

-ร่าง-

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. /๒๕๖๖

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 คณะกรรมการกำกับตลาดทุนออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นบทนิยามคำว่า “หุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB” ต่อจากบทนิยามคำว่า “พนักงาน” ในข้อ ๓ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๕/๒๕๖๕ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

“หุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB” หมายความว่า หุ้นกู้แปลงสภาพเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) หุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อพัฒนาสังคม (social bond) หรือหุ้นกู้แปลงสภาพเพื่อความยั่งยืน (sustainability bond)”

ข้อ ๒ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นข้อ ๑๐/๑ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๒๕/๒๕๖๕ เรื่อง การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดโดยบริษัทจำกัด ลงวันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

“ข้อ ๑๐/๑ ให้บริษัทจำกัดที่เสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB ซึ่งได้เปิดเผยข้อมูลตามรายการที่กำหนดใน Factsheet SME สำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB แล้ว ปฏิบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(๑) นำส่งข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นกู้แปลงสภาพ GSSB ตามที่เปิดเผยในแบบ Factsheet SME ท้ายประกาศนี้ ให้แก่สำนักงานพร้อมกับการรายงานผลการขายตามข้อ ๑๑ (๒)

(๒) เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้ต่อผู้ลงทุน ตามวิธีการและระยะเวลาที่ผู้ได้รับอนุญาตระบุไว้ในแบบ Factsheet SME

(ก) ผลความคืบหน้าของโครงการ ซึ่งต้องกำหนดระยะเวลาเปิดเผยอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามรายการและสาระสำคัญอย่างน้อยดังต่อไปนี้

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

(ข) ข้อมูลอื่น ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับโครงการ โดยให้เปิดเผยเมื่อเกิดเหตุการณ์และระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อโครงการ อย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ 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 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 กรณีเสนอขายตราสารหนี้ GSSB ให้ระบุนายละเอียดโครงการ (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) วัตถุประสงค์ และประโยชน์ของโครงการที่จะนำเงินไปใช้

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

จำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ราคาเสนอขายต่อหุ้น / หน่วย

มูลค่าที่เสนอขาย..... วันที่ออกหลักทรัพย์

(เฉพาะหุ้นกู้แปลงสภาพ)

อัตราดอกเบี้ย

อายุหุ้นกู้แปลงสภาพ : วันที่ออก.....วันที่ครบกำหนดอายุ

ช่วงเวลาการแปลงสภาพ /ใช้สิทธิ...../...../..... ถึง/...../..... งดการจ่ายดอกเบี้ย

ราคาหรืออัตราแปลงสภาพ จำนวนหุ้นรองรับ.....

ข้อจำกัดในการโอนเปลี่ยนมือ:

ผู้ลงทุนสถาบัน

ผู้ที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการลงทุน ได้แก่ ผู้จัดการกองทุน ผู้จัดการลงทุน และนักวิเคราะห์การลงทุน

กิจการเงินร่วมลงทุน

นิติบุคคลร่วมลงทุน

ผู้ลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะ

กรรมการและพนักงาน

ผู้ลงทุนสถาบันประเภทอื่นนอกจากที่กล่าวข้างต้น

ผู้ลงทุนรายบุคคล

ข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายตราสารหนี้ GSSB หรือตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) ตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (social bond) และตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond) :

(1) **มาตรฐานสำหรับตราสารหนี้ GSSB :** ระบุมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ผู้ออกตราสารนำมาใช้อ้างอิงในการออกและเสนอขายตราสารดังกล่าวตามแต่กรณีดังนี้ (ทั้งนี้ ผู้ออกตราสารอาจเลือกจัดทำตามมาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืน (“Taxonomy”) เพิ่มเติมก็ได้)

(2) **กระบวนการที่ใช้ในการประเมินและคัดเลือกโครงการ (process for project evaluation and selection) :** ระบุกระบวนการและปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณา รวมทั้งมาตรฐานหรือวิธีการรับรองอื่นใดที่ใช้อ้างอิง ในการคัดเลือกโครงการที่จะนำเงินไปใช้ (ตามที่ระบุในหัวข้อ “วัตถุประสงค์การใช้เงิน”)

(3) **การบริหารจัดการเงินที่ได้จากการระดมทุน (management of proceeds) :** แสดงถึงวิธีการติดตามการใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุนในโครงการและวิธีการแบ่งแยกเงินออกจากเงินอื่นของบริษัทให้เห็นอย่างชัดเจน เช่น การนำเงินที่ได้จากการระดมทุนแยกเป็นบัญชีต่างหากจากบัญชีทรัพย์สินอื่น ๆ (sub-account) ของผู้ออกตราสาร เป็นต้น

(4) **การรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการภายหลังการเสนอขาย (reporting) :** ระบุช่องทางวิธีการ และระยะเวลาในการเปิดเผยรายงานดังต่อไปนี้

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

(ข) **เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ :** ระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการที่นำเงินไปใช้ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ หรือโครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือไม่สามารถดำเนินต่อไปได้ เป็นต้น ทั้งนี้ ให้ผู้ออกตราสารกำหนดระยะเวลาในการรายงานข้อมูลเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว และมีหน้าที่รายงานจนกว่าจะครบอายุของตราสาร

ตัวอย่างการเปิดเผยข้อมูล:

ภายหลังการเสนอขาย บริษัทจะจัดให้มีการรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับหุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond) จนครบกำหนดไถ่ถอนของตราสาร โดยรายงานประกอบด้วย

1) รายงานความคืบหน้าของโครงการ

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

2) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ (ถ้ามี)

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

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

- คุณสมบัติและขอบเขตการประเมินของ external review provider ที่ได้รับการแต่งตั้ง
- ผลการให้ความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายตราสาร (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานสำหรับตราสารหนี้ GSSB ซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล (ทั้งนี้ ผู้ออกตราสารอาจจัดให้มีการให้ความเห็นหรือการรับรองการทำตาม Taxonomy เพิ่มเติมก็ได้)
- ควรระบุเงื่อนไข รวมถึงขั้นตอนและหน้าที่ของผู้ออก ในกรณีที่อาจมีเหตุจำเป็นในการเปลี่ยนแปลง external review provider