

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๘

เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่

ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ

ต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ

(ฉบับที่)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๖/๖ วรรคสอง (๑) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๑ และมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกคำศัพท์และคำอธิบายศัพท์ ในภาคผนวก ๒ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการอนุญาต และเงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต สำหรับการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๖/๒๕๖๕ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๘/๒๕๖๘ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้ใช้คำศัพท์และคำอธิบายศัพท์ต่อไปนี้แทน

“คำศัพท์	คำอธิบายศัพท์
“ประกาศหุ้น PO”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
“ประกาศตราสารหนี้ PP”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้

“ประกาศรายการในหนังสือ นัดประชุมของบริษัทจดทะเบียน”	ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขาย หุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วย รายการในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จดทะเบียนเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขาย หลักทรัพย์
“perpetual bond”	หุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท
“issue rating”	อันดับความน่าเชื่อถือของตราสาร
“issuer rating”	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกตราสาร
“guarantor rating”	อันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้ำประกัน ซึ่งเป็ นการค้ำประกันเต็มจำนวนที่มีผลบังคับให้ผู้ค้ำประกัน ต้องรับผิดชอบร่วมกับลูกหนี้โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ ก่อนครบกำหนดอายุของหุ้นกู้
“การปรับสิทธิ”	เงื่อนไขการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิแปลงสภาพ รวมทั้งวิธีการคำนวณการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ เพื่อมิให้ผลประโยชน์ ตอบแทนใด ๆ ที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะได้รับ เมื่อมีการใช้สิทธิแปลงสภาพด้อยไปกว่าเดิม
“การเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในราคาต่ำ”	การเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่กำหนดราคา การใช้สิทธิแปลงสภาพในลักษณะเข้าข่ายเป็น การเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ
“การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในราคาต่ำ”	การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่กำหนด ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เมื่อรวมกับราคาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นมีลักษณะเข้าข่าย เป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ

“การเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ”	การเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้ต่ำกว่าราคาตลาด ทั้งนี้ ราคาเสนอขายและราคาตลาดเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการคำนวณราคาเสนอขายหลักทรัพย์และการกำหนดราคาตลาดเพื่อการพิจารณาการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ
“ตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน”	ตราสารหนี้ GSSB ตราสารหนี้ SLB ตราสารหนี้ Transition และตราสารหนี้ Thailand Amber
“ตราสารหนี้ GSSB”	ตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) ตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (social bond) หรือ ตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond)
“ตราสารหนี้ SLB”	ตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability - linked bond) อันได้แก่ หุ้นกู้หรือพันธบัตรที่มีข้อตกลงหรือเงื่อนไขในเรื่องใดเรื่องหนึ่งหรือหลายเรื่องดังต่อไปนี้ โดยอ้างอิงกับผลความสำเร็จหรือผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสารหรือบริษัทในเครือ (๑) การปรับอัตราดอกเบี้ย (๒) ผลตอบแทนทางการเงิน เช่น การจ่ายผลตอบแทนครั้งเดียว (one - time payment) เป็นต้น (๓) ภาระผูกพันในการดำเนินการใด ๆ ของผู้ออกตราสารซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายหรือกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนของผู้ออกตราสารหรือบริษัทในเครือ
“ตราสารหนี้ Transition”	ตราสารหนี้เพื่อการเปลี่ยนผ่าน (transition bond)
“ตราสารหนี้ Thailand Amber”	ตราสารหนี้เพื่อกิจกรรมสีเขียวตามมาตรฐาน Thailand Taxonomy (Thailand amber bond)

“Taxonomy”	มาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืน
“Thailand Taxonomy”	มาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืนของประเทศไทย
“ASEAN Taxonomy”	มาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืนของอาเซียน
“ตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน”	ปัจจัยที่วัดผลความสำเร็จหรือผลการดำเนินการของผู้ออกตราสารหรือบริษัทในเครือ ในการจัดการด้านความยั่งยืนในประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมหรือสังคม ซึ่งสอดคล้องกับธุรกิจของผู้ออกตราสารหรือบริษัทในเครือ และสามารถวัดผลในเชิงปริมาณได้
“บริษัทในเครือ”	บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยในลำดับเดียวกัน หรือบริษัทร่วม ของผู้ออกตราสาร
“SPV”	นิติบุคคลเฉพาะกิจที่จัดตั้งขึ้นเพื่อดำเนินการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ไม่ว่าจะได้กระทำภายใต้พระราชกำหนดนิติบุคคลเฉพาะกิจเพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๔๐ หรือไม่ก็ตาม
“โครงการ Securitization”	โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์
“Originator”	ผู้ที่ประสงค์ให้สินทรัพย์ของตนเป็นสินทรัพย์ในโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์
“Servicer”	ตัวแทนเรียกเก็บและรับชำระหนี้ผู้ให้บริการเรียกเก็บและรับชำระหนี้ที่เกิดจากการรับโอนสินทรัพย์ที่เป็นสิทธิเรียกร้อง และดำเนินการอื่นใดเพื่อประโยชน์ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์”

ข้อ ๒ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็น (๒/๑) ในข้อ ๑ ของ ๔.๑ หลักเกณฑ์การอนุญาตเพิ่มเติม ในส่วนที่ ๔ ตราสารหนี้ SLB ของภาคผนวก ๒ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการอนุญาต และเงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต สำหรับการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๖/๒๕๖๕ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓/๒๕๖๗ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ (ฉบับที่ ๗) ลงวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

“(๒/๑) เฉพาะกรณีการเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ต้องจัดให้มีการรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล และข้อมูลตามองค์ประกอบของมาตรฐานดังกล่าว”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความใน ๔.๒ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต ของส่วนที่ ๔ ตราสารหนี้ SLB ในภาคผนวก ๒ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการอนุญาต และเงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต สำหรับการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๖/๒๕๖๕ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๘/๒๕๖๘ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ (ฉบับที่ ๑๒) ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“๔.๒ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต

ข้อ ๓ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ SLB ในลักษณะ PP๑๐ ให้ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยข้อมูลก่อนการเสนอขายต่อผู้ลงทุนตามภาคผนวก ๗ การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายตราสารหนี้ SLB ของแบบ ๖๙ – PP – รายครั้ง ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และให้นำส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายด้วย

ข้อ ๔ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ SLB ต้องรายงานข้อมูลตามรายการและหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ การรายงานให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

๔.๑ กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
(๑) ผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุน ณ รอบปีประเมินผลจนกว่าจะครบอายุของตราสาร ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ผู้ได้รับอนุญาตได้มีการเปิดเผยรายงานตาม (ก) ต่อผู้ลงทุน
(๒) ความเห็นหรือการรับรองเกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืนซึ่งผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระได้จัดทำขึ้น เฉพาะกรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
(๓) ผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย การจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน หรือแนวทางการดำเนินการตามภาระผูกพัน แล้วแต่กรณีของตราสาร	
๔.๒ กรณีเสนอขายต่อ PP๑๐	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
รายงานข้อมูลเช่นเดียวกับ ๔.๑ (๑) (๒) หรือ (๓)	รายงานข้อมูลตาม ๔.๑ (๑) (๒) หรือ (๓) ต่อผู้ลงทุน ณ รอบปีประเมินผล”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความใน ๙.๑ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต ของส่วนที่ ๙ ตราสารหนี้ GSSB ของภาคผนวก ๒ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการอนุญาต และเงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต สำหรับการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๑๖/๒๕๖๕ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔/๒๕๖๘ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ (ฉบับที่ ๑๑) ลงวันที่ ๒๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ และให้ใช้ความต่อไปนี้เป็น

“๙.๑ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต

ข้อ ๑ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ GSSB ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

(๑) จัดให้มีกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล และข้อมูลตามองค์ประกอบของมาตรฐานดังกล่าว

(๒) จัดให้มีผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) เพื่อทำหน้าที่ให้ความเห็นหรือรับรองเกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล

ข้อ ๒ ผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระต้องมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ หรือกลไกในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(๑) การประเมินหรือให้การรับรองที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน

(๒) การประเมินหรือให้การรับรองในประเด็นด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับโครงการหรือกิจกรรมที่จะนำเงินไปใช้ เช่น กิจกรรมตาม Taxonomy การทวนสอบการลดก๊าซเรือนกระจก หรือการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกตามหลักวิทยาศาสตร์ เป็นต้น

ข้อ ๓ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ GSSB ในลักษณะ PP๑๐ ให้ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยข้อมูลก่อนการเสนอขายต่อผู้ลงทุนตามภาคผนวก ๖ การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน use of proceeds ตามแบบ ๖๙-PP-รายครั้ง ท้ายประกาศคณะกรรมการ

กำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และให้นำส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายด้วย

ข้อ ๔ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ GSSB ต้องนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายไปใช้ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓ หรือที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพื่อนำเงินไปใช้กับโครงการหรือกิจกรรมที่ระบุไว้ในกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) และได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว ทั้งนี้ หากข้อกำหนดสิทธิมิได้กำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ให้นำหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดสิทธิมาตรฐานที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานมาใช้บังคับ โดยอนุโลม

ในกรณีที่ผู้ได้รับอนุญาตเสนอขายตราสารหนี้ GSSB ตามวรรคหนึ่งโดยอ้างอิง ASEAN หรือ Thailand Taxonomy ซึ่งได้รับสิทธิการชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ GSSB ในอัตรา ๐ บาท ผู้ได้รับอนุญาตดังกล่าวต้องนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายไปใช้กับโครงการหรือกิจกรรมที่สอดคล้องกับ ASEAN หรือ Thailand Taxonomy เท่านั้น

ข้อ ๕ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ GSSB ต้องรายงานข้อมูลตามรายการและหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ การรายงานให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

๕.๑ กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
(๑) ความเป็นหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ ซึ่งมีรายการและสาระสำคัญอย่างน้อย ดังต่อไปนี้ ๑. รายละเอียดโครงการ เช่น ชื่อโครงการ สถานที่ และลักษณะโครงการ เป็นต้น ๒. วัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการ ๓. จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดเงินคงเหลือ	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน ทั้งนี้ ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ผู้ได้รับอนุญาตได้มีการเปิดเผยรายงานตาม (ก) ต่อผู้ลงทุน

๕.๑ กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
(๒) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐานหรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) จนกว่าจะครบอายุของตราสาร
๕.๒ กรณีเสนอขายต่อ PP๑๐	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
รายงานข้อมูลเช่นเดียวกับ ๕.๑ (๑) หรือ (๒)	(ก) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๑) ต่อผู้ลงทุนอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งจนกว่าจะจัดสรรเงินครบหรือจนกว่าจะครบอายุของตราสารแล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน (ข) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๒) ต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ จนกว่าจะครบอายุของตราสาร ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) ตามวิธีการและระยะเวลาที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓”

ข้อ ๕ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นส่วนที่ ๑๑ ตราสารหนี้ Transition และส่วนที่ ๑๒ ตราสารหนี้ Thailand Amber ในภาคผนวก ๒ หลักเกณฑ์เพิ่มเติมในการอนุญาต และเงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต สำหรับการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. ๑๖/๒๕๖๕ เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

“ส่วนที่ ๑๑ ตราสารหนี้ Transition

หลักเกณฑ์ในส่วนนี้ให้ใช้บังคับกับการเสนอขายตราสารหนี้ Transition ซึ่งผู้ได้รับอนุญาตมีการเปิดเผยข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ประเภทดังกล่าว ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ประเภทดังกล่าวในวงจำกัดที่ได้รับอนุญาตเป็นการทั่วไป ซึ่งไม่มีหน้าที่ต้องยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ด้วย

๑๑.๑ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต

ข้อ ๑ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Transition ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

(๑) จัดให้มีกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือในระดับสากล และข้อมูลตามองค์ประกอบของมาตรฐานดังกล่าว

(๒) จัดให้มีผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) เพื่อทำหน้าที่ให้ความเห็นหรือรับรองเกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐาน Climate Transition Bond Guidelines โดย International Capital Market Association (ICMA) หรือ Climate Bonds Standard โดย Climate Bonds Initiative (CBI)

ข้อ ๒ ผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระต้องมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ หรือกลไกในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(๑) การประเมินหรือให้การรับรองที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน

(๒) การประเมินหรือให้การรับรองในประเด็นด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับโครงการหรือกิจกรรมที่จะนำเงินไปใช้ เช่น กิจกรรมตาม Taxonomy การทวนสอบการลดก๊าซเรือนกระจก หรือการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกตามหลักวิทยาศาสตร์ เป็นต้น

ข้อ ๓ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ Transition ในลักษณะ PP๑๐ ให้ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยข้อมูลก่อนการเสนอขายต่อผู้ลงทุนตามภาคผนวก ๖ การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน use of proceeds ตามแบบ ๖๙ – PP – รายครั้ง ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และให้นำส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายด้วย

ข้อ ๔ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Transition ต้องนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายไปใช้ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓ หรือที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล เว้นแต่มีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพื่อนำเงินไปใช้กับโครงการหรือกิจกรรมตามที่ระบุไว้ในกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) และได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว ทั้งนี้ หากข้อกำหนดสิทธิมิได้กำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ให้นำหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดสิทธิมาตรฐานที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานมาใช้บังคับ โดยอนุโลม

ข้อ ๕ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Transition ต้องรายงานข้อมูลตามรายการและหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ การรายงานให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

๕.๑ กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
(๑) ความคืบหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ ซึ่งมีรายการและสาระสำคัญอย่างน้อย ดังต่อไปนี้ ๑. รายละเอียดโครงการ เช่น ชื่อโครงการ สถานที่ และลักษณะโครงการ เป็นต้น ๒. วัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการ ๓. จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดเงินคงเหลือ	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน ทั้งนี้ ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ผู้ได้รับอนุญาตได้มีการเปิดเผยรายงานตาม (ก) ต่อผู้ลงทุน
(๒) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐานหรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) จนกว่าจะครบอายุของตราสาร

๕.๒ กรณีเสนอขายต่อ PP๑๐	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
รายงานข้อมูลเช่นเดียวกับ ๕.๑ (๑) หรือ (๒)	(ก) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๑) ต่อผู้ลงทุนอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งจนกว่าจะจัดสรรเงินครบหรือจนกว่าจะครบอายุของตราสารแล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน (ข) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๒) ต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ จนกว่าจะครบอายุของตราสาร ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) ตามวิธีการและระยะเวลาที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓

ส่วนที่ ๑๒ ตราสารหนี้ Thailand Amber

หลักเกณฑ์ในส่วนนี้ให้ใช้บังคับกับการเสนอขายตราสารหนี้ Thailand Amber ซึ่งผู้ได้รับอนุญาตมีการเปิดเผยข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ประเภทดังกล่าว ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ประเภทดังกล่าวในวงจำกัดที่ได้รับอนุญาตเป็นการทั่วไป ซึ่งไม่มีหน้าที่ต้องยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ด้วย

๑๒.๑ เงื่อนไขเพิ่มเติมภายหลังการอนุญาต

ข้อ ๑ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Thailand Amber ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

(๑) จัดให้มีกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล และข้อมูลตามองค์ประกอบของมาตรฐานดังกล่าว

(๒) จัดให้มีผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) เพื่อทำหน้าที่ให้ความเห็นหรือรับรองเกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล และเป็นกิจกรรมสีเขียวที่สอดคล้องกับ Thailand Taxonomy

ข้อ ๒ ผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระต้องมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ หรือกลไกในการดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(๑) การประเมินหรือให้การรับรองที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน

(๒) การประเมินหรือให้การรับรองในประเด็นด้านความยั่งยืนที่เกี่ยวข้องกับโครงการหรือกิจกรรมที่จะนำไปใช้ เช่น กิจกรรมตาม Taxonomy การทวนสอบการลดก๊าซเรือนกระจก หรือการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกตามหลักวิทยาศาสตร์ เป็นต้น

ข้อ ๓ ในกรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ Thailand Amber ในลักษณะ PP๑๐ ให้ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยข้อมูลก่อนการเสนอขายต่อผู้ลงทุนตามภาคผนวก ๖ การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายตราสารหนี้กลุ่มความยั่งยืน use of proceeds ตามแบบ ๖๙ – PP – รายครั้งท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ และให้นำส่งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายด้วย

ข้อ ๔ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Thailand Amber ต้องนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายไปใช้ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓ หรือที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล เว้นแต่มีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน โดยยังคงเป็นการนำเงินไปใช้กับโครงการหรือกิจกรรมที่สอดคล้องกับ Thailand Taxonomy ในส่วนของกิจกรรมสีเขียวซึ่งระบุไว้ในกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) และได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิแล้ว ทั้งนี้ หากข้อกำหนดสิทธิมิได้กำหนดหลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้ ให้นำหลักเกณฑ์ตามข้อกำหนดสิทธิมาตรฐานที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานมาใช้บังคับ โดยอนุโลม

ข้อ ๕ ผู้ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ Thailand Amber ต้องรายงานข้อมูลตามรายการและหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ การรายงานให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

๕.๑ กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนรายใหญ่	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
(๑) ความคืบหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ ซึ่งมีรายการและสาระสำคัญอย่างน้อย ดังต่อไปนี้ ๑. รายละเอียดโครงการ เช่น ชื่อโครงการ สถานที่ และลักษณะโครงการ เป็นต้น ๒. วัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการ ๓. จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดเงินคงเหลือ	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน ทั้งนี้ ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ผู้ได้รับอนุญาตได้มีการเปิดเผยรายงานตาม (ก) ต่อผู้ลงทุน
(๒) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐานหรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น	(ก) รายงานต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ข) รายงานต่อสำนักงานและผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (ถ้ามี) ภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) จนกว่าจะครบอายุของตราสาร

๕.๒ กรณีเสนอขายต่อ PP๑๐	
ข้อมูลที่ต้องรายงาน	หลักเกณฑ์ในการรายงาน
รายงานข้อมูลเช่นเดียวกับ ๕.๑ (๑) หรือ (๒)	(ก) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๑) ต่อผู้ลงทุนอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งจนกว่าจะจัดสรรเงินครบหรือจนกว่าจะครบอายุของตราสารแล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน (ข) รายงานข้อมูลตาม ๕.๑ (๒) ต่อผู้ลงทุนเมื่อเกิดเหตุการณ์ จนกว่าจะครบอายุของตราสาร ทั้งนี้ ให้ผู้ได้รับอนุญาตรายงานตาม (ก) และ (ข) ตามวิธีการและระยะเวลาที่เปิดเผยไว้ต่อผู้ลงทุนตามข้อ ๓”

ข้อ ๖ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่
ประกาศ ณ วันที่

เป็นต้นไป

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน