

แนวทางรายงานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ GSSB

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

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

1. การรายงาน: ภายหลังการออกและเสนอขายตราสารหนี้ GSSB หรือตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) ตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (social bond) และตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) ให้ issuer นำส่งรายงานต่อไปนี้

รายงาน	การนำส่งรายงาน
1.1 ความคืบหน้าของโครงการ	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ issuer ได้มีการเปิดเผยรายงานดังกล่าวต่อผู้ลงทุน โดยรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน
1.2 เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อโครงการ	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว โดยให้มีหน้าที่รายงานจนกว่าจะครบอายุของตราสาร

2. รูปแบบการรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.: ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ เช่น ชื่อผู้ออก ชื่อและประเภทของตราสาร วัน เดือน ปีที่ออกตราสาร วัน เดือน ปีที่ครบกำหนดไถ่ถอนตราสาร มูลค่าที่ขายได้ทั้งหมด

1) รายละเอียดของข้อมูลที่ต้องรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เช่น

รายงานตาม 1.1 : ระบุรายการและสาระสำคัญอย่างน้อยดังต่อไปนี้ รายละเอียดโครงการ (เช่น ชื่อสถานที่ ลักษณะโครงการ) วัตถุประสงค์โครงการ ประโยชน์ของโครงการ จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดคงเหลือ

รายงานตาม 1.2 : ระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อโครงการที่นำเงินไปใช้ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ หรือโครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น

2) เอกสารประกอบอื่น เช่น รายงานความเห็นหรือการรับรองความคืบหน้าของโครงการของ external review provider (ถ้ามี)

3) ข้อมูลอื่นใดที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

¹ ยกเว้นการเสนอขายผ่านระบบคราวด์ฟันดิง (crowdfunding) และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด (PP-SME)

3. วิธีการนำส่งข้อมูล:

ให้ issuer upload เอกสารผ่านระบบ IIS² โดยผู้กดส่งข้อมูลระดับ 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 (ต่อสายอนุมัติตราสารหนี้)

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

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

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