

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สม. 18/2564

เรื่อง มาตรการลดหย่อนค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล
การเสนอขายหลักทรัพย์ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
สำหรับบริษัทที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

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

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“แบบ 69-1” หมายความว่า แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์
(แบบ 69-1) ที่ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล
การเสนอขายหลักทรัพย์

“แบบ 56-1 One Report” หมายความว่า แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
(แบบ 56-1 One Report) ที่ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และ
วิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ข้อ 2 ให้ผู้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นครั้งแรกและเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่ครบถ้วนดังต่อไปนี้ ได้รับการลดอัตราค่าธรรมเนียมตามอัตราที่กำหนดในข้อ 4 สำหรับ
ค่าธรรมเนียมที่ต้องชำระในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามประกาศ
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่น
แบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ

(1) ผู้เสนอขายได้ยื่นแบบ 69-1 ต่อสำนักงานภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม
พ.ศ. 2566 โดยมีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและระบุชื่อผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอน
ฟุตพริ้นท์ หรือได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ตามแบบอื่นใดตามประกาศ
คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่กำหนดแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน
ภายในกำหนดระยะเวลาเดียวกัน โดยเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามรายละเอียดที่กำหนดในแบบ 69-1

(2) ผู้เสนอขายมีลักษณะที่ครบถ้วนดังนี้ ในรอบปีปฏิทินก่อนการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน

(ก) ไม่เคยถูกดำเนินการเปรียบเทียบความผิดหรือถูกกล่าวโทษโดยสำนักงาน เนื่องจากไม่สามารถจัดทำและนำส่งงบการเงินหรือรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามที่กฎหมายกำหนด

(ข) ในกรณีที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้ชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าวภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

(3) กรณีที่ผู้เสนอขายเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ หรือมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ บริษัทดังกล่าวต้องไม่มีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามที่กำหนดใน (1) ตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ต่างประเทศอยู่ก่อนแล้ว

ข้อ 3 ให้บริษัทที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ครบถ้วนดังต่อไปนี้ ได้รับการลดอัตราค่าธรรมเนียมตามที่กำหนดในข้อ 4 สำหรับค่าธรรมเนียมที่ต้องชำระในการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ

(1) เป็นบริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

(ก) บริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ข) บริษัทที่ไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการเสนอขายหุ้นกู้หรือพันธบัตร ที่มีหน้าที่ยื่นแบบ 56-1 One Report

(2) บริษัทได้ยื่นแบบ 56-1 One Report โดยมีการเปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกและระบุชื่อผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

(3) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ 2(2) หรือ (3) แล้วแต่กรณี

ข้อ 4 ให้ผู้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามข้อ 2 และข้อ 3 ได้รับการลดค่าธรรมเนียมเท่ากับค่าใช้จ่ายในการจ้างผู้ทวนสอบการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ตามที่จ่ายจริง แต่ไม่เกิน 50,000 บาท โดยต้องยื่นหลักฐานแสดงการจ่ายเงินในการจ้างดังกล่าว และเอกสารอื่นใดตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

หลักฐานแสดงการจ่ายเงินตามวรรคหนึ่ง สามารถนำมาใช้ลดหย่อนค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามประกาศนี้ได้เพียง 1 แบบ ต่อ 1 หลักฐานแสดงการจ่ายเงินเท่านั้น

ข้อ 5 ในกรณีที่ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์หรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แล้วแต่กรณี มีสิทธิได้รับการลดหย่อนค่าธรรมเนียมตามประกาศอื่นด้วย ให้บุคคลดังกล่าวได้รับลดหย่อนรวมกันไม่เกินจำนวนค่าธรรมเนียมที่ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลนั้นต้องชำระต่อสำนักงาน

ในการคำนวณค่าธรรมเนียมการยื่นแบบ 56-1 One Report ให้ผู้มีหน้าที่ยื่นแบบหักค่าลดหย่อนตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีที่สามารถหักค่าลดหย่อนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เกี่ยวกับมาตรการลดหย่อนค่าธรรมเนียมเนื่องจากสถานการณ์โควิด 19 ได้ ให้หักค่าลดหย่อนตามประกาศดังกล่าวก่อนแล้วจึงหักค่าลดหย่อนตามประกาศนี้ ทั้งนี้ ผู้ชำระค่าธรรมเนียมไม่สามารถหักค่าลดหย่อนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ได้อีก

(2) ในกรณีอื่นนอกจาก (1) ให้หักค่าลดหย่อนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ก่อน แล้วจึงหักค่าลดหย่อนตามประกาศนี้

ข้อ 6 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2564

(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์