

**แนวทางรายงานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ SLB:**

กำหนดให้มีการรายงานต่อสำนักงาน เฉพาะกรณีการเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน (II) ผู้ลงทุนรายใหญ่ (“HNW”) ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (“UHNW”) หรือผู้ลงทุนรายย่อย (public offering: “PO”)<sup>1</sup> นอกจากนี้ กรณีที่ผู้ออกตราสาร (“issuer”) มีหน้าที่ยื่นแบบ 56-1 One Report ขอให้ issuer ระบุช่องทางการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 One Report ด้วย

**1. การรายงาน:** ภายหลังจากออกและเสนอขายตราสารหนี้ SLB หรือตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond) ให้ issuer นำส่งรายงานต่อไปนี้จนกว่าจะครบอายุของตราสาร

รายงาน	การนำส่งรายงาน
1.1 รายงานผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน 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 รายงานผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยหรือแนวทางการดำเนินการตามภาระผูกพันแล้วแต่กรณีของตราสาร ณ รอบปีประเมินผล	
1.4 รายงานการเปลี่ยนแปลง external review provider (ถ้ามี) เฉพาะกรณีเสนอขายต่อ HNW UHNW และ PO (ทั้งนี้ สนับสนุนให้รายงานข้อมูลดังกล่าวด้วย สำหรับการเสนอขายประเภทอื่นที่ issuer สมัครใจแต่งตั้ง external review provider)	ให้ issuer รายงานข้อมูลต่อสำนักงาน และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน 15 วันนับแต่วันที่แต่งตั้ง external review provider รายใหม่

<sup>1</sup> ยกเว้นการเสนอขายผ่านระบบคราวด์ฟันดิง (crowdfunding)

2. **รูปแบบการรายงานต่อสำนักงาน:** ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดอย่างน้อยดังต่อไปนี้ ทาง online<sup>2</sup>

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

2. รายละเอียดของข้อมูลที่ต้องรายงานต่อสำนักงาน เช่น

รายงานตาม 1.1 : ผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล ว่าเป็นไปตามที่กำหนดหรือไม่

รายงานตาม 1.2 : รายงานความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล

รายงานตาม 1.3 : รายละเอียดเกี่ยวกับผลกระทบต่ออัตราดอกเบี้ยหรือการดำเนินการตามภาระผูกพันแล้วแต่กรณี

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

รายงานตาม 1.4 : วันที่และรายละเอียดการเปลี่ยนแปลง external review provider รวมถึงเหตุที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

3. 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)

4. ข้อมูลอื่นใดที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

รายงานเหตุการณ์ข้างต้นจะเผยแพร่ทาง website ของสำนักงาน ก.ล.ต.

<sup>2</sup> หากไม่สามารถยื่น online เนื่องจากข้อขัดข้องของระบบ ให้นำส่งเป็น hard copy ที่ลงลายมือชื่อโดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพันแทน

### 3. วิธีการนำเข้าสู่ข้อมูล:

ให้ issuer กรอกข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้ username/password ระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า พร้อม upload เอกสารที่เกี่ยวข้องตามที่ระบุในระบบ ซึ่งรวมถึงรายงานที่ลงนาม โดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน โดยไม่ต้องนำส่ง hard copy ทั้งหมด

ฝ่ายตราสารหนี้

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