

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๙

เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด

โดยบริษัทจำกัด

(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 ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นบทนิยามคำว่า “หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition” และคำว่า “หุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber” ต่อบทนิยามคำว่า “หุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB” ในข้อ ๓ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๕/๒๕๖๕ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๖/๒๕๖๗ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

“หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition” หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อการเปลี่ยนผ่าน (transition bond)

“หุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber” หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อกิจกรรมสีเขียว ตามมาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืนของประเทศไทย (Thailand Taxonomy)”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๐/๑ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๕/๒๕๖๕ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๖/๒๕๖๗ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๐/๑ ให้บริษัทจำกัดที่เสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลตามรายการที่กำหนดในแบบ Factsheet SME สำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าวแล้ว ปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(๑) นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber ตามที่เปิดเผยในแบบ Factsheet SME ท้ายประกาศนี้ ให้แก่สำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายตามข้อ ๑๑ (๒)

(๒) เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ต่อผู้ลงทุน ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตระบุไว้ในแบบ Factsheet SME

(ก) ความคืบหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ ซึ่งต้องกำหนดระยะเวลาเปิดเผยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามรายการและสาระสำคัญอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

๑. รายละเอียดโครงการ เช่น ชื่อโครงการ สถานที่ ลักษณะโครงการ เป็นต้น
๒. วัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการ
๓. จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดเงินคงเหลือ

(ข) ข้อมูลอื่น ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับโครงการ โดยให้เปิดเผยเมื่อเกิดเหตุการณ์และระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น

การเปิดเผยข้อมูลตามวรรคหนึ่ง (ก) และ (ข) ให้ดำเนินการจนกว่าจะครบอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือจนกว่าจะจัดสรรเงินครบในกรณีที่เป็นการเปิดเผยข้อมูลตาม (ก)”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกแบบ Factsheet SME ท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. ๒๕/๒๕๖๕ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด

ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่
ทจ. ๖/๒๕๖๗ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด
(ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ใช้แบบ Factsheet SME ท้ายประกาศนี้แทน
ข้อ ๔ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่
ประกาศ ณ วันที่

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

แบบ factsheet SME

ข้อมูลสรุปสาระสำคัญของ หุ้น / หุ้นกู้แปลงสภาพ บริษัท.....

ข้อมูลบริษัทและลักษณะการประกอบธุรกิจ :

ชื่อบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ : บริษัท

ที่อยู่ :

เบอร์โทรศัพท์ :

ประเภทธุรกิจ : ☐ ผลิต ☐ บริการ ☐ ค้าส่ง ☐ ค้าปลีก

ลักษณะการประกอบธุรกิจ :

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ :

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่	
	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละ
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
รวมทั้งสิ้น		100.00

คณะกรรมการบริษัท:

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	
7.	

วัตถุประสงค์การใช้เงิน :

ทั้งนี้ กรณีเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber ให้ระบุรายละเอียดโครงการ (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) วัตถุประสงค์ และประโยชน์ของโครงการที่จะนำเงินไปใช้ โดยสอดคล้องกับมาตรฐาน ดังต่อไปนี้

- กรณีเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่สอดคล้องกับมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล

- กรณีเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ Transition ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่สอดคล้องกับมาตรฐาน Climate Transition Bond Guidelines โดย International Capital Market Association (ICMA) หรือ Climate Bonds Standard โดย Climate Bonds Initiative (CBI)
- กรณีเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่สอดคล้องกับมาตรฐานที่ใช้อ้างอิง ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล และเป็นกิจกรรมสีเขียวที่สอดคล้องกับ มาตรฐานนิยาม และหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืนของประเทศไทย (Thailand Taxonomy)

ข้อมูลทางการเงิน:

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปี

รายการ	หน่วย	ปี ...	ปี...	ปี...
สินทรัพย์รวม	ล้านบาท			
หนี้สินรวม	ล้านบาท			
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	ล้านบาท			
รายได้รวม	ล้านบาท			
ต้นทุนรวม	ล้านบาท			
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	ล้านบาท			
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท/หุ้น			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (D/E)	เท่า			
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ			
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ			
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ			

ความเสี่ยง: (เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจบริษัท ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านราคา)

ข้อมูลหลักทรัพย์ :

ประเภทหลักทรัพย์ ☐ หุ้น ☐ หุ้นกู้แปลงสภาพ ☐ หุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB ☐ หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition ☐ หุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber

จำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ราคาเสนอขายต่อหุ้น / หน่วย

มูลค่าที่เสนอขาย..... วันที่ออกหลักทรัพย์

(เฉพาะหุ้นกู้แปลงสภาพ หุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber)

อัตราดอกเบี้ย

อายุหุ้นกู้แปลงสภาพ : วันที่ออก.....วันที่ครบกำหนดอายุ

ช่วงเวลาการแปลงสภาพ /ใช้สิทธิ...../...../..... ถึง/...../..... งวดการจ่ายดอกเบี้ย

ราคาหรืออัตราแปลงสภาพ จำนวนหุ้นรองรับ.....

ข้อจำกัดในการโอนเปลี่ยนมือ:

☐ ผู้ลงทุนสถาบัน

- ผู้ที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการลงทุน
ได้แก่ ผู้จัดการกองทุน ผู้จัดการลงทุน และนักวิเคราะห์การลงทุน
- กิจการเงินร่วมลงทุน
- นิติบุคคลร่วมลงทุน
- ผู้ลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะ
- กรรมการและพนักงาน
- ผู้ลงทุนสถาบันประเภทอื่นนอกจากที่กล่าวข้างต้น

☐ ผู้ลงทุนรายบุคคล

(กรอกข้อมูลในส่วนนี้เฉพาะกรณีการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber)

ข้อมูลเพิ่มเติมของหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หุ้นกู้แปลงสภาพ Transition หรือหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber :

(1) มาตรฐานสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ :

ระบุมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ผู้ออกตราสารนำมาใช้อ้างอิงในการออกและเสนอขายตราสารดังกล่าวตามแต่กรณีดังนี้

(ก) กรณีหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB หรือหุ้นกู้แปลงสภาพเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (“green bond”) หุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อพัฒนาสังคม (social bond) และหุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อความยั่งยืน (“sustainability bond”) ให้ระบุมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ผู้ออกตราสารนำมาใช้อ้างอิง (ทั้งนี้ ผู้ออกตราสารอาจเลือกจัดทำตามมาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืน (“Taxonomy”) เพิ่มเติมด้วยก็ได้)*

(ข) กรณีหุ้นกู้แปลงสภาพ Transition ให้ระบุมาตรฐาน Climate Transition Bond Guidelines โดย International Capital Market Association (ICMA) หรือ Climate Bonds Standard โดย Climate Bonds Initiative (CBI) (ทั้งนี้ ผู้ออกตราสารอาจเลือกจัดทำตาม Taxonomy เพิ่มเติมด้วยก็ได้)*

(ค) กรณีหุ้นกู้แปลงสภาพ Thailand Amber ให้ระบุมาตรฐานสำหรับ green bond หรือ sustainability bond ที่ได้รับการยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ผู้ออกตราสารนำมาใช้อ้างอิง และสอดคล้องตามมาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืนของประเทศไทย (“Thailand Taxonomy”) ซึ่งต้องผ่านเกณฑ์การไม่สร้างผลกระทบเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญ (Do No Significant Harm: DNSH) และการคำนึงถึงผลกระทบทางสังคม (Minimum Social Safeguards: MSS) ตาม Thailand Taxonomy ด้วย

(2) กระบวนการที่ใช้ในการประเมินและคัดเลือกโครงการ (process for project evaluation and selection) :

ระบุกระบวนการและปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณา รวมทั้งมาตรฐานหรือวิธีการรับรองอื่นใดที่ใช้อ้างอิง ในการคัดเลือกโครงการที่จะนำไปใช้ (ตามที่ระบุในหัวข้อ “วัตถุประสงค์การใช้เงิน”)

(3) การบริหารจัดการเงินที่ได้จากการระดมทุน (management of proceeds) :

แสดงถึงวิธีการติดตามการใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุนในโครงการและวิธีการแบ่งแยกเงินออกจากเงินอื่นของบริษัทให้เห็นอย่างชัดเจน เช่น การนำเงินที่ได้จากการระดมทุนแยกเป็นบัญชีต่างหากจากบัญชีทรัพย์สินอื่น ๆ (sub-account) ของผู้ออกตราสาร เป็นต้น

(4) การรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการภายหลังการเสนอขาย (reporting) :

ระบุช่องทาง วิธีการ และระยะเวลาในการเปิดเผยรายงานดังต่อไปนี้

(ก) ความคืบหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ : ระบุรายการและสาระสำคัญอย่างน้อยดังต่อไปนี้ รายละเอียดโครงการ (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) วัตถุประสงค์โครงการ ประโยชน์ของโครงการ จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดคงเหลือ โดยรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน

(ข) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ : ระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการที่นำไปใช้ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ หรือโครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น ทั้งนี้ ให้ผู้ออกตราสารกำหนดระยะเวลาในการรายงานข้อมูลเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว และมีหน้าที่รายงานจนกว่าจะครบอายุของตราสาร

ตัวอย่างการเปิดเผยข้อมูลการดำเนินการภายหลังการเสนอขาย:

ภายหลังการเสนอขาย บริษัทจะจัดให้มีการรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหุ้นกู้แปลงสภาพเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) จนครบกำหนดไถ่ถอนของตราสาร โดยรายงานประกอบด้วย

1) รายงานความคืบหน้าของการใช้เงินและรายละเอียดโครงการ

รายละเอียด	- รายละเอียดโครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินจากการระดมทุน (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) รวมทั้งวัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการดังกล่าว - จำนวนเงินที่จัดสรรให้กับโครงการ - ยอดคงเหลือของเงินที่ได้จากการระดมทุนที่ยังไม่ได้จัดสรร
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	เว็บไซต์ของบริษัท (ระบุ link)
กรอบเวลาในการเผยแพร่	ปีละ 1 ครั้ง ภายในวันครบรอบการออกตราสาร หรือวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี

2) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ (ถ้ามี)

ตัวอย่างกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ หรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้

รายละเอียด	รายงานข้อมูลในกรณีที่เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อโครงการที่นำเงินไปใช้
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	เว็บไซต์ของบริษัท (ระบุ link)
กรอบเวลาในการเผยแพร่	ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

ตัวอย่างกรณีที่โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน

รายละเอียด	รายงานข้อมูลในกรณีที่โครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน Taxonomy ที่นำมาใช้อ้างอิง เช่น ความเข้มข้นของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยเฉลี่ยทั้งปี (1 มกราคม – 31 ธันวาคม) ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ของ Taxonomy
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	เว็บไซต์ของบริษัท (ระบุ link)
กรอบเวลาในการเผยแพร่	ภายใน 15 วัน หลังจากที่ถูกออกตราสารได้ประเมินแล้ว หรือได้รับการรับรองจากผู้ประเมินภายนอกแล้วว่า โดยเฉลี่ยแล้วในปีที่ผ่านมาโครงการดำเนินงานไม่เป็นไปตามมาตรฐาน Taxonomy

(5) การให้ความเห็นหรือการรับรองโดยผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (“external review provider”) (ถ้ามี) :

ควรเปิดเผยข้อมูลดังนี้

- คุณสมบัติและขอบเขตการประเมินของ external review provider ที่ได้รับการแต่งตั้ง
- ผลการให้ความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ผู้ออกตราสารนำมาใช้อ้างอิง (ทั้งนี้ผู้ออกตราสารอาจจัดให้มีการให้ความเห็นหรือการรับรองการทำตาม Taxonomy เพิ่มเติมก็ได้)

หมายเหตุ:

* ศึกษาเพิ่มเติมเกี่ยวกับ Taxonomy ได้ที่ <https://www.sec.or.th/TH/Pages/LAWANDREGULATIONS/RESOURCECENTER-guidance.aspx>