

แนวทางการรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์

1. การรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์

ให้ผู้ออกตราสารหนี้¹ (“issuer”) รายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์² ที่ได้รับการระดมทุนในรอบระยะเวลา 6 เดือน ตามกำหนดระยะเวลาดังนี้

(1) กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้คงค้างเฉพาะที่เป็นการเสนอขายแบบ PP10 ให้ issuer รายงานภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 และภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ให้หน่วยงานทางการซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลาใด จะถึงก่อน

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

ทั้งนี้ กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้รุ่นสุดท้ายครบกำหนดไถ่ถอน ก่อนรอบการรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ในรอบระยะเวลา 6 เดือน ให้ issuer รายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ในรอบการรายงานการใช้เงินครั้งถัดไป

2. รูปแบบการรายงาน:

2.1 issuer สามารถรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ สำหรับหุ้นกู้หลายชุดพร้อมกันได้ ในกรณีที่หุ้นกู้เหล่านั้นมีวัตถุประสงค์การใช้เงินที่เหมือนกันและไม่สามารถแยกจำนวนเงินที่จะใช้ตามหุ้นกู้แต่ละชุดได้

2.2 ให้อ้างอิงข้อมูลที่มีรายละเอียดขั้นต่ำตามแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

3. วิธีการนำส่งรายงาน : สามารถเลือกนำส่งได้ดังนี้

ให้ issuer upload เอกสารผ่านระบบ IIS³ โดยผู้จัดส่งข้อมูลระดับ ผอ.⁴ ขึ้นไปที่ได้รับการแต่งตั้งตามแบบ EF-3⁵ (ไม่ต้องนำส่ง hard copy อีก) ทั้งนี้ รายงานฉบับที่บริษัทได้ส่งผ่านระบบแล้วจะมีการนำขึ้นเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.ต่อไป

¹ ยกเว้น ตัวเงิน หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง หุ้นกู้เพื่อการแปลงสิทธิเป็นหลักทรัพย์ ตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์/ บริษัทประกันภัย/ บริษัทหลักทรัพย์

² ให้อ้างอิงการใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารหนี้ว่าเป็นไปตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่ ทั้งนี้ ยกเว้นกรณีที่บริษัทนำไปใช้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้น (working capital)

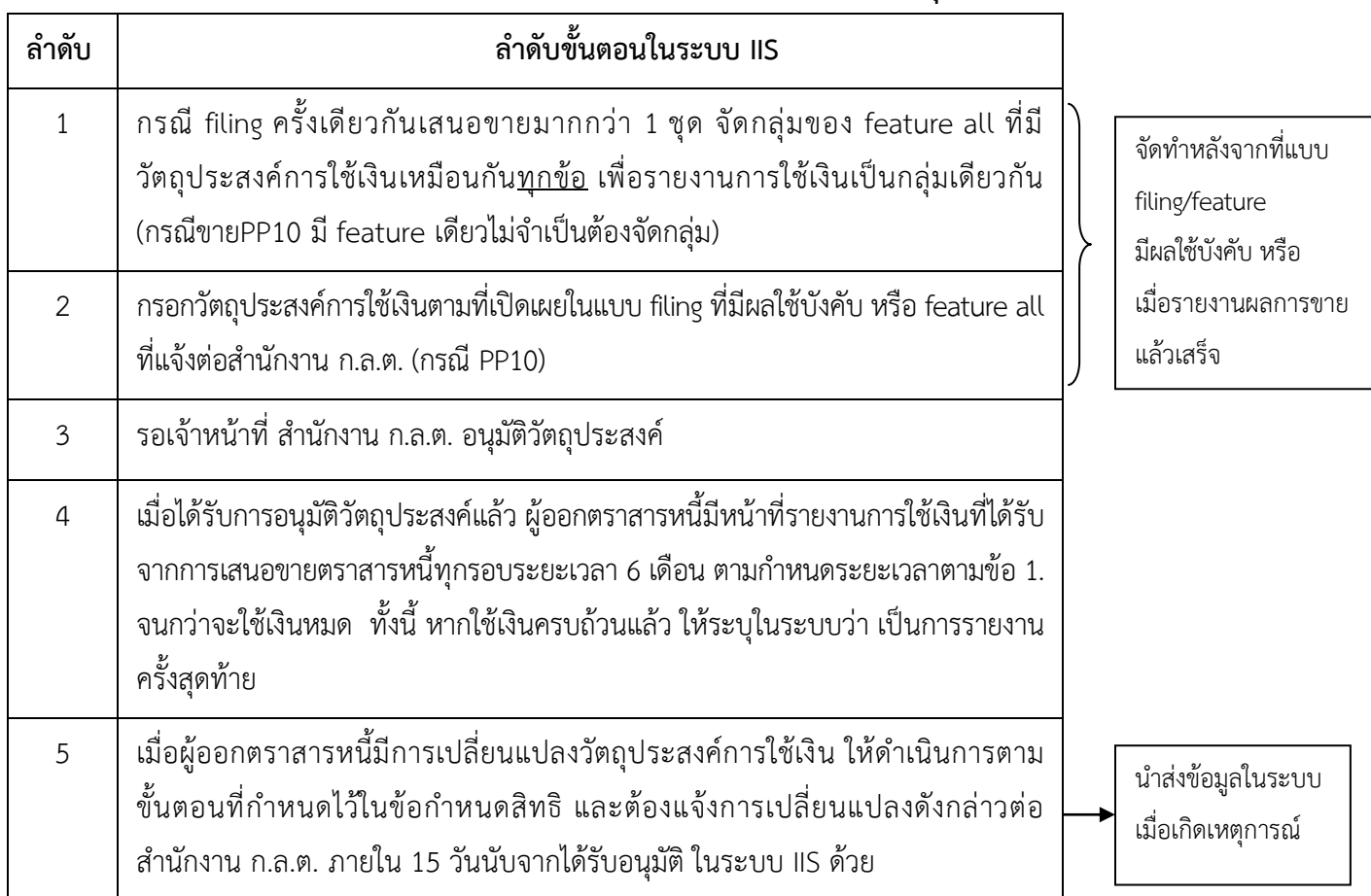
³ ระบบ Issuer & Investor Reporting Service Portal (“IIS”) โดยการใช้งานระบบดังกล่าวให้เป็นไปตามคู่มือและวิธีการที่เกี่ยวข้องที่กำหนดบนเว็บไซต์ [Link](#)

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

ทั้งนี้ หาก Issuer ต้องการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน ไม่ว่าจะเป็นระยะเวลาการใช้เงินหรือจำนวนเงินตามที่เปิดเผยไว้ในแบบ filing หรือแจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (ถ้ามี) เช่น กรณีที่การเปลี่ยนแปลงไม่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (กรณีบริษัทจดทะเบียน) หรือ กรณีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น⁵ รวมทั้งแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 วันหลังจากได้รับอนุมัติแล้ว

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

ตัวอย่างลำดับขั้นตอนในการรายงานการใช้เงินตามวัตถุประสงค์



⁵ สามารถศึกษาวิธีการแต่งตั้งตามแบบ EF-3 ที่ [Link](#)

แบบรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์

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 โดยได้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (บาท) ⁶	ระยะเวลาที่ใช้จ่ายเงิน	รายละเอียด

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

เดือนที่ใช้จ่ายเงิน	วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (บาท)	รายละเอียด

☐ บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้จ่ายเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาการใช้จ่ายเงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต.

☐ บริษัทฯ ขอรายงานว่าการใช้จ่ายเงินดังกล่าวไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และระยะเวลาการใช้จ่ายเงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. **แต่บริษัทฯ ได้ทำการแก้ไขตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว** ได้แก่

☐ บริษัทฯ ขอรายงานว่าการ**ใช้จ่ายเงินดังกล่าวไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์**และระยะเวลาการใช้จ่ายเงินตามที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายตราสารหนี้ หนังสือชี้ชวน หรือที่ได้แจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต.

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

⁶ กรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ในสกุลเงินต่างประเทศ ให้รายงานการใช้จ่ายเงินด้วยสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ตราสารหนี้นั้นเสนอขาย