

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สม. 28/2561

เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ

(ฉบับที่ 49)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 19(3) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความใน (4) ของข้อ 4 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 43/2559 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 42) ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2559 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(4) เป็นบริษัทที่ออกตราสารหนี้ในลักษณะโครงการที่ได้ยื่นปรับปรุงข้อมูลบริษัทด้วยแบบ 69-SUPPLEMENT เฉพาะกรณีการยื่นแบบดังกล่าว ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมตามข้อ 5(1)”

ข้อ 2 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (5/1) ของข้อ 4 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 43/2559 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 42) ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2559

“(5/1) เป็นบริษัทที่ออกตราสารหนี้ระยะสั้นในลักษณะโครงการตามข้อ 6/1(1) (ข) เฉพาะกรณีการยื่นแบบ 69-Pricing ในระหว่างโครงการเพื่อเสนอขายตราสารหนี้ระยะสั้นที่ชำระค่าธรรมเนียมโครงการไว้แล้ว ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมตามข้อ 5(1)”

ข้อ 3 ให้ยกเลิกความในข้อ 6/1 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 43/2559 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 42) ลงวันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ. 2559 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 6/1 ค่าธรรมเนียมในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทหุ้นกู้ ตัวเงิน หรือพันธบัตร ให้คิดในอัตราดังต่อไปนี้ เว้นแต่เป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ที่มีลักษณะตามข้อ 6/2

(1) กรณีการเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้น ตัวเงินระยะสั้น หรือพันธบัตรที่มีกำหนดเวลาไถ่ถอนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวัน ให้คิดในอัตราดังนี้

(ก) การเสนอขายในลักษณะรายครั้ง

1. กรณีเสนอขายเฉพาะต่อผู้ลงทุนสถาบัน ให้คิดในอัตรารุ่นละ 20,000 บาท
2. กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่และผู้ลงทุนสถาบัน ให้คิดในอัตรารุ่นละ 30,000 บาท
3. กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีเร่งด่วน (fast track) ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่าของตราสารที่จะเสนอขายในแต่ละรุ่น โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 30,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 100,000 บาท
4. กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีทั่วไป ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.01 ของมูลค่าของตราสารที่จะเสนอขายในแต่ละรุ่น โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 50,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 200,000 บาท

(ข) การเสนอขายในลักษณะโครงการ

1. กรณีเสนอขายเฉพาะต่อผู้ลงทุนสถาบัน ให้คิดในอัตรา 100,000 บาทต่อโครงการ
2. กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่และผู้ลงทุนสถาบัน ให้คิดในอัตรา 150,000 บาทต่อโครงการ
3. กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีเร่งด่วน (fast track) ให้คิดในอัตรา 200,000 บาทต่อโครงการ
4. กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไปซึ่งเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีทั่วไป ให้คิดในอัตรา 400,000 บาทต่อโครงการ

(2) กรณีเสนอขายหุ้นกู้หรือพันธบัตร ในกรณีอื่นใดนอกจากกรณีตาม (1) ให้คิดในอัตราดังนี้

(ก) หุ้นกู้หรือพันธบัตรที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ให้คิดในอัตราร้อยละ 50,000 บาท

(ข) หุ้นกู้หรือพันธบัตรที่เสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป

1. กรณีเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีเร่งด่วน (fast track)

ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.01 ของมูลค่าของหุ้นกู้หรือพันธบัตรที่เสนอขายในแต่ละรุ่น โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 50,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 500,000 บาท

2. กรณีเข้าข่ายการพิจารณาคำขออนุญาตกรณีทั่วไป ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.02 ของมูลค่าของหุ้นกู้หรือพันธบัตรที่เสนอขายในแต่ละรุ่น โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 50,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 1,000,000 บาท

ในการคำนวณมูลค่าของหุ้นกู้ ตัวเงิน หรือพันธบัตรที่เสนอขายตามวรรคหนึ่ง ให้ใช้ราคาเสนอขายเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม”

ข้อ 4 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ 6/2 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547

“ข้อ 6/2 ค่าธรรมเนียมในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง ตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์ และหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ให้คิดในอัตราดังต่อไปนี้

(1) การเสนอขายในลักษณะรายครั้ง

(ก) กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ให้คิดในอัตราร้อยละ 50,000 บาท

(ข) กรณีเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงซึ่งมีกำหนดเวลาไถ่ถอนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวันต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ให้คิดในอัตราร้อยละ 10,000 บาท

(ค) กรณีเสนอขายหุ้นกู้นอกจากกรณีตาม (ข) ต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.01 ของมูลค่าของหุ้นกู้ที่จะเสนอขายในแต่ละรุ่น โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 30,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 500,000 บาท

(2) การเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงซึ่งออกโดยสถาบันการเงินในลักษณะโครงการได้ยื่นแบบ 69-DEBT-SP-1 ให้คิดในอัตราร้อยละ 0.01 ของมูลค่าของหุ้นกู้ที่จะเสนอขายซึ่งระบุในแบบดังกล่าว โดยให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำของแต่ละรุ่นในอัตรา 30,000 บาท ทั้งนี้ ให้คิดค่าธรรมเนียมขั้นสูงสุดในแต่ละรุ่นไม่เกิน 500,000 บาท

(3) การเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงซึ่งมีกำหนดเวลาไถ่ถอนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวัน ในลักษณะโครงการนอกจากกรณีตาม (2)

(ก) กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ให้คิดในอัตราร้อยละ 50,000 บาท

(ข) กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ให้คิดในอัตราร้อยละ 100,000 บาท สำหรับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลที่ได้กระทำภายในหนึ่งปีปฏิทินที่ได้มีการชำระค่าธรรมเนียมเป็นรายปีดังกล่าว โดยไม่จำกัดจำนวนรุ่นของหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงที่เสนอขาย แต่สูงสุดโครงการละไม่เกิน 200,000 บาท

ในการคำนวณมูลค่าของหุ้นกู้ที่เสนอขายตามวรรคหนึ่ง ให้ใช้ราคาเสนอขายเป็นฐานในการคิดค่าธรรมเนียม”

ข้อ 5 ให้ยกเลิกความในข้อ 7 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 48/2549 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 6) ลงวันที่ 20 ธันวาคม พ.ศ. 2549 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 7 การคำนวณค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามข้อ 6 ข้อ 6/1 และข้อ 6/2 สำหรับกรณีที่มีการกำหนดราคาเสนอขายหลักทรัพย์ ในลักษณะดังต่อไปนี้ ให้เป็นดังนี้

(1) ในกรณีที่ราคาเสนอขายหลักทรัพย์ กำหนดเป็นช่วงราคา หรือราคาเสนอขายจะไม่เท่ากันในแต่ละช่วงเวลา ให้คำนวณมูลค่าของหลักทรัพย์ที่เสนอขายโดยใช้ราคาสูงสุดที่จะเสนอขาย

(2) ในกรณีที่ราคาเสนอขายหลักทรัพย์กำหนดเป็นสูตรซึ่งอ้างอิงกับข้อมูลในอนาคต ให้คำนวณมูลค่าของหลักทรัพย์ที่เสนอขายจากสูตรดังกล่าว โดยใช้ข้อมูลในวันก่อนวันที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น

(3) ในกรณีที่ราคาเสนอขายกำหนดเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ให้คำนวณมูลค่าของหลักทรัพย์ที่เสนอขายเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ (อัตราซื้อตัวเงิน) สำหรับการแลกเปลี่ยนสกุลเงินดังกล่าว ตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศในวันก่อนวันที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น”

ข้อ 6 ให้ยกเลิกความในข้อ 8 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สป. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 38/2558 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 38) ลงวันที่ 10 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 8 การชำระค่าธรรมเนียมตามข้อ 6 ข้อ 6/1 และข้อ 6/2 ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่เป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ที่เข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมทั้งจำนวนในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

(ก) กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้น ตัวเงินระยะสั้น หรือพันธบัตรที่มีกำหนดเวลาไถ่ถอนไม่เกินสองร้อยเจ็ดสิบวันตามข้อ 6/1(1) (ก) 1. และ 2. ข้อ 6/1(1) (ข) ข้อ 6/2(1) (ข) และข้อ 6/2(3)

(ข) กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้หรือพันธบัตรตามข้อ 6/1(2) (ก) และข้อ 6/2(1) (ก)

(2) ในกรณีที่เป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังนี้

(ก) กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามข้อ 6(4) (ก) 1. ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำ 20,000 บาท ในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ถูกต้องครบถ้วนครั้งแรกตามคู่มือสำหรับประชาชน และให้ชำระค่าธรรมเนียมในส่วนที่เหลือในวันที่สำนักงานได้รับข้อมูลครบถ้วน

(ข) กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ตามข้อ 6(4) (ก) 2. หรือข้อ 6(4) (ข) ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมทั้งจำนวนในวันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ถูกต้องครบถ้วนครั้งแรกตามคู่มือสำหรับประชาชน

(3) ในกรณีที่เป็น การเสนอขายหลักทรัพย์ในกรณีอื่นนอกจากกรณีตาม (1) หรือ (2) ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมดังนี้

(ก) ให้ชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำ 30,000 หรือ 50,000 บาท แล้วแต่กรณี ในวันที่ สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ถูกต้องครบถ้วนครั้งแรกตามคู่มือสำหรับประชาชน ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์สำหรับหลักทรัพย์ประเภทเดียวกันซึ่งมีหลายรุ่น ให้การชำระค่าธรรมเนียมขั้นต่ำคิดรวมทุกรุ่นจำนวน 30,000 หรือ 50,000 บาท แล้วแต่กรณี

(ข) ถ้ายังมีส่วนที่เหลือต้องชำระอีก ให้ชำระค่าธรรมเนียมส่วนที่เหลือในวันที่ สำนักงานได้รับรายละเอียดของข้อมูลและเอกสารหลักฐานที่ถูกต้องครบถ้วนเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ การจอง การจัดจำหน่าย และการจัดสรร และผู้ที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้ลงลายมือชื่อไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ แล้วแต่กรณี

(4) ในกรณีที่มีการเสนอขายตราสารหนี้หลายรุ่นในช่วงเวลาเดียวกัน ให้คิดค่าธรรมเนียมตามแต่ละรุ่นแยกกัน ไม่ว่าจะมีการจำกัดจำนวนเสนอขายสูงสุดของทุกรุ่นรวมกันไว้ก็ตาม

ในกรณีที่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ พร้อมกับการยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่และสำนักงานไม่อนุญาตให้เสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือมีการขอลอนการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ก่อนวันที่สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาคำขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือมีการขอลอนการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์จะมีผลใช้บังคับ ผู้เสนอขายหลักทรัพย์นั้นไม่ต้องชำระค่าธรรมเนียมส่วนที่เหลืออีก”

ข้อ 7 ให้ยกเลิกความในข้อ 9 แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สบ. 28/2547 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ลงวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 42/2560 เรื่อง การกำหนด ค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 46) ลงวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ 9 ค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ให้คิดในอัตราดังต่อไปนี้

(1) ให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชำระค่าธรรมเนียมตามส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินประจำปีบัญชีล่าสุดที่ยื่นต่อสำนักงาน ในอัตราดังนี้

(ก) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ถึง 500 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า)

ให้ชำระค่าธรรมเนียม 50,000 บาท

(ข) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นตั้งแต่ 500 ล้านบาท

แต่ไม่ถึง 1,000 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า)

ให้ชำระค่าธรรมเนียม 100,000 บาท

(ค) บริษัทที่มีส่วนของผู้ถือหุ้นตั้งแต่ 1,000 ล้านบาทขึ้นไป (หรือเทียบเท่า)

ให้ชำระค่าธรรมเนียม 300,000 บาท

ในกรณีที่งบการเงินประจำปีบัญชีล่าสุดที่ยื่นต่อสำนักงานระบุเป็นเงินตราต่างประเทศ ให้ระบุอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และแหล่งอ้างอิงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าวด้วย

(2) ให้บริษัทต่างประเทศที่มีได้มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงานเนื่องจากการเสนอขายหุ้นชำระค่าธรรมเนียมในอัตรา 50,000 บาท

(3) ในกรณีของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน ให้ชำระค่าธรรมเนียมในอัตราดังนี้

(ก) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีที่ยื่นก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561

ให้ชำระค่าธรรมเนียมในอัตรา 10,000 บาท

(ข) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีที่ยื่นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561

เป็นต้นไป ให้ชำระค่าธรรมเนียมในอัตรา 50,000 บาท

(4) ในกรณีบริษัทอื่นนอกจาก (1) (2) และ (3) ให้บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ชำระค่าธรรมเนียมในอัตรา 10,000 บาท

ในรอบปีปฏิทินก่อนการชำระค่าธรรมเนียมตามวรรคหนึ่ง บริษัทตามวรรคหนึ่ง (1) บริษัทใดไม่เคยถูกดำเนินการเปรียบเทียบความผิดหรือถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน เนื่องจากไม่สามารถจัดทำและนำส่งงบการเงินหรือรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามที่กฎหมายกำหนด ให้บริษัทดังกล่าวได้รับลดหย่อนค่าธรรมเนียมที่ต้องชำระในปีปัจจุบันในอัตราร้อยละ 20 ของค่าธรรมเนียมทั้งหมดที่ต้องชำระ”

ข้อ 8 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2561

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์