

- ร่าง -

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๘

เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดย

บริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขาย

ในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๖/๖ วรรคสอง (๑) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรา ๖๙ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นบทนิยามคำว่า “ประกาศว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน” ต่อจากบทนิยามคำว่า “ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์” ในวรรคหนึ่งของข้อ ๓ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๔/๒๕๕๘ เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔๗/๒๕๖๖ เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

“ประกาศว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทต่างประเทศที่ออกและเสนอขายหุ้น”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๕๖ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๔/๒๕๕๘ เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๕๖ แบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นต่อสำนักงาน ให้เป็นไปตามแบบดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินที่มีรายชื่ออยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำข้อมูลในแบบดังกล่าวด้วย

(๑) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก

(ก) กรณีเป็นการเสนอขายพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันกับประเทศกลุ่มอาเซียน ให้ใช้แบบ ๖๙ - FE - S ท้ายประกาศนี้ ทั้งนี้ ผู้เสนอขายที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน ก่อนปี พ.ศ. ๒๕๗๒ จะใช้แบบ ๖๙ - FE ท้ายประกาศนี้ แทนก็ได้

(ข) กรณีอื่นนอกจาก (ก) ให้ใช้แบบใด ๆ ที่มีรายละเอียดของรายการอย่างน้อยตามที่กำหนดในหมวดนี้ ทั้งนี้ ผู้เสนอขายที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงานตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๗๒ เป็นต้นไป ต้องเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามมาตรฐาน International Sustainability Standards Board (ISSB) ตามภาคผนวกท้ายประกาศนี้เพิ่มเติมด้วย

(๒) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายหุ้นโดยบริษัทจดทะเบียน

(ก) กรณีเป็นการเสนอขายพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันกับประเทศกลุ่มอาเซียน ให้ใช้แบบ ๖๙ - FE - S หรือแบบ ๖๙ - FE ท้ายประกาศนี้ เว้นแต่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวมีหน้าที่ยื่นแบบ ๕๖ - ๑ One Report - S ตามประกาศว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หรือเคยยื่นแบบ ๖๙ - FE - S แล้ว ให้ใช้แบบ ๖๙ - FE - S เท่านั้น

(ข) กรณีอื่นนอกจาก (ก) ให้ใช้แบบใด ๆ ที่มีรายละเอียดของรายการอย่างน้อยตามที่กำหนดในหมวดนี้ ทั้งนี้ หากบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวมีหน้าที่ยื่นแบบ ๕๖ - ๑ One Report - S ตามประกาศว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หรือเคยเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามมาตรฐาน International Sustainability Standards Board (ISSB) ตามภาคผนวกท้ายประกาศนี้แล้ว ให้เปิดเผยข้อมูลตามภาคผนวกดังกล่าวต่อไป

(๓) การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลสำหรับการเสนอขายหลักทรัพย์อื่น

(ก) กรณีเป็นการเสนอขายพร้อมกันหรือในระยะเวลาใกล้เคียงกันกับประเทศกลุ่มอาเซียน ให้ใช้แบบ ๖๙ - FE

(ข) กรณีอื่นนอกจาก (ก) ให้ใช้แบบใด ๆ ที่มีรายละเอียดของรายการอย่างน้อยตามที่กำหนดในหมวดนี้”

ข้อ ๓ ให้เพิ่มแบบ ๖๙ - FE - S ท้ายประกาศนี้ เป็นแบบแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๔/๒๕๕๘ เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ข้อ ๔ ให้เพิ่มภาคผนวกท้ายประกาศนี้เป็นภาคผนวกแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๔/๒๕๕๘ เรื่อง ข้อกำหนดเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทต่างประเทศที่มีหรือจะมีหุ้นเป็นหลักทรัพย์ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ ลงวันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ข้อ ๕ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่
ประกาศ ณ วันที่

เป็นต้นไป

(นางพรอนงค์ บุษราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน