



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. 27 /2540

เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 19(3) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 2/2537 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2537

(2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 15/2538 เรื่อง การแก้ไขเพิ่มเติมการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2538

ข้อ 2 ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมเมื่อมีการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ เว้นแต่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ที่เป็นบุคคลดังต่อไปนี้ ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าว

(1) ผู้รับช่วงซื้อหลักทรัพย์ที่เสนอขายหลักทรัพย์แก่กรรมการหรือพนักงาน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 12/2538 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการในการขออนุญาตและการอนุญาตให้บริษัทมหาชนจำกัดออกหุ้น หุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เสนอขายแก่กรรมการหรือพนักงาน ลงวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2538

(2) บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว มีอายุไม่เกินสองเดือนนับแต่วันที่ออกซึ่งระบุไว้ในใบสำคัญแสดงสิทธิและหุ้นเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธินั้น และได้เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้น

ข้อ 3 การชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ให้เป็นดังนี้

(1) ค่าธรรมเนียมครั้งแรก ชำระเมื่อยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ต่อสำนักงาน

(2) ค่าธรรมเนียมครั้งต่อไป หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์เป็นบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ต้องชำระเพิ่มเติมอีกเป็นรายปี โดยเริ่มในปีที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์มีผลใช้บังคับ จนกว่าจะสิ้นสุดหน้าที่ที่จะต้องจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทตามมาตรา 56

ข้อ 4 ค่าธรรมเนียมครั้งแรกตามข้อ 3(1) ให้คิดในอัตราดังนี้

(1) กรณีการเสนอขายหุ้น ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.1 ของมูลค่าของหุ้นทั้งหมด ที่เสนอขาย

ในการคำนวณมูลค่าของหุ้นที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขายหุ้นเป็นฐานในการ คิดค่าธรรมเนียม

(2) กรณีการเสนอขายหุ้นกู้ ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.05 ของมูลค่าของหุ้นกู้ทั้งหมด ที่เสนอขาย หรือของวงเงินทั้งหมดที่เสนอขายหุ้นกู้หมุนเวียนระยะสั้น แล้วแต่กรณี

ในการคำนวณมูลค่าของหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขายหุ้นกู้เป็นฐานในการ คิดค่าธรรมเนียม

(3) กรณีการเสนอขายพันธบัตร ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.05 ของมูลค่าของพันธบัตร ทั้งหมดที่เสนอขาย

ในการคำนวณมูลค่าของพันธบัตรที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขายพันธบัตรเป็นฐาน ในการคิดค่าธรรมเนียม

(4) กรณีการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.1 ของมูลค่าของ หุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมดที่เสนอขาย

ในการคำนวณมูลค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขาย หุ้นกู้แปลงสภาพเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม

(5) กรณีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.1 ของมูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นทั้งหมดที่เสนอขายรวมกับมูลค่าของหุ้นทั้งหมดที่รองรับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่เสนอขาย

ในการคำนวณมูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นนั้นเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม และในการคำนวณมูลค่าของหุ้นที่รองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาที่จะซื้อหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นนั้นเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม ทั้งนี้ ในกรณีที่ราคาที่จะซื้อหุ้นไม่เท่ากันในแต่ละช่วงเวลาให้ใช้ราคาที่จะซื้อหุ้นสูงสุด หรือในกรณีที่ราคาที่จะซื้อหุ้นกำหนดเป็นสูตรซึ่งอ้างอิงข้อมูลในอนาคตให้คำนวณราคาที่จะซื้อหุ้นโดยคำนวณจากสูตรดังกล่าวซึ่งใช้ข้อมูลในวันที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

(6) กรณีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.05 ของมูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ทั้งหมดที่เสนอขายรวมกับมูลค่าของหุ้นกู้ทั้งหมดที่รองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ในการคำนวณมูลค่าของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกุนั้นเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม และในการคำนวณมูลค่าของหุ้นกู้ที่รองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้ใช้ราคาที่จะซื้อหุ้นกู่ตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกุนั้นเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม ทั้งนี้ ในกรณีที่ราคาที่จะซื้อหุ้นกู่ไม่เท่ากันในแต่ละช่วงเวลาให้ใช้ราคาที่จะซื้อหุ้นกู่สูงสุด หรือในกรณีที่ราคาที่จะซื้อหุ้นกู่กำหนดเป็นสูตรซึ่งอ้างอิงข้อมูลในอนาคตให้คำนวณราคาที่จะซื้อหุ้นกู่โดยคำนวณจากสูตรดังกล่าวซึ่งใช้ข้อมูลในวันที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู่

ข้อ 5 การชำระค่าธรรมเนียมตามข้อ 4 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(1) ในกรณีที่เป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่อย่างต่อเนื่องแบบเป็นโครงการ ซึ่งการเสนอขายดังกล่าวมิใช่การเสนอขายครั้งแรกของโครงการนั้น ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมทั้งหมดตามที่กำหนดในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ซึ่งได้ระบุรายละเอียดของข้อมูลและเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(2) ในกรณีที่เป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ในกรณีอื่นใดที่มีใช้กรณีตาม (1) ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียม 30,000 บาท ในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และถ้ายังมีส่วนที่เหลือที่ต้องชำระอีก ให้ชำระส่วนที่เหลือให้ครบถ้วนในวันที่สำนักงานได้รับรายละเอียดของข้อมูลและเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วนถูกต้องของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ในข้อ 18(1) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.13/2539 เรื่อง การยื่นและการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 12 กันยายน 2539 เว้นแต่ค่าธรรมเนียมทั้งหมดที่ต้องชำระน้อยกว่า 30,000 บาท ให้ชำระเต็มจำนวนในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

ในกรณีที่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมกับการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่และสำนักงานไม่อนุญาตให้เสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือมีการขออนุญาตยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ก่อนวันที่สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือมีการขออนุญาตยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์จะมีผลใช้บังคับ ผู้เสนอขายหลักทรัพย์นั้นไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมส่วนที่เหลืออีก

ข้อ 6 ค่าธรรมเนียมครั้งต่อไปตามข้อ 3(2) ให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ชำระตามส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินสำหรับงวดประจำปีบัญชี ทั้งนี้ ให้ชำระค่าธรรมเนียมในวันที่บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ส่งงบการเงินสำหรับงวดประจำปีบัญชีดังกล่าว

(1) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ถึง 500 ล้านบาท ให้ชำระค่าธรรมเนียม 50,000 บาท

(2) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นตั้งแต่ 500 ล้านบาท แต่ไม่ถึง 1,000 ล้านบาท

ให้ชำระค่าธรรมเนียม 100,000 บาท

(3) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นตั้งแต่ 1,000 ล้านบาท ให้ชำระค่าธรรมเนียม 300,000 บาท

ทั้งนี้ สำนักงานอาจเปลี่ยนแปลงอัตราที่กำหนดไว้นี้ได้ แต่จะไม่เป็นผลให้อัตรา

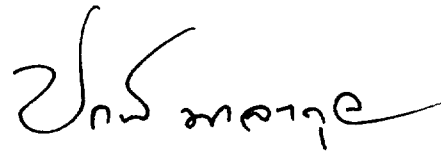
ค่าธรรมเนียมเพิ่มขึ้นเกินกว่าร้อยละ 15 ทศรอบระยะเวลา 3 ปี

ให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมตามวรรคหนึ่งเพียงจำนวนเดียวไม่ว่าบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นั้นจะเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทใดประเภทหนึ่งหรือหลายประเภทก็ตาม

ข้อ 7 ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์เฉพาะกรณีที่เป็นบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ที่ได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นั้นมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2537 มีหน้าที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมตามหลักเกณฑ์ในข้อ 6 ต่อไปด้วย

ข้อ 8 ประกาศนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2540

ประกาศ ณ วันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2540



(นายปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์