

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สม. ๓๒/๒๕๖๖

เรื่อง มาตรการลดหย่อนค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

การเสนอขายหลักทรัพย์ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

สำหรับบริษัทที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ (๓) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับ

(๑) บริษัทที่เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน สำหรับการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชน ภายในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๙

(๒) บริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ ที่มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี สำหรับปี ๒๕๖๖ ปี ๒๕๖๗ และปี ๒๕๖๘

ข้อ ๒ ให้บริษัทตามข้อ ๑ ได้รับการลดหย่อนค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ หรือค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แล้วแต่กรณี ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ตามอัตราที่กำหนดไว้ในข้อ ๖ เมื่อมีลักษณะครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(๑) บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ หรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี แล้วแต่กรณี โดยมีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

(ก) กรณีการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ได้เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร และระบุชื่อผู้ทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

(ข) กรณีการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ ได้เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของผลิตภัณฑ์ และระบุชื่อผู้ทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์

(ค) กรณีการจ้างที่ปรึกษาการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ได้เปิดเผยรายชื่อที่ปรึกษาการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์

ผู้ทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์หรือที่ปรึกษาการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ตามวรรคหนึ่ง ต้องเป็นผู้ทวนสอบหรือที่ปรึกษาที่ขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก หรือมีผลงานเป็นที่ยอมรับอย่างแพร่หลายในระดับสากล

(๒) บริษัทมีลักษณะครบถ้วนดังนี้ ในรอบปีปฏิทินก่อนการชำระค่าธรรมเนียม

(ก) ไม่เคยถูกสำนักงานดำเนินการเปรียบเทียบความผิดหรือไม่เคยถูกสำนักงานกล่าวโทษ เนื่องจากไม่สามารถจัดทำและนำส่งงบการเงินหรือรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตามที่กฎหมายกำหนด

(ข) ในกรณีที่มีหน้าที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้ชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าวภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

(๓) กรณีเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ หรือมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ต้องไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามที่กำหนดใน (๑) ตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ต่างประเทศอยู่ก่อนแล้ว

ข้อ ๓ ให้บริษัทตามข้อ ๑ ที่ประสงค์ขอลดหย่อนค่าธรรมเนียม ยื่นเอกสารหลักฐานตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน โดยให้ดำเนินการภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

(๑) กรณียื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ให้ยื่นเอกสารหลักฐานได้ตั้งแต่วันที่ยื่นคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนจนถึงวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นต่อสำนักงานมีผลใช้บังคับ

(๒) กรณียื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ให้ยื่นเอกสารหลักฐานพร้อมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรตามข้อ ๔

เอกสารหลักฐานที่ยื่นตามวรรคหนึ่ง สามารถนำมาประกอบการลดหย่อนค่าธรรมเนียมตามประกาศนี้ได้เพียง ๑ ครั้ง

ข้อ ๔ ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร ให้บริษัทที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ยื่นเอกสารหลักฐานภายในปีปฏิทินเดียวกันกับปีที่มีหน้าที่ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ซึ่งในกรณีดังกล่าวบริษัทจะได้รับการลดหย่อน เมื่อสำนักงานได้รับเอกสารหลักฐานครบถ้วน

ข้อ ๕ ในกรณีที่บริษัทตามข้อ ๑ เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้สามารถใช้เอกสารหลักฐานของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัทตามประกาศว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ มายื่นต่อสำนักงานตามแนวทางที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานได้ ทั้งนี้ ในกรณีบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักดังกล่าวจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศ หรือมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ บริษัทดังกล่าวต้องไม่มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามที่กำหนดในข้อ ๒ (๑) ตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ต่างประเทศอยู่ก่อนแล้ว

ข้อ ๖ ให้บริษัทตามข้อ ๑ ที่ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ในข้อ ๓ หรือข้อ ๔ ได้รับการลดค่าธรรมเนียมเท่ากับค่าใช้จ่ายในการจ้างผู้ทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์หรือค่าใช้จ่ายในการจ้างที่ปรึกษาการจัดทำคาร์บอนฟุตพริ้นท์ แล้วแต่กรณี ตามที่จ่ายจริง โดยเมื่อรวมการลดหย่อนค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแล้ว เป็นจำนวนไม่เกิน ๕๐,๐๐๐ บาท

ข้อ ๗ ในกรณีที่บริษัทตามข้อ ๑ มีสิทธิได้รับการลดหย่อนค่าธรรมเนียมตามประกาศอื่นด้วย ให้บริษัทได้รับลดหย่อนรวมกันไม่เกินจำนวนค่าธรรมเนียมที่บริษัทดังกล่าวต้องชำระต่อสำนักงาน

ในการคำนวณค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีให้หักค่าลดหย่อนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ ก่อน แล้วจึงหักค่าลดหย่อนตามประกาศนี้

ข้อ ๘ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์