

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (แบบ 69-SN)

ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้เสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง)

เสนอขาย

.....
.....
.....

ให้ระบุข้อมูลในหน้าปกอย่างน้อย ดังต่อไปนี้¹

1. ลักษณะที่สำคัญของหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (“หุ้นกู้”) ที่เสนอขาย/ที่จะออกภายใต้โครงการนี้ ดังนี้

- (1) ชื่อหุ้นกู้ (ตามโครงการ)
- (2) ประเภทผู้ลงทุนที่เสนอขาย
- (3) ลักษณะสำคัญของหุ้นกู้
- (4) ปัจจัยอ้างอิง
- (5) มูลค่าการเสนอขาย (ตามโครงการ) ทั้งนี้ ต้องไม่เกินมูลค่าตามมติที่ได้รับให้ออกหุ้นกู้
- (6) รูปแบบและมูลค่าการไถ่ถอนของหุ้นกู้
- (7) อันดับความน่าเชื่อถือ (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ เพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกู้นั้น ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างต่อเนื่องตลอดอายุของตราสารหรือไม่ด้วย

2. วันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล และวันที่มีผลใช้บังคับ

3. ให้ระบุคำเตือน ดังนี้

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหุ้นกู้และเงื่อนไขของหุ้นกู้ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ มิได้เป็นการแสดงว่า คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคา หรือผลตอบแทนของหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหุ้นกู้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการ

¹ กรณีเป็นการเสนอขายเฉพาะ II หรือ UHNW/HNW สามารถปรับส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนในแบบแสดงรายการข้อมูลให้สอดคล้องกับกลุ่มผู้ลงทุนที่เสนอขายได้

ข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตาม มาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ได้รับหรือควรได้รับว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้ง ในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกุ่มีผลใช้บังคับ”

- ให้ระบุค่าเตือนเพิ่มเติมกรณีมูลค่าไถ่ถอนของหุ้นกู้อาจต่ำกว่าเงินต้นที่ผู้ลงทุนชำระให้กับผู้ออกหุ้นกู้ ทั้งนี้ หากมีการค้าประกันมูลค่าไถ่ถอนเป็นบางส่วน ขอให้ระบุสัดส่วนการค้าประกันให้ชัดเจน

- ให้ระบุค่าเตือนเพิ่มเติมว่า หุ้นกู้ที่มือนพันธบัตรเป็นตราสารที่มีความซับซ้อนมากกว่าหุ้นกู้หรือตราสารหนี้ทั่วไป เนื่องจากมีส่วนที่เป็นตราสารอนุพันธ์ (derivatives) ซึ่งจะมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องหลายด้าน เช่น ความเสี่ยงของปัจจัยอ้างอิง ความเสี่ยงด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร เป็นต้น ซึ่งผู้ลงทุนจะต้องศึกษาและทำความเข้าใจรายละเอียดอย่างถี่ถ้วนก่อนตัดสินใจลงทุน

- กรณีจะเสนอขายเฉพาะ II หรือ UHNW/HNW หรือ HNW สามารถปรับส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนในแบบแสดงรายการข้อมูลให้สอดคล้องกับกลุ่มผู้ลงทุนที่จะเสนอขายได้

ส่วนที่ 1

รายการข้อมูล

1. สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้ (factsheet)

ให้จัดทำแบบ factsheet ที่มีรายละเอียดของหุ้นกู้ที่เสนอขาย โดยจัดทำตามแบบที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้หรือผู้ค้ำประกัน เพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกุนั้น ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างต่อเนื่องตลอดอายุของตราสารหรือไม่ด้วย

2. ข้อมูลผู้ออกหุ้นกู้

2.1 การเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor : “II”) ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (Ultra High Net-Worth Investor : “UHNW”) และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth Investor : “HNW”)

ระบุรายการอย่างน้อย ตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และมาตรา 70(1) ถึง (8) ทั้งนี้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้อาจเปิดเผยโดยอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ได้ตามวิธีการดังต่อไปนี้

2.1.1 กรณีอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (เฉพาะผู้ออกหุ้นกู้ที่มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี) ให้อ้างอิงจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีล่าสุดงบการเงินประจำงวดการบัญชีล่าสุด และงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด หรือ

2.1.2 กรณีอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ยกเว้นส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2) ให้อ้างอิงจากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ได้เคยยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวไว้สำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ในกรณีทั่วไป (Public Offering: “PO”) และปัจจุบันแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวยังมีผลใช้บังคับอยู่

ทั้งนี้ การอ้างอิงข้อมูลตาม 2.1.1 หรือ 2.1.2 สามารถระบุแหล่งข้อมูลซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ เช่น เว็บไซต์ของสำนักงานหรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เป็นต้น นอกจากนี้ ในกรณีที่ข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และยังไม่เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ข้างต้น ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติมด้วย โดยอาจระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ และให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลประกอบด้วย

- ให้เพิ่มเติมข้อมูลดังนี้ ภาระผูกพันในทรัพย์สินของผู้ออกหุ้นกู้ (กรณีที่ออกเป็นหุ้นกู้ไม่มีประกัน)

- ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้มีหนี้สินจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ระบุประเภททางการเงินและระยะเวลาที่ผู้ออกหุ้นกู้ต้องส่งงบการเงินต่อหน่วยงานกำกับดูแล

2.2 การเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (PO)

2.2.1 กรณีผู้ออกหุ้นกู้มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงานหรือเพื่อยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ต่อ PO และแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวมีผลใช้บังคับไม่เกิน 1 ปี ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลตามที่ได้เคยเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีงวดปีล่าสุดหรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ที่เคยจัดส่งต่อสำนักงานและปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้เป็นปัจจุบันด้วย รวมทั้ง ให้เปิดเผยข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A) สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย

2.2.2 กรณีอื่นนอกจาก 2.2.1 ให้ผู้ออกหุ้นกู้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน โดยมีหัวข้อและรายละเอียดเป็นไปตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีโดยอนุโลม รวมถึง ให้แสดงข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย อย่างน้อยต้องมีข้อมูลเปรียบเทียบ 2 ปีที่ผ่านมา (เป็นงบการเงินปีล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานและงบการเงินปีย้อนหลังอีก 1 ปี) ทั้งนี้ ให้เปิดเผยข้อมูล MD&A สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย

3. ระบุปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจและการลงทุนในหุ้นกู้

ให้เปิดเผยข้อมูลความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจและการลงทุนในหุ้นกู้ของผู้ออกหุ้นกู้ โดยเฉพาะเจาะจง เช่น การเปลี่ยนโครงสร้างธุรกิจ การเปลี่ยนโครงสร้างการบริหาร ข้อพิพาททางกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงฐานะการเงิน หรือใกล้ถึงจุดดำรง financial covenant ตามสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงิน ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยงของหลักประกันกรณีไม่มีราคาตลาดหรือกรณีบุคคลค้ำประกัน หรือกรณีหลักประกันที่มีจำนวนและมูลค่าเคลื่อนไหว หรือไม่แน่นอน (เช่น สินค้าคงคลัง สิทธิเรียกร้องตามสัญญา) การพึ่งพาการระดมทุนจากตราสารหนี้ เป็นต้น

4. รายการเฉพาะกรณีเสนอขายหุ้นกู้ต่อ PO HNW และ UHNW

4.1 เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจโดยรายละเอียดวิธีการคำนวณแสดงตามภาคผนวก

4.2 เปิดเผยประวัติผิคนัดชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือผิคนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและการผิดเงื่อนไขในการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ 3 ปีย้อนหลัง

5. ข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขาย

5.1 กรณีเสนอขายรายครั้ง²

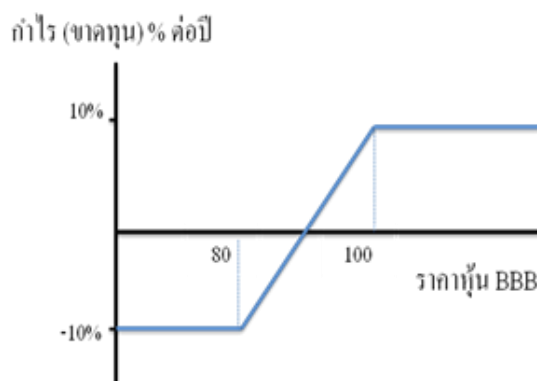
ให้ระบุลักษณะเฉพาะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย โดยอย่างน้อยให้มีรายการดังต่อไปนี้

- (1) ลักษณะสำคัญของหุ้นกู้และรายละเอียดของเงื่อนไขที่กำหนด
- (2) ประเภทและลักษณะสำคัญของปัจจัยอ้างอิง รวมถึงให้ระบุข้อมูลสำคัญของปัจจัยอ้างอิงที่อาจมีผลกระทบต่อเงินต้นหรือผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับ พร้อมแหล่งข้อมูลที่คุณถือหุ้นกู้สามารถดูเพิ่มเติมได้ เช่น แสดงกราฟข้อมูลผลการดำเนินงานย้อนหลังของปัจจัยอ้างอิง เป็นต้น
- (3) โครงสร้างของธุรกรรม
- (4) ความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อความผันผวนหรือผลตอบแทนของปัจจัยอ้างอิง หรือการชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้
- (5) ข้อมูลเกี่ยวกับข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิหรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
- (6) ข้อมูลสถิติราคาของปัจจัยอ้างอิงหรือการคาดการณ์ราคาของปัจจัยอ้างอิง (ถ้ามี)
- (7) ข้อมูลของสัญญาที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว เช่น ข้อมูลคู่สัญญาและสาระสำคัญของสัญญา เป็นต้น ทั้งนี้ ตัวอย่างของสัญญาที่เกี่ยวข้อง เช่น การทำสัญญาล่วงหน้าที่มีข้อกำหนดให้ผู้ออกหุ้นกู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญาในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือใกล้เคียงกับที่ต้องชำระหนี้ให้ผู้ถือหุ้นกู้ที่เสนอขายนั้น (back to back agreement)
- (8) หลักเกณฑ์การคำนวณดอกเบี้ย เงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือการชำระคืนเงินต้น (ถ้ามี) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่คุณถือหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไปด้วย เช่น
 - กรณีที่การชำระคืนเงินต้นขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น ณ วันครบกำหนดอายุตราสาร เช่น
 - หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า X1 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 80% ของเงินลงทุน
 - หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง X1 และ X2 บาท ผู้ถือตราสารจะได้รับเงินต้นคืนไม่ต่ำกว่า 80% แต่ไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน ขึ้นอยู่กับราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก.

² สามารถเลือกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล โดยระบุข้อมูลดังต่อไปนี้ เป็นช่วง (range) ข้อมูลตัวเลขสูงสุด (maximum) หรือข้อมูลที่เป็นวิธีการคำนวณที่ให้ผลลัพธ์เฉพาะเจาะจงเมื่อมีการแทนค่าในวิธีการคำนวณนั้น แล้วแต่กรณี

- (1) จำนวนและราคาหุ้นกู้ระยะสั้น
- (2) ระยะเวลาการเสนอขาย
- (3) อัตราผลตอบแทน

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า X2 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับเงินต้นคืน 100% ของเงินลงทุน
- กรณีที่การจ่ายดอกเบี้ยขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น หากมีวันใดวันหนึ่งในงวดการจ่ายดอกเบี้ย
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า X1 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ย Y1% ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง X1 และ X2 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ย Y2% ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า X2 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ยในอัตรา Y3% ต่อปี



ตัวอย่าง กรณีมีการคุ้มครองเงินต้นที่ระดับร้อยละ 80 ของมูลค่าที่ตราไว้ผู้ลงทุนมีเงินลงทุน 1,000 บาท ในหุ้นกู้ที่มีปัจจัยอ้างอิงเป็นหุ้นบริษัท BBB ซึ่งจ่ายดอกเบี้ย 10% ต่อปีและถือจนครบอายุ ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นเงินสด โดยเงินต้นที่จะได้รับคืนขึ้นอยู่กับราคาปิดของหุ้นอ้างอิง ณ วันที่ครบกำหนดอายุหุ้นกู้ จะสามารถแบ่งได้เป็น 3 กรณี ได้แก่

- 1) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือสูงกว่า 100 บาท (ราคาหุ้นอ้างอิง) ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับ 1,000 บาท (มูลค่าที่ตราไว้) และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,100 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 10 ต่อปี
- 2) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ สูงกว่า 80 บาท แต่ต่ำกว่า 100 บาท เช่น 90 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับราคาปิดหุ้น BBB คูณ 10 (90×10) หรือ 900 บาท และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,000 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี
- 3) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือต่ำกว่า 80 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับ 800 บาท (ร้อยละ 80 ของมูลค่าที่ตราไว้) และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 900 บาท ดังนั้น ผู้ลงทุนจะขาดทุนเท่ากับร้อยละ 10 ต่อปี

5.2 กรณีเสนอขายภายใต้โครงการ³

(1) รายละเอียดของโครงการหุ้นกู้ที่จะเสนอขาย

ในกรณีที่โครงการหุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลตามข้อ 5.1 เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของโครงการหุ้นกู้ที่จะเสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่จะเสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น สรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ (master terms and conditions) และสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกันข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

(2) ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

(3) กรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีสถานะเป็นเจ้าหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวไว้ด้วย

³ สามารถเลือกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล โดยระบุข้อมูลดังต่อไปนี้ เป็นช่วง (range) ข้อมูลตัวเลขสูงสุด (maximum) หรือข้อมูลที่เป็นวิธีการคำนวณที่ให้ผลลัพธ์เฉพาะเจาะจงเมื่อมีการแทนค่าในวิธีการคำนวณนั้น แล้วแต่กรณี

- (1) จำนวนและราคาหุ้นกู้ระยะสั้น
- (2) ระยะเวลาการเสนอขาย
- (3) อัตราผลตอบแทน

ส่วนที่ 2

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (ข้อมูลส่วนผู้ออกตราสารหนี้)

1. กรณีผู้ออกตราสารหนี้

1.1 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) โดยบริษัทที่มี หุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน หรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันมิใช่ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ต้องมีผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล⁴ โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน /ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด/ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน] ของผู้ออกหุ้นกู้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้)”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

⁴ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

หมายเหตุ

*หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหุ้นกู้ ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ผู้เสนอขายหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล และ ร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

1.2 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) โดยบริษัทที่ไม่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้กรรมการทุกคน ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) รับรองความถูกต้องครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูล⁵ โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการ / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด / ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน] ของผู้ออกตราสารหนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของผู้ออกตราสารหนี้และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกตราสารหนี้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ออกตราสารหนี้ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของผู้ออกตราสารหนี้และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกตราสารหนี้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของผู้ออกตราสารหนี้แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ออกตราสารหนี้และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกตราสารหนี้ตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้)”

⁵ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายตราสารนี้ ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ผู้เสนอขายตราสารนี้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและ ราชหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

1.3 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth Investors : “HNW”) ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (Ultra high Net-Worth Investors : “UHNW”) หรือผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor : “II”)

ให้กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) รับรองความถูกต้องครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูล⁶ โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของผู้ออกหุ้นกู้ / ผู้รับมอบอำนาจ] ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้)”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ *หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหุ้นกู้ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

⁶ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

ส่วนที่ 3

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง

กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุน PO HNW และ UHNW

1. รายละเอียดของหุ้นกู้ที่เสนอขาย (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

- ให้ระบุกฎหมายของประเทศที่ใช้บังคับกับหุ้นกู้ (applicable law)
- ให้แสดงผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมทั้งรายละเอียดการวิเคราะห์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามหุ้นกู้โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (ถ้ามี)
- ในกรณีที่หุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในข้อ 5 เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น รายละเอียดการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ที่ชัดเจน (สำหรับการเสนอขายรายครั้ง) ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน เป็นต้น
- กรณีหุ้นกู้มีอัตราดอกเบี้ยลักษณะอื่นที่ไม่ใช่แบบคงที่
- หลักเกณฑ์การคำนวณดอกเบี้ย เงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือการชำระคืนเงินต้น (ถ้ามี) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไว้ด้วย

2. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

(1) วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุว่าเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ผ่านผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้หรือผู้ค้าตราสารหนี้หรือไม่

(2) ผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย)

ให้ระบุ

- (ก) ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
- (ข) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
- (ค) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

นอกจากนี้ หากผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(3) ผู้ค้าตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้ค้าตราสารหนี้)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากผู้ค้าตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(4) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค่าตราสารหนี้

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้ออกหุ้นกู้กับผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้/ผู้ค้าตราสารหนี้ที่เกี่ยวกับเงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหรือการค้าตราสารหนี้ ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าหุ้นกู้ที่ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค่าตราสารหนี้ไว้ด้วย

(5) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายหุ้นกู้ โดยสังเขป

(6) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

(7) วิธีการจัดสรรหุ้นกู้

ให้ระบุหลักการจัดสรรหุ้นกู้ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนหุ้นกู้ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนหุ้นกู้และเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

(8) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อหุ้นกู้ การกำหนดจำนวนในการจองซื้อหุ้นกู้ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ ชื่อบริษัทหลักทรัพย์หรือ ธพ. ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้คืน

(9) การจัดสรรในกรณีที่ผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่ผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

(10) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้

(11) วิธีการส่งมอบหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

4. ตัวแทนการชำระเงิน (paying agent) (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

ให้ระบุรายละเอียด ชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ของบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ออกหุ้นกู้ให้ทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน รวมถึงรายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขตในการทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ทำหน้าที่ในการชำระเงินเอง โดยไม่ได้มีการทำสัญญาแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้เป็นผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว

5. ตลาดรองหุ้นกู้ (ถ้ามี) (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ประสงค์จะนำหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายไปจดทะเบียนซื้อขายในตลาดรองใด ๆ ให้ระบุชื่อของตลาดดังกล่าว รวมทั้งวันเวลาที่คาดว่าจะนำหุ้นกู้นี้ไปจดทะเบียนด้วย นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้จะแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (market maker) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และสาระสำคัญของข้อตกลงในการทำหน้าที่เป็น market maker ด้วย

6. ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี) (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หาก ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

ในกรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน (II) ให้เปิดเผยข้อมูล ดังนี้

1. วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

ให้เปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำตามมาตรา 69(10)

2. ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (ส่วนข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นกู้)

1. ผู้ออกตราสารหนี้

ให้กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน หรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งไม่ต่ำกว่าระดับผู้อำนวยการ ซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับการเสนอขายผลิตภัณฑ์ด้านตราสารหนี้ที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล⁷ โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม / ผู้รับมอบอำนาจ] ของผู้ออกหุ้นกู้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุในส่วนที่ 1)”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ *หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหุ้นกู้ ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าว ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ผู้เสนอขายหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

⁷ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

2. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของผู้ถือหุ้นกู้ ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณานโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ถือหุ้นกู้ในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นกู้หรือผู้ลงทุน อย่างชัดเจนเพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นกู้มีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ถือหุ้นกู้ ในอนาคตในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการ ข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ถือหุ้นกู้ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ “เว้นแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจากซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ*

1.

2.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ที่ปรึกษาทางการเงิน ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ที่ปรึกษาทางการเงินไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและ ร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

วิธีการคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจ

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
1. กลุ่มอุตสาหกรรมและบริการทั่วไป	
(1) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio) (เท่า)	สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
(2) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(3) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย จ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
(4) ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สิน ระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)
(5) หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity : D/E ratio) (เท่า)	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(6) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(7) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	(หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาว ที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี) * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย
(8) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สิน ที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มี ภาระดอกเบี้ย
2. กลุ่มธนาคารพาณิชย์	
(1) อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องเพื่อรองรับ สถานการณ์ด้านสภาพคล่องที่มีความรุนแรง (Liquidity Coverage Ratio: LCR) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ธปท. (สินทรัพย์สภาพคล่อง / ประมาณการกระแสเงินสดไหล ออกสุทธิใน 30 วัน ภายใต้สถานการณ์ด้านสภาพคล่อง ที่มีความรุนแรง)

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
(2) อัตราส่วนแหล่งเงินที่มีความมั่นคงและความต้องการแหล่งเงินที่มีความมั่นคง (Net Stable Funding Ratio: NSFR) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ธปท. (แหล่งเงินที่มีความมั่นคง / ความต้องการแหล่งเงินที่มีความมั่นคง)
(3) เงินกองทุนชั้นที่ 1 (Tier 1 ratio) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ธปท.
(4) เงินกองทุนทั้งสิ้น (CAR ratio) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ธปท.
3. กลุ่มบริษัทหลักทรัพย์	
(1) เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน (NCR) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ก.ล.ต.
(2) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio) (เท่า)	สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
(3) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(4) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
(5) ความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด ภายใน 1 ปี)
(6) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(7) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
4. กลุ่มธุรกิจประกันชีวิต	
(1) อัตราส่วนเงินกองทุนต่อเงินทุนที่ต้องดำรงตามกฎหมาย (CAR Ratio) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ คปภ.
(2) สินทรัพย์ลงทุนต่อสำรองประกันภัย (ร้อยละ)	สินทรัพย์ลงทุน * 100 / เงินสำรองประกันภัย
(3) อัตราการเปลี่ยนแปลงเงินกองทุน (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ คปภ.
(4) อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เฉลี่ย)

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
(5) ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัย (รวมค่าบำเหน็จ) ต่อเบี้ยรับประกันภัยสุทธิ (ร้อยละ)	ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัย (รวมค่าบำเหน็จ) * 100 / เบี้ยรับประกันภัยสุทธิ
5. กลุ่มธุรกิจสินเชื่อ	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(2) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย จ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
(3) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(4) สัดส่วนสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL ratio) (ร้อยละ)	สินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ * 100 / สินเชื่อรวม
(5) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
(6) อัตราการเติบโตของรายได้ (ร้อยละ)	(รายได้รวมงวดปัจจุบัน-รายได้รวมงวดก่อน) * 100 / รายได้รวมงวดก่อน
6. บริษัทในกลุ่มสินเชื่อส่วนบุคคล	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(2) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อน ดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
(3) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(4) สัดส่วนสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL Ratio) (ร้อยละ)	เงินให้สินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ * 100 / เงินให้สินเชื่อ รวม

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
(5) ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อบริการ (allowance for doubtful account to total receivables ratio) (ร้อยละ)	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ * 100 / เงินให้สินเชื่อรวม
(6) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
7. บริษัทในกลุ่มบริษัทบริหารสินทรัพย์	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และ ค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(2) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
(3) หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity : D/E ratio) (เท่า)	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(4) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio)) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(5) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
(6) อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เฉลี่ย)

หมายเหตุ :

- 1) สามารถเปิดเผยอัตราส่วนทางการเงินอื่น ๆ ได้ตามความเหมาะสม เช่น EBITDA margin ratio (ร้อยละ) เท่ากับกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย / รายได้รวม เป็นต้น สำหรับกิจการในกลุ่มพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ให้เปิดเผยอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (quick ratio) (เท่า) เท่ากับ (สินทรัพย์หมุนเวียน-สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มเติมด้วย
- 2) บริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้พิจารณาเปิดเผยอัตราส่วนทางการเงินตามธุรกิจหลักของกลุ่ม
- 3) การแสดงข้อมูล key financial ratio งวดล่าสุดที่มีข้อมูลไม่ครบ 1 ปี หากเปรียบเทียบข้อมูลในงบการเงินประเภทเดียวกัน เช่น D/E ratio, ICR และ Current ratio เป็นต้น ให้ใช้งบการเงินงวดล่าสุด (รอบระยะเวลาตั้งแต่ไตรมาส 1 ถึงไตรมาสล่าสุด) ในการคำนวณ ยกเว้นการเปรียบเทียบระหว่างงบการเงิน เช่น ROA, ROE

และ DSCR เป็นต้น ให้ใช้ข้อมูลย้อนหลัง 4 ไตรมาส เพื่อให้เปรียบเทียบกันได้ กรณีช่วงเวลาใดที่บริษัทไม่ได้จัดทำระหว่างปีสำหรับงวดปีก่อน ให้จัดทำ key financial ratio โดยใช้ข้อมูลเฉพาะงวดล่าสุด และอธิบายในหมายเหตุเพิ่มเติม

ตัวอย่าง ณ ไตรมาส 3 ปี 25XX

- การคำนวณ ROA เท่ากับ กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษีย้อนหลัง 4 ไตรมาสหารด้วย สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
- 4) ในการคำนวณดอกเบี้ยจ่าย (I ที่เป็นตัวหารในสูตรคำนวณ ICR) ให้รวมค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินด้วย
- 5) ระบุข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามข้อกำหนดสิทธิ และอัตราส่วนดังกล่าว ณ รอบปีบัญชีปัจจุบัน และเปิดเผยสูตรการคำนวณนั้น ทั้งนี้ หากไม่มีข้อกำหนดดังกล่าว ให้ระบุว่า “ไม่มีข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน”
- 6) ในกรณีที่ผู้ออกตราสารนี้เป็นบริษัทต่างประเทศ ยกเว้นไม่ต้องคำนวณอัตราส่วนทางการเงินบางรายการตามตารางข้างต้นหากไม่สามารถคำนวณได้

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นที่มีอนุพันธ์แฝง (แบบ 69-SN)

ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้เสนอขายหุ้นที่มีอนุพันธ์แฝง)

เสนอขาย

.....

- ☐ ขออ้างอิงข้อมูลผู้ออกหุ้นที่มีอนุพันธ์แฝง (“หุ้นกู้”) และรายละเอียดการเสนอขาย และข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขายในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่ผู้ออกหุ้นกู้ยื่นต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่.....
- ☐ ขอเพิ่มวงเงินการเสนอขายที่เคยได้ยื่นขอกับสำนักงานไว้ตามแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่ผู้ออกหุ้นกู้ยื่นต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ จากเดิมมูลค่าล้านบาท เป็นมูลค่า ล้านบาท

กรณีที่ข้อมูลปัจจุบันแตกต่างจากข้อมูลในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่อ้างอิงตาม ขัณฑ์ ให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ดังนี้

- ☐ ขออ้างอิงข้อมูลงบการเงินดังต่อไปนี้
- ☐ งบการเงินประจำปี
 - ☐ งบการเงินประจำงวด 6 เดือนสำหรับปี
 - ☐ งบการเงินรายไตรมาสที่ สำหรับปี

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้มีการส่งข้อมูลงบการเงินประจำปี งบการเงินประจำงวด 6 เดือน หรืองบการเงินรายไตรมาสล่าสุด หรือรายงานตามมาตรา 57 ต่อสำนักงาน และข้อมูลดังกล่าวยังไม่ได้เปิดเผยในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่ได้อ้างอิงตามข้างต้น ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติมด้วย โดยระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลเพิ่มเติมที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้และให้สรุปสาระสำคัญของ รายงานตามมาตรา 57 ประกอบด้วย

☐ ข้อมูลส่วนที่เปลี่ยนแปลงจากข้อมูลที่ยื่นในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1)

- ☐ ข้อมูลส่วนผู้ออกหุ้นกู้
- ☐ ข้อมูลส่วนรายละเอียดหุ้นกู้ที่เสนอขาย

การอ้างอิง

ข้อมูลในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) รวมทั้งข้อมูลงบการเงินประจำปี งบการเงินประจำงวด 6 เดือน หรืองบการเงินรายไตรมาส หรือข้อมูลการรายงานตามมาตรา 57 ที่ผู้ออกหุ้นกู้ได้ยื่นต่อสำนักงาน ซึ่งได้อ้างอิงตามข้างต้น ถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-SN (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2) ฉบับนี้ด้วย ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลตามข้างต้นประกอบการตัดสินใจลงทุนด้วย

1. วันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล และวันที่มีผลใช้บังคับ
2. ให้ระบุค่าเตือน ดังนี้

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหุ้นกู้และเงื่อนไขของหุ้นกู้ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ มีได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหุ้นกู้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ออกหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่รู้หรือควรได้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีผลใช้บังคับ”

- ให้ระบุค่าเตือนเพิ่มเติมกรณีที่มูลค่าไถ่ถอนของหุ้นกู้ต่ำกว่าเงินต้นที่ผู้ลงทุนชำระให้กับผู้ออกหุ้นกู้ ทั้งนี้ หากมีการค้าประกันมูลค่าไถ่ถอนเป็นบางส่วน ขอให้ระบุสัดส่วนการค้าประกันให้ชัดเจน

“แบบแสดงรายการข้อมูลนี้ (แบบ 69-SN (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2))
ใช้เฉพาะผู้ออกหุ้นกู้ที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายแบบรายโครงการเท่านั้น”

ส่วนที่ 1

รายการข้อมูล

ข้อมูลเพิ่มเติมที่สำคัญ

ในกรณีที่มีข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้หรือข้อมูลหุ้นกู้ที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ให้เปิดเผยข้อมูลผู้ออกหุ้นกู้และรายละเอียดหุ้นกู้ที่เสนอขาย ดังนี้

1. สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้ (factsheet)

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้าประกันเพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกุนั้น ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างต่อเนื่องตลอดอายุของตราสารหรือไม่ด้วย

2. ข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ เช่น

ข้อมูลของบริษัทที่มีความแตกต่างจากข้อมูลที่เคยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่เคยเปิดเผยในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) อย่างมีนัยสำคัญ และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน เช่น ปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง งบการเงินมีข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี เป็นต้น นอกจากนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในกรณีดังต่อไปนี้

- 2.1. บริษัทประสบความเสียหายอย่างร้ายแรง
- 2.2. บริษัทหยุดประกอบกิจการทั้งหมด หรือบางส่วน
- 2.3. บริษัทเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์หรือลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 2.4. บริษัททำสัญญาให้บุคคลอื่นมีอำนาจทั้งหมด หรือบางส่วนในการบริหารงานของบริษัท
- 2.5. บริษัทมีการร่วมทุน ควบรวมกิจการ กระทำหรือถูกระทำอันมีลักษณะเป็นการครอบงำหรือถูกครอบงำกิจการตามมาตรา 247
- 2.6. บริษัทมีการฟื้นฟูกิจการ
- 2.7. เหตุการณ์ใด ๆ ที่เป็นเงื่อนไขที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นกู้หนี้ถือเป็นเหตุให้บริษัทผิดข้อตกลงตามมาตราสาร (events of default)
- 2.8. บริษัทผิดข้อตกลงในการชำระหนี้ตามมาตราสาร (default)
- 2.9. บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบริหาร โครงสร้างการถือหุ้น หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- 2.10. บริษัทถูกปรับลดผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- 2.11. บริษัทมีการส่งงบการเงินและแบบ 56-1 ให้สำนักงาน หน่วยงานทางการ ซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการดำเนินงานโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ (ในกรณีที่นำส่งงบการเงินหรือแบบ 56-1 ต่อสำนักงานแล้ว ให้ถือว่าได้เปิดเผยข้อมูลตามแบบ 69-SN (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2) แล้ว

2.12. บริษัทมีการเพิ่มทุนหรือลดทุนจดทะเบียน

2.13. บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

2.14. บริษัทมีแผนการลงทุนที่สำคัญ

2.15. บริษัทได้มาหรือสูญเสียไป ซึ่งสัญญาการค้าที่สำคัญ

2.16. บริษัทมีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเกินกว่าร้อยละ 5

2.17. บริษัทจะมีการเพิ่มหรือลดมูลค่าการเสนอขายของหุ้นกู้จากที่เคยระบุไว้ในโครงการสำหรับกรณีที่เป็นกรอกและเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการโดยเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แกไข มติคณะกรรมการ หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เคยอนุมัติให้ออกหุ้นกู้ที่เคยระบุไว้ในโครงการ สำหรับกรณีที่เป็นกรอกและเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ

3. ข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุลักษณะเฉพาะของหุ้นกู้ที่เสนอขายที่ยังไม่ได้เปิดเผยในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) โดยอย่างน้อยให้มีรายการดังต่อไปนี้

(1) ลักษณะสำคัญของหุ้นกู้และรายละเอียดของเงื่อนไขที่กำหนด

(2) ประเภทและลักษณะสำคัญของปัจจัยอ้างอิง รวมถึงให้ระบุข้อมูลสำคัญของปัจจัยอ้างอิงที่อาจมีผลกระทบต่อเงินต้นหรือผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับ พร้อมแหล่งข้อมูลที่ผู้ถือหุ้นกู้สามารถดูเพิ่มเติมได้ เช่น แสดงกราฟข้อมูลผลการดำเนินงานย้อนหลังของปัจจัยอ้างอิง เป็นต้น

(3) โครงสร้างของธุรกรรม

(4) ความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อความผันผวนหรือผลตอบแทนของปัจจัยอ้างอิง หรือการชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้

(5) ข้อมูลเกี่ยวกับข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(6) หลักเกณฑ์การคำนวณดอกเบี้ย เงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือการชำระคืนเงินต้น (ถ้ามี) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไปด้วย เช่น

- กรณีที่การชำระคืนเงินต้นขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น ณ วันครบกำหนดอายุตราสาร

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า X_1 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 80% ของเงินลงทุน

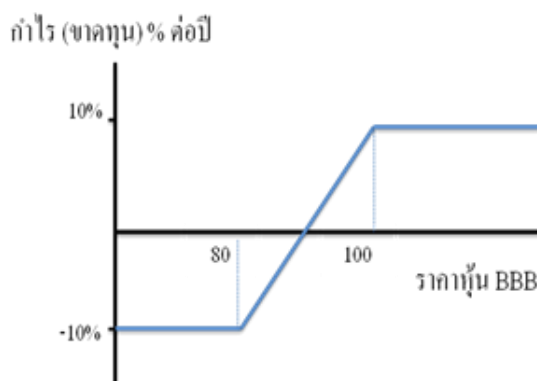
- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง X_1 และ X_2 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืนไม่ต่ำกว่า 80% แต่ไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน ขึ้นอยู่กับราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก.

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า X_2 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 100% ของเงินลงทุน

• กรณีที่การจ่ายดอกเบี้ยขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น หากมีวันใดวันหนึ่งในงวดการจ่ายดอกเบี้ย

- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า X_1 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ย $Y_1\%$ ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง X_1 และ X_2 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ย $Y_2\%$ ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า X_2 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับดอกเบี้ยในอัตรา $Y_3\%$ ต่อปี

ตัวอย่าง กรณีที่มีการคุ้มครองเงินต้นที่ระดับร้อยละ 80 ของมูลค่าที่ตราไว้ผู้ลงทุนมีเงินลงทุน 1,000 บาท ในหุ้นกู้ที่มีปัจจัยอ้างอิงเป็นหุ้นบริษัท BBB ซึ่งจ่ายดอกเบี้ย 10% ต่อปีและถือจนครบอายุ ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นเงินสด โดยเงินต้นที่จะได้รับคืนขึ้นอยู่กับราคาปิดของหุ้นอ้างอิง ณ วันที่ครบกำหนดอายุหุ้นกู้ จะสามารถแบ่งได้เป็น 3 กรณี ได้แก่



- 1) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือสูงกว่า 100 บาท (ราคาหุ้นอ้างอิง) ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับ 1,000 บาท (มูลค่าที่ตราไว้) และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,100 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 10 ต่อปี
- 2) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ สูงกว่า 80 บาท แต่ต่ำกว่า 100 บาท เช่น 90 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับราคาปิดหุ้น BBB คูณ 10 (90×10) หรือ 900 บาท และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,000 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี
- 3) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือต่ำกว่า 80 บาท ผู้ถือหุ้นก็จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับ 800 บาท (ร้อยละ 80 ของมูลค่าที่ตราไว้) และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 900 บาท ดังนั้น ผู้ลงทุนจะขาดทุนเท่ากับร้อยละ 10 ต่อปี

4. วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

5. การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม

ในกรณีที่หุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติม เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

ส่วนที่ 2

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นกู้

กรณีเสนอขายแบบภายใต้โครงการ

กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนประชาชนทั่วไป (PO) ผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth Investors : “HNW”) และผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (Ultra high Net-Worth Investors : “UHNW”)

1. รายละเอียดของหุ้นกู้ที่เสนอขาย

- ให้ระบุกฎหมายของประเทศที่ใช้บังคับกับหุ้นกู้ (applicable law)
- ให้แสดงผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมทั้งรายละเอียดการวิเคราะห์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ (กรณีหุ้นกู้ระยะสั้น) หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามหุ้นกู้ โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
 - ในกรณีที่หุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของ หุ้นกู้ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น
 - กรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีสถานะเป็นเจ้าของหนี้ของผู้ออกหุ้นกู้ ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวไว้ด้วย
 - ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น
 - หลักเกณฑ์การคำนวณดอกเบี้ย เงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือการชำระคืนเงินต้น (ถ้ามี) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไว้ด้วย

2. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

(1) วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุว่าเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ผ่านผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้หรือผู้ค้าตราสารหนี้หรือไม่

(2) ผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

- (ก) ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
- (ข) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
- (ค) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

นอกจากนี้ หากผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(3) ผู้ค้าตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้ค้าตราสารหนี้)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากผู้ค้าตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(4) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าตราสารหนี้

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้ออกหุ้นกู้กับผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้/ผู้ค้าตราสารหนี้เกี่ยวกับเงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหรือการค้าตราสารหนี้ ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าหุ้นกู้ที่ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าตราสารหนี้ไว้ด้วย

(5) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายหุ้นกู้ โดยสังเขป

(6) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

(7) วิธีการจัดสรรหุ้นกู้

ให้ระบุหลักการจัดสรรหุ้นกู้ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนหุ้นกู้ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนหุ้นกู้และเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

(8) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อหุ้นกู้ การกำหนดจำนวนในการจองซื้อหุ้นกู้ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ ชื่อบริษัทเงินทุนหรือ ธพ. ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้คืน

(9) การจัดสรรในกรณีที่ผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่ผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

(10) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้

(11) วิธีการส่งมอบหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

3. ตัวแทนการชำระเงิน (paying agent)

ให้ระบุรายละเอียด ชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ของบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ออกหุ้นกู้ให้ทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน รวมถึงรายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขตในการทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ทำหน้าที่ในการชำระเงินเอง โดยไม่ได้มีการทำสัญญาแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้เป็นผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว

4. ตลาดรองหุ้นกู้ (ถ้ามี)

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ประสงค์จะนำหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายไปจดทะเบียนซื้อขายในตลาดรองใด ๆ ให้ระบุชื่อของตลาดดังกล่าว รวมทั้งวันเวลาที่คาดว่าจะนำหุ้นกู้ดังกล่าวไปจดทะเบียนด้วย นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้จะแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (market maker) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และสาระสำคัญของข้อตกลงในการทำหน้าที่เป็น market maker ด้วย

5. ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากที่ปรึกษาทางการเงินมีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

ในกรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ให้เปิดเผยข้อมูล ดังนี้

(1) วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

ให้เปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำตามมาตรา 69(10)

(2) ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

ส่วนที่ 3

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ผู้ออกตราสารหนี้

ให้กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งไม่ต่ำกว่าระดับผู้อำนวยการซึ่งรับผิดชอบเกี่ยวกับการเสนอขายผลิตภัณฑ์ด้านตราสารหนี้ที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล⁸ โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / ผู้รับมอบอำนาจ] ของผู้ออกหุ้นกู้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหุ้นกู้ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

⁸ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

2. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของผู้ถือหุ้นกู้ ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณานโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ถือหุ้นกู้ในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นกู้หรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจน เพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นกู้มีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ถือหุ้นกู้ในอนาคต ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ถือหุ้นกู้ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ “เว้นแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจากซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ที่ปรึกษาทางการเงิน ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ที่ปรึกษาทางการเงินไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล และร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน