

## คู่มือการรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์:

### 1. การรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์

ให้ผู้ออกตราสารหนี้<sup>1</sup> (“issuer”) รายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์<sup>2</sup> ที่ได้รับการระดมทุนในรอบระยะเวลา 6 เดือน ตามกำหนดระยะเวลาดังนี้

(1) กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้คงค้างเฉพาะที่เป็นการเสนอขายแบบ PP10 ให้ issuer รายงานภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 และภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้หน่วยงานทางการซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน

(2) กรณีอื่นนอกจาก (1) ให้ issuer รายงานภายในกำหนดระยะเวลา ตามแนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ลงวันที่ 22 ตุลาคม 2556

ทั้งนี้ กรณีที่ issuer มีตราสารหนี้รุ่นสุดท้ายครบกำหนดไถ่ถอน ก่อนรอบการรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ในรอบระยะเวลา 6 เดือน ให้ issuer รายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ในรอบการรายงานการใช้จ่ายเงินครั้งถัดไป

### 2. รูปแบบการรายงาน:

2.1 issuer สามารถรายงานการใช้จ่ายเงินตามวัตถุประสงค์ สำหรับหุ้นกู้หลายชุดพร้อมกันได้ ในกรณีที่หุ้นกู้เหล่านั้นมีวัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงินที่เหมือนกันและไม่สามารถแยกจำนวนเงินตามหุ้นกู้แต่ละชุดได้

2.2 ให้รายงานข้อมูลที่มีรายละเอียดขั้นต่ำตามแบบที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

2.3 ให้ issuer ลงลายมือชื่อใน hard copy โดยผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน

### 3. วิธีการนำส่งรายงาน : สามารถเลือกนำส่งได้ 2 วิธี ดังนี้

3.1 นำส่งเอกสาร hard copy มายังสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ

3.2 Upload เอกสารผ่านระบบ E-Submission<sup>3</sup> โดยผู้นำส่งที่ได้รับการแต่งตั้งตามแบบ EF-3 (hard copy จัดเก็บที่บริษัท)

<sup>1</sup> ยกเว้น ตัวเงิน หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง หุ้นกู้เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์/บริษัทประกันภัย

<sup>2</sup> ให้รายงานการใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารหนี้ว่าเป็นไปตามที่ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่ ทั้งนี้ ยกเว้นกรณีที่บริษัทนำไปใช้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้น (working capital)

<sup>3</sup> ระบบ E-Submission หรือ Electronic Submission System คือระบบรับเอกสารจากภายนอกแบบอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. พัฒนาค้นเพื่ออำนวยความสะดวกแก่บุคคลภายนอกที่เดิมจัดส่งเอกสารแบบกระดาษ โดยการใช้งานระบบดังกล่าวให้เป็นไปตามคู่มือและวิธีการที่เกี่ยวข้องที่กำหนดบน website ของสำนักงาน ก.ล.ต. [ลิงก์](#)

ทั้งนี้ หาก issuer ต้องการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน ไม่ว่าจะ เป็นระยะเวลาการใช้เงินหรือจำนวนเงิน ตามที่เปิดเผยไว้ในแบบ filing หรือแจ้งไว้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (ถ้ามี) เช่น กรณีที่การเปลี่ยนแปลงไม่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูล ดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ (กรณีบริษัทจดทะเบียน) หรือ กรณีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ ต้องได้รับ อนุมัติจากผู้ถือหุ้นกู้ รวมทั้งแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 วันหลังจากได้รับ อนุมัติแล้ว

ฝ่ายตราสารหนี้ โทรศัพท์ 0-2263-6555 (สาย MIS) Email: [debt@sec.or.th](mailto:debt@sec.or.th)