

แนวทางรายงานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ SLB:

กำหนดให้มีการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เฉพาะกรณีการเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน (II) ผู้ลงทุนรายใหญ่ (“HNW”) ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (“UHNW”) หรือผู้ลงทุนรายย่อย (public offering: “PO”)¹

นอกจากนี้ กรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ (“issuer”) มีหน้าที่ยื่นแบบ 56-1 One Report ขอให้ issuer ระบุช่องทางการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 One Report ด้วย

1. การรายงาน: ภายหลังจากการออกและเสนอขายตราสารหนี้ SLB หรือตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ให้ issuer นำส่งรายงานต่อไปนั้จนกว่าจะครบอายุของตราสาร

รายงาน	การนำส่งรายงาน
1.1 รายงานผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ issuer ได้มีการเปิดเผยรายงานดังกล่าวต่อผู้ลงทุน
1.2 รายงานความเห็นหรือการรับรองเกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ซึ่งผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (“external review provider”) ได้จัดทำขึ้น ณ รอบปีประเมินผล เฉพาะกรณีเสนอขายต่อ HNW UHNW หรือ PO (ทั้งนี้ สนับสนุนให้รายงานข้อมูลดังกล่าวด้วยสำหรับการเสนอขายประเภทอื่น ที่ issuer สมัครใจแต่งตั้ง external review provider)	
1.3 รายงานผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยการจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน หรือแนวทางการดำเนินการตามภาระผูกพัน แล้วแต่กรณีของตราสาร ณ รอบปีประเมินผล	
1.4 รายงานการเปลี่ยนแปลง external review provider (ถ้ามี) เฉพาะกรณีเสนอขายต่อ HNW UHNW หรือ PO (ทั้งนี้ สนับสนุนให้รายงานข้อมูลดังกล่าวด้วย สำหรับการเสนอขายประเภทอื่นที่ issuer สมัครใจแต่งตั้ง external review provider)	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่แต่งตั้ง external review provider รายใหม่

¹ ยกเว้นการเสนอขายผ่านระบบคราวด์ฟันดิง (crowdfunding)

2. รูปแบบการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. : ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ เช่น ชื่อผู้ออกตราสารหนี้ ชื่อและประเภทของตราสาร วัน เดือน ปี ที่ออกตราสาร วัน เดือน ปี ที่ครบกำหนดไถ่ถอนตราสาร มูลค่าที่ขายได้ทั้งหมด

1) รายละเอียดของข้อมูลที่ต้องรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เช่น

รายงานตาม 1.1 : ผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล ว่าเป็นไปตามที่กำหนดหรือไม่

รายงานตาม 1.2 : รายงานความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล

รายงานตาม 1.3 : รายละเอียดเกี่ยวกับผลกระทบต่ออัตราดอกเบี้ย การจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน หรือการดำเนินการตามภาระผูกพันแล้วแต่กรณี

กรณีการปรับอัตราดอกเบี้ย	ระบุรายละเอียด เงื่อนไข รอบเวลา และความถี่ของการปรับอัตราดอกเบี้ย เช่น issuer จะต้องจ่ายดอกเบี้ยให้ผู้ถือตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลง เป็นอัตราเท่าไร เริ่มต้นในงวดใดจนถึงงวดใด และเป็นระยะเวลาถึงงวดเป็นต้น
กรณีการจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน	ระบุรายละเอียด เงื่อนไข รอบเวลา และความถี่ของการจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน เช่น issuer จะต้องจ่าย premium payment ให้ผู้ถือตราสารเป็นอัตราเท่าไร รอบเวลาและความถี่ในการจ่าย เป็นกี่ครั้ง เป็นต้น
กรณีการดำเนินการตามภาระผูกพัน	ระบุรายละเอียด เงื่อนไข รอบเวลา ความถี่ และจำนวนเงินที่ต้องใช้หรือมูลค่า (ถ้ามี) ของการดำเนินการตามภาระผูกพันของ issuer เช่น issuer จะซื้อคาร์บอนเครดิตโดยระบุแหล่งหรือช่องทางการซื้อ ปริมาณหรือมูลค่า ระยะเวลาและความถี่ในการซื้อ เป็นต้น

รายงานตาม 1.4 : วันที่และรายละเอียดการเปลี่ยนแปลง external review provider รวมถึงเหตุที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

2) เอกสารประกอบอื่น เช่น

รายงานตาม 1.2 : รายงานความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล

รายงานตาม 1.4 : เอกสารที่แสดงได้ว่า external review provider รายใหม่มีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ระบุขอบเขตการประเมิน และการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้ดำเนินการตามวิธีการที่ issuer กำหนดไว้ (เช่น ได้รับความยินยอมจากผู้ถือตราสารตามวิธีการที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิแล้ว)

3) ข้อมูลอื่นใดที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

3. วิธีการนำส่งข้อมูล

ให้ issuer upload เอกสารผ่านระบบ IIS² โดยผู้จัดส่งข้อมูลระดับ ผอ.³ ขึ้นไปที่ได้รับการแต่งตั้งตามแบบ EF-3⁴ (ไม่ต้องนำส่ง hard copy อีก) ทั้งนี้ รายงานฉบับที่บริษัทได้ส่งผ่านระบบแล้ว จะมีการนำขึ้นเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ต่อไป

ฝ่ายตราสารหนี้

โทรศัพท์ 0-2033-9999 หรือ 0-2263-6499 กด 0 (ต่อสายอนุโมติตราสารหนี้)

²ระบบ Issuer & Investor Reporting Service Portal (“IIS”) โดยการใช้งานระบบดังกล่าวให้เป็นไปตามคู่มือและวิธีการที่เกี่ยวข้องที่กำหนดบนเว็บไซต์ [Link](#)

³เว้นแต่กรณีดังนี้ (1) บริษัทต่างประเทศ (2) นิติบุคคลเฉพาะกิจ (3) กองทรัสต์ (4) มีลักษณะเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยตรง ได้แก่ issuer มอบหมายให้บริษัทแม่ หรือ บริษัทย่อยดำเนินการ (ผู้จัดส่งข้อมูลในทุกกรณีจะต้องเป็นระดับ ผอ. ขึ้นไป)

⁴สามารถศึกษาวิธีการแต่งตั้งตามแบบ EF-3 ที่ [Link](#)