

คู่มือการรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์:

1. การรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์

ให้ผู้ออกตราสารหนี้¹ (“issuer”) รายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์² ที่ได้รับการระดมทุนในรอบระยะเวลา 6 เดือน ตามกำหนดระยะเวลาดังนี้

(1) กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้คงค้างเฉพาะที่เป็นการเสนอขายแบบ PP10 ให้ issuer รายงานภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 และภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้หน่วยงานทางการซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน

(2) กรณีอื่นนอกจาก (1) ให้ issuer รายงานภายในกำหนดระยะเวลา ตามแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2556

ทั้งนี้ กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้รุ่นสุดท้ายครบกำหนดไถ่ถอน ก่อนรอบการรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ในรอบระยะเวลา 6 เดือน ให้ issuer รายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ในรอบการรายงานการใช้จ่ายเงินครั้งถัดไป

2. รูปแบบการรายงาน:

2.1 issuer สามารถรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ สำหรับตราสารหนี้หลายชุดพร้อมกันได้ ในกรณีที่ตราสารหนี้เหล่านั้น มีวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินที่เหมือนกันและไม่สามารถแยกตามตราสารหนี้แต่ละชุดได้

2.2 ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดขั้นต่ำตามแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

2.3 ให้ issuer ลงลายมือชื่อใน hard copy โดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน

3. วิธีการนำส่งรายงาน : สามารถเลือกนำส่งได้ 2 วิธี ดังนี้

3.1 นำส่งเอกสาร hard copy มายังสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ

3.2 Upload เอกสารผ่านระบบ E-Submission³ โดยผู้นำส่งที่ได้รับการแต่งตั้งตามแบบ EF-3 (hard copy จัดเก็บที่บริษัท)

¹ ยกเว้นการรายงานสำหรับ ตัวเงิน หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง หุ้นกู้เพื่อการแปลงสิทธิเป็นหลักทรัพย์ ตราสารค้ำยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์/บริษัทประกันภัย

² ให้รายงานการใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารหนี้ว่าเป็นไปตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่ ทั้งนี้ ยกเว้นการรายงานสำหรับกรณีที่บริษัทนำไปใช้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้น (working capital)

³ ระบบ E-Submission หรือ Electronic Submission System คือระบบรับเอกสารจากภายนอกแบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. พัฒนารขึ้นเพื่ออำนวยความสะดวกแก่บุคคลภายนอกที่เดิมจัดส่งเอกสารแบบกระดาษ โดยการใช้งานระบบดังกล่าวให้เป็นไปตามคู่มือและวิธีการที่เกี่ยวข้องที่กำหนดบน website ของสำนักงาน ก.ล.ต. [ลิงก์](#)

ทั้งนี้ หาก issuer ต้องการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน ไม่ว่าจะเป็ระยะเวลาการใช้เงินหรือจำนวนเงิน ตามที่เปิดเผยไว้ในแบบ filing หรือแจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (ถ้ามี) เช่น กรณีที่การเปลี่ยนแปลงไม่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูล ดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ (กรณีบริษัทจดทะเบียน) หรือ กรณีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับ อนุมัติจากผู้ถือหุ้นกู้ รวมทั้งแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 วันหลังจากได้รับ อนุมัติแล้ว

ฝ่ายตราสารหนี้ โทรศัพท์ 0-2263-6555 (สาย MIS) Email: debt@sec.or.th

แบบรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์

ชื่อผู้ออก บริษัท A จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)

ชื่อหุ้นกู้ หุ้นกู้ของบริษัท A จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569

วันที่ครบกำหนดไถ่ถอน 28 มีนาคม 2569

มูลค่าที่ขายได้ทั้งหมด 4,000,000,000 บาท

ตามที่ บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ โดยได้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (บาท) ⁴	ระยะเวลาที่ใช้เงิน	รายละเอียด

โดย บริษัทฯ ขอรายงานการใช้เงินที่ได้จากการขายหุ้นกูดังกล่าว ในรอบระยะเวลา 6 เดือน ซึ่งได้แก่ เดือน xx ถึง เดือน xx ปี xxxx ดังนี้

เดือนที่ใช้เงิน	วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (บาท)	รายละเอียด

บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้เงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาการใช้เงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต.

บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้เงินดังกล่าวไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาการใช้เงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. **แต่บริษัทฯ ได้ทำการแก้ไขตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว** ได้แก่

⁴ กรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ในสกุลเงินต่างประเทศ ให้รายงานการใช้เงินด้วยสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ตราสารหนี้นั้นเสนอขาย

บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้เงินดังกล่าวไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาการใช้เงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต.

บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้เงินในครั้งนี้เป็นการรายงานการใช้เงินครั้งสุดท้ายของหุ้นกู้ของบริษัท A จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 ครนกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569 เนื่องจากบริษัทฯ ได้ใช้เงินทั้งหมดตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว