

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ/น.ย. 59/2546

เรื่อง กำหนดรายได้จากการประกอบกิจการและระยะเวลา

ในการชำระค่าธรรมเนียมและการยกเว้น

ค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการ

อาศัยอำนาจตามข้อ 3 ข้อ 6 และข้อ 7 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ/น.ย. 47/2546 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาต ลงวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2546 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการชำระค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่ายในรอบปีปฏิทินนั้นสำหรับการประกอบกิจการแต่ละประเภทดังต่อไปนี้

(1) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

(2) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการค้าหลักทรัพย์ ให้หมายความถึงกำไรสุทธิ (net capital gain) ที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารแห่งหนึ่งและหน่วยลงทุน

(3) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

(4) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

(5) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวม ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดการกองทุนรวม ซึ่งรวมถึงค่าธรรมเนียมการจัดการค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนกองทุนรวมภายใต้การจัดการของตนเอง และค่าธรรมเนียมการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน เว้นแต่ค่าธรรมเนียมการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่ผู้ได้รับใบอนุญาตได้จ่ายให้ตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่เป็นบริษัทหลักทรัพย์ประเภทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือยอมให้บุคคลดังกล่าวหักไว้ได้

(6) รายได้สำหรับการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งรวมถึงค่าธรรมเนียมการจัดการและการเป็นนายทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพภายใต้การจัดการของตนเองด้วย

(7) รายได้สำหรับการประกอบกิจการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ ให้หมายความถึงค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการให้บริการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์

ข้อ 2 ในการชำระค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการที่คำนวณจากรายได้ตามข้อ 1 ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตชำระค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการต่อสำนักงานเป็นรายปีตามปีปฏิทิน โดยให้แบ่งชำระค่าธรรมเนียมเป็นสองงวด งวดแรกให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำจำนวนสองแสนบาท ภายในวันที่ 31 มกราคมของปีนั้น และงวดที่สองให้ชำระค่าธรรมเนียมส่วนที่เกินสองแสนบาทภายใน วันที่ 31 มกราคมของปีถัดไป เว้นแต่ในปีแรกของการได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการ ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำในวันที่ใบอนุญาตมีผลใช้บังคับ แต่ในกรณีที่เป็นการเลิกประกอบ กิจการหรือถูกเพิกถอนใบอนุญาต ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตชำระค่าธรรมเนียมภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ รัฐมนตรีอนุญาตให้เลิกประกอบกิจการหรือวันที่รัฐมนตรีสั่งเพิกถอนใบอนุญาต แล้วแต่กรณี

ในการชำระค่าธรรมเนียมในงวดที่สองตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตจัดทำและ ยื่นรายละเอียดการคำนวณเงินรายได้ที่ต้องชำระต่อสำนักงานตามแบบ 14-1 ที่แนบท้ายประกาศนี้

ข้อ 3 ในกรณีที่ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการต้องชำระค่าธรรมเนียมคงที่เป็นรายปี ให้ชำระต่อสำนักงานภายในวันที่ 31 มกราคมของปีนั้น เว้นแต่ในปีแรกของการได้รับ ใบอนุญาตประกอบกิจการ ให้ผู้ได้รับใบอนุญาตชำระค่าธรรมเนียมในวันที่ใบอนุญาตมีผลใช้บังคับ

ข้อ 4 ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ ได้ชำระค่าธรรมเนียมคงที่ตามที่กำหนดในประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กข/น.ย. 14/2545 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียม การประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาต ลงวันที่ 9 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2545 ไว้แล้วสำหรับระยะเวลา การประกอบกิจการในปี พ.ศ. 2547 บางส่วน ให้บริษัทหลักทรัพย์นั้นชำระค่าธรรมเนียมในส่วนที่ ยังคงเหลืออยู่ของปี พ.ศ. 2547 ภายในวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 โดยให้คำนวณค่าธรรมเนียม เหลือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ในปี พ.ศ. 2547 ตามอัตราที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับ ใบอนุญาตดังกล่าว

ข้อ 5 ให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ตามกฎกระทรวงฉบับที่ 5 (พ.ศ. 2539) ออกตามความในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้รับยกเว้นค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการทุกประเภทตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตตั้งแต่ปี พ.ศ. 2547 หรือตั้งแต่ปีที่ใบอนุญาตมีผลใช้บังคับภายหลังปี พ.ศ. 2547 เป็นต้นไป จนถึงปีที่สำนักงานไม่สามารถนำค่าธรรมเนียมใบอนุญาตที่บริษัทหลักทรัพย์ได้ชำระไว้มาหักทอนด้วยอัตราสูงสุดของค่าธรรมเนียมการประกอบกิจการที่กำหนดไว้ในขณะนั้นได้อีก

ข้อ 6 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2547 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2546

(นายธีระชัย ภูวนาถนรานุบาล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์