

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. 63/2558

เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศ

ซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

และวิธีการยื่นคำขออนุญาต

(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 12 วรรคหนึ่งแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้น
เป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 สำนักงาน
ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 8/2558 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศ
ซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต ลงวันที่
23 มีนาคม พ.ศ. 2558

ข้อ 2¹ ให้บริษัทต่างประเทศที่ประสงค์จะเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ยื่นคำขออนุญาต
ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่จัดไว้เพื่อการดังกล่าว โดยต้องเป็นไปตาม
แบบ 35-1-F ที่แสดงไว้ในระบบอิเล็กทรอนิกส์นั้น พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาต
ตามข้อ 3

ข้อ 3 เอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาต ให้มีดังต่อไปนี้

(1) เอกสารซึ่งมีรายละเอียดเกี่ยวกับบริษัทต่างประเทศที่จะเสนอขายหุ้น
โดยเอกสารดังกล่าวต้องมีลักษณะเดียวกับแบบและรายการที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล
การเสนอขายหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับ
การเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

ในกรณีที่บริษัทต่างประเทศยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์
และร่างหนังสือชี้ชวนมาพร้อมกับการยื่นคำขออนุญาต ให้ถือว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขาย
หลักทรัพย์ที่ยื่นมานั้น เป็นเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตที่บริษัทยื่นไว้ตามวรรคหนึ่งแล้ว

¹แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 5/2559 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศ
ซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559
(มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2559)

(2) เอกสารซึ่งระบุรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมในเรื่องดังต่อไปนี้

- (ก) ชื่อและสกุล (หากมีการเปลี่ยนชื่อหรือสกุล ให้ระบุชื่อหรือสกุลเดิมด้วย)
- (ข) เลขประจำตัวประชาชน หรือเลขที่หนังสือเดินทาง
- (ค) การดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทอื่น

(3) สำเนาหนังสือบริคณห์สนธิที่จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามกฎหมายของประเทศที่บริษัทต่างประเทศจัดตั้งขึ้น

(4) สำเนาหนังสือรับรองการจัดตั้งบริษัทต่างประเทศจากหน่วยงานกำกับดูแลต่างประเทศ

(5) สำเนาข้อบังคับบริษัทต่างประเทศและบริษัทย่อยทุกบริษัทที่หน่วยงานกำกับดูแลต่างประเทศรับรอง

- (6) สำเนามติที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ออกหุ้น
- (7) สำเนามติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ออกหุ้น
- (8) สำเนาสัญญาให้บุคคลอื่นมีอำนาจเด็ดขาดในการบริหารงาน (ถ้ามี)
- (9) หนังสือรับรองจากบริษัทต่างประเทศเกี่ยวกับการรับทราบภาระหน้าที่

ความรับผิดชอบภายหลังการเสนอขายหุ้น

(10) หนังสือรับรองจากกรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการรับทราบภาระหน้าที่ความรับผิดชอบการรายงานการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59

- (11) หนังสือรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน
- (12) หนังสือให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- (13) หนังสือรับรองจากคณะกรรมการอิสระว่า มีความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และ

ความรับผิดชอบของการเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่างประเทศ

(14) หนังสือรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบว่า มีความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของการเป็นกรรมการตรวจสอบของบริษัทต่างประเทศ และสามารถให้ความเห็นอย่างเป็นทางการเกี่ยวกับการดำเนินงานของผู้ขออนุญาต

(14/1)³ หนังสือรับรองจากผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีว่ามีคุณสมบัติ

³แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 31/2560 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศ ซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2560)

เป็นไปตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(14/2)³ สำเนารายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุมครั้งที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาในเรื่องดังต่อไปนี้ (ถ้ามี)

(ก) ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินมีประสบการณ์ในการทำงานที่เป็นประโยชน์โดยตรงต่อการดำเนินกิจการของผู้ขออนุญาต และระยะเวลาการทำงานดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ในกรณีที่บุคคลดังกล่าวไม่มีประสบการณ์ในการทำงานด้านบัญชีหรือการเงินตามที่กำหนดในประกาศนั้น

(ข) หลักสูตรอบรมผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ซึ่งผู้ขออนุญาตจัดขึ้นเองมีเนื้อหาและจำนวนชั่วโมงเป็นไปตามที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

(15) สำเนามติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่คณะกรรมการบริษัทมีการมอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลอื่นทำหน้าที่แทน (ถ้ามี)

(16) หนังสือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ และเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทต่างประเทศและบริษัทย่อยจากคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)

(17) ผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของระบบงานสำคัญล่าสุด รายงานการติดตามผลการตรวจสอบ แผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน (ถ้ามี) และตารางอำนาจอนุมัติของผู้ขออนุญาต

(18) สำเนาข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับความบกพร่องของระบบควบคุมภายในทางบัญชีที่สำคัญฉบับล่าสุด

(19) สำเนาหนังสือที่แสดงได้ว่าการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ที่ขออนุญาตนั้นกระทำได้โดยชอบตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่ใช้บังคับกับบริษัทต่างประเทศนั้น

(20) สำเนาหนังสืออนุญาตให้เพิ่มทุนจากหน่วยงานที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของผู้ขออนุญาต (ถ้ามี)

(21) สำเนารายงานการตรวจสอบจากหน่วยงานที่กำกับดูแลการประกอบธุรกิจของผู้ขออนุญาตฉบับล่าสุด ทั้งนี้ ให้รวมถึงรายงานเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในด้วย (ถ้ามี)

³แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 31/2560 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2560)

(22) สำเนาหนังสือแต่งตั้งหรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการแต่งตั้งตัวแทนในประเทศไทยของบริษัทต่างประเทศ

(23) สำเนาหนังสือแต่งตั้งหรือมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการแต่งตั้งบุคคลที่รับผิดชอบการจัดทำและจัดเก็บเอกสารหลักฐานของบริษัทต่างประเทศ

(24)⁴ งบการเงินของผู้ขออนุญาตดังนี้

(ก) กรณีมีงบการเงินหรืองบการเงินรวมประจำงวดปีบัญชีที่สิ้นสุดในหรือหลังวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 เป็นงบการเงินหรืองบการเงินรวมประจำงวดปีบัญชีล่าสุดก่อนยื่นคำขออนุญาต ได้แก่ งบการเงินและงบการเงินรวมประจำงวดปีบัญชีสามปีล่าสุดและงบการเงินไตรมาสสุดท้ายก่อนยื่นคำขออนุญาต

(ข) กรณีอื่นนอกจาก (ก) ได้แก่ งบการเงินและงบการเงินรวมประจำงวดปีบัญชีล่าสุดและงบการเงินไตรมาสสุดท้ายก่อนยื่นคำขออนุญาต

(24/1)⁴ ในกรณีที่ผู้ขออนุญาตเป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้ยื่นงบการเงินประจำงวดปีบัญชีของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักและงบการเงินหรือรายงานทางการเงินอื่นใดของบริษัทดังกล่าวที่ผู้ขออนุญาตได้ยื่นต่อตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอจดทะเบียนหุ้นที่ออกใหม่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ทั้งนี้ การยื่นงบการเงินประจำงวดปีบัญชีของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ใน (24) โดยอนุโลม

บริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักตามวรรคหนึ่ง หมายความว่า บริษัทย่อยตามข้อ 40(1) หรือบริษัทตามข้อ 40(2) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 ซึ่งมีสัดส่วนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับขนาดของผู้ขออนุญาต

(25) แบบตรวจสอบความครบถ้วนเบื้องต้นของข้อมูลและเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตตามที่กำหนดไว้ในเว็บไซต์ของสำนักงาน

(26) เอกสารหลักฐานอื่นตามที่ระบุไว้ในคู่มือสำหรับประชาชน

นอกจากเอกสารหลักฐานตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทต่างประเทศแจ้งให้ผู้สอบบัญชีจัดเตรียมกระดาษทำการของผู้สอบบัญชีไว้เพื่อการตรวจสอบของสำนักงาน

⁴แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 48/2561 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

⁴แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 48/2561 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

³เอกสารหลักฐานตามวรรคหนึ่ง (9) (10) (13) (14) (14/1) และ (14/2) ให้ยื่นเฉพาะกรณีเป็นการขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก ทั้งนี้ เอกสารหลักฐานตามวรรคหนึ่ง (14/1) และ (14/2) ให้ยื่นพร้อมกับคำขออนุญาตที่ยื่นต่อสำนักงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

ข้อ 4 เอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตตามข้อ 3 หากได้จัดทำในภาษาอื่นนอกจากภาษาไทยหรือภาษาอังกฤษ ให้จัดทำคำแปลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ 5(2) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 3/2558 เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2558 ด้วย

ข้อ 5 ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรหรือมีข้อจำกัดตามกฎหมายอื่นที่ทำให้บริษัทต่างประเทศไม่สามารถจัดส่งข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานประกอบคำขออนุญาตตามข้อ 3 บางรายการ บริษัทต่างประเทศอาจขอผ่อนผันการจัดส่งข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานดังกล่าวได้ในการพิจารณาผ่อนผันตามวรรคหนึ่ง สำนักงานจะคำนึงถึงความจำเป็นในการส่งข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานที่ขอผ่อนผัน หรือมาตรการอื่นที่เพียงพอและทดแทนการส่งข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานดังกล่าวประกอบด้วย

ข้อ 6 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

³แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สจ. 31/2560 เรื่อง แบบคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศซึ่งไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศและวิธีการยื่นคำขออนุญาต (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2560 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2560)