បុគ្គលចុះបញ្ជីលក់មូលបត្រ ឬបុគ្គលពាក់ព័ន្ធ អ្នកចូលរួមក្នុងទីផ្សារមូលបត្រប្រតិស្រុតនិងសាធារណជន។

ប្រការ ៣០.- បដិវាទកម្ម

ប្រកាសលេខ ០០២/១២ គ.ម.ក/ប្រក ចុះថ្ងៃទី២៧ ខែមេសា ឆ្នាំ២០១២ ស្តីពីការបង្ហាញព័ត៌មានសាជីវកម្ម ត្រូវទុកជានិរាករណ៍។



ប្រការ ៣១.- ការអនុវត្ត

អគ្គនាយកនៃគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា ប្រធាននាយកដ្ឋានគ្រប់គ្រងការបោះផ្សាយលក់មូលបត្រ ប្រធាននាយកដ្ឋាន-អង្គភាពដទៃទៀតចំណុះឱ្យគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា និងបុគ្គលពាក់ព័ន្ធ ត្រូវអនុវត្ត តាមខ្លឹមសារនៃប្រកាសនេះឱ្យមានប្រសិទ្ធភាពខ្ពស់ ចាប់ពីថ្ងៃចុះហត្ថលេខានេះតទៅ។

ថ្ងៃទី ១៦ ខែ កញ្ញា ឆ្នាំ ច សិរីទិស័ក ព.ស. ២៥៦២

ធ្វើនៅរាជធានីភ្នំពេញ ថ្ងៃទី ៣០ ខែ កុម្ភៈ ឆ្នាំ ២០១៨

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី រដ្ឋមន្ត្រីក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

និងជាប្រធានគណៈកម្មការមូលបត្រកម្ពុជា



អគ្គបណ្ឌិតសភាចារ្យ អូន ព័ន្ធមុនីរ័ត្ន

កន្លែងទទួល៖

- ទីស្តីការគណៈរដ្ឋមន្ត្រី
- ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម
- ក្រសួងយុត្តិធម៌
- ធនាគារជាតិនៃកម្ពុជា
- ខុទ្ទកាល័យសម្តេចអគ្គមហាសេនាបតីតេជោ **ហ៊ុន សែន**
នាយករដ្ឋមន្ត្រីនៃព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
- ខុទ្ទកាល័យសម្តេច ឯកឧត្តម លោកជំទាវ ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី
“ដើម្បីជូនប្រជាប”
- ដូចប្រការ ៣១
- “ដើម្បីអនុវត្ត”
- រាជកិច្ច
- ឯកសារ-កាលប្បវត្តិ