

**แนวทางรายงานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (“sustainability-linked bond”):**

**1. การรายงาน:** ภายหลังการออกและเสนอขาย sustainability-linked bond ให้ผู้ออกตราสาร (“issuer”) นำส่งรายงานต่อไปนี้

1.1 รายงานผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน และผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยหรือแนวทางการดำเนินการตามภาระผูกพัน แล้วแต่กรณี ของตราสาร ณ รอบปีประเมินผล : ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ issuer จัดทำและเผยแพร่รายงานดังกล่าวตามวิธีการและระยะเวลาที่ issuer กำหนดไว้

1.2 รายงานการเปลี่ยนแปลงผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (“external review provider”) (ถ้ามี) : ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันแต่งตั้ง external review provider รายใหม่

**2. รูปแบบการรายงานต่อสำนักงาน:** ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้ ทาง online\*

1. ข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ เช่น ชื่อผู้ออก ชื่อและประเภทของตราสาร วัน เดือน ปีที่ออกตราสาร วัน เดือน ปีที่ครบกำหนดไถ่ถอนตราสาร มูลค่าที่ขายได้ทั้งหมด

2. รายละเอียดของข้อมูลที่ต้องรายงานต่อสำนักงาน เช่น

รายงานตาม 1.1 : ผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนว่าเป็นไปตามที่กำหนดหรือไม่ และรายละเอียดเกี่ยวกับผลกระทบต่ออัตราดอกเบี้ยหรือการดำเนินการตามภาระผูกพันแล้วแต่กรณี

กรณีการปรับอัตราดอกเบี้ย	กรณีการดำเนินการตามภาระผูกพัน
ระบุรายละเอียด เงื่อนไข รอบเวลา และความถี่ของการปรับอัตราดอกเบี้ย เช่น issuer จะต้องจ่ายดอกเบี้ยให้ผู้ถือตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงเป็นอัตราเท่าไร เริ่มต้นในงวดใดจนถึงงวดใด และเป็นระยะเวลาถึงงวด เป็นต้น	ระบุรายละเอียด เงื่อนไข รอบเวลา ความถี่ และจำนวนเงินที่ต้องใช้หรือมูลค่า (ถ้ามี) ของการดำเนินการตามภาระผูกพันของ issuer เช่น issuer จะซื้อคาร์บอนเครดิต โดยระบุแหล่งหรือช่องทางการซื้อ ปริมาณหรือมูลค่า ระยะเวลา และความถี่ในการซื้อ เป็นต้น

รายงานตาม 1.2 : วันที่และรายละเอียดการเปลี่ยนแปลง external review provider รวมถึงเหตุที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

3. เอกสารประกอบอื่น เช่น

รายงานตาม 1.1 : ให้ issuer นำส่งรายงานผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จที่จัดทำโดย issuer พร้อมรายงานความเห็นหรือการรับรองของ external review provider (ถ้ามี)

รายงานตาม 1.2 : ให้ issuer นำส่งเอกสารที่แสดงได้ว่า external review provider รายใหม่ มีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด ระบุขอบเขตการประเมิน และการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้ดำเนินการตามวิธีการที่ issuer กำหนดไว้ (เช่น ได้รับความยินยอมจากผู้ถือตราสารตามวิธีการที่กำหนด ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว)

4. ข้อมูลอื่นใดที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

รายงานเหตุการณ์ข้างต้นจะเผยแพร่ทาง website ของสำนักงาน ก.ล.ต.

### 3. วิธีการนำเข้าข้อมูล:

ให้ issuer กรอกข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ username/password ระดับผู้อำนวยความสะดวกฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า พร้อม upload เอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ระบุในระบบ ซึ่งรวมถึงรายงานที่ลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน โดยไม่ต้องนำส่ง hard copy ทั้งหมด

\*ทั้งนี้ หากไม่สามารถยื่น online เนื่องจากข้อขัดข้องของระบบ ให้นำส่งเป็น hard copy ที่ลงลายมือชื่อ โดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพันแทน

ฝ่ายตราสารหนี้

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