

[แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 19/2565 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม  
โดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 16/2567 (ฉบับที่ 5)]  
แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (แบบ 69-SN)  
ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1

บริษัท ..... (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้เสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง)

เสนอขาย

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

ให้ระบุข้อมูลในหน้าปกอย่างน้อย ดังต่อไปนี้<sup>1</sup>

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 หรือผู้ค้าประกันการชำระหนี้ เพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกู้นั้น ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างต่อเนื่องตลอดอายุของตราสารหรือไม่ด้วย
2. วันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล และวันที่มีผลใช้บังคับ
3. ให้ระบุค่าเตือน ดังนี้

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

<sup>1</sup> กรณีเป็นการเสนอขายเฉพาะ II หรือ UHNW/HNW สามารถปรับส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนในแบบแสดงรายการข้อมูลให้สอดคล้องกับกลุ่มผู้ลงทุนที่เสนอขายได้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่รับรู้หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีผลใช้บังคับ”

- ให้ระบุค่าเตือนเพิ่มเติมกรณีมูลค่าไถ่ถอนของหุ้นกู้อาจต่ำกว่าเงินต้นที่ผู้ลงทุนชำระให้กับผู้ออกหุ้นกู้ ทั้งนี้ หากมีการค้าประกันมูลค่าไถ่ถอนเป็นบางส่วน ขอให้ระบุสัดส่วนการค้าประกันให้ชัดเจน

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

- กรณีจะเสนอขายเฉพาะ II หรือ UHNW/HNW หรือ HNW สามารถรับส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนในแบบแสดงรายการข้อมูลให้สอดคล้องกับกลุ่มผู้ลงทุนที่จะเสนอขายได้

## ส่วนที่ 1 รายการข้อมูล

### 1. สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้ (factsheet)

ให้จัดทำแบบ factsheet ที่มีรายละเอียดของหุ้นกู้ที่เสนอขาย โดยจัดทำตามแบบที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้หรือผู้ค้าประกัน เพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกู้นั้น 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) ทั้งนี้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ อาจเปิดเผยโดยอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ได้ตามวิธีการดังต่อไปนี้

2.1.1 กรณีอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (เฉพาะผู้ออกหุ้นกู้ที่มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี) ให้อ้างอิงจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีล่าสุดของการเงินประจำงวดการบัญชีล่าสุด และการเงินรายไตรมาสล่าสุด 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 ในกรณีที่ข้อมูลของผู้ออกหุ้นกู้ที่อาจมีผลกระทบต่อความสนใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และยังไม่ได้เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ข้างต้น ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติมด้วย โดยอาจระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลเพิ่มเติมซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ และให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลประกอบด้วย

- ให้เพิ่มเติมข้อมูลดังนี้ ภาวะผูกพันในทรัพย์สินของผู้ออกหุ้นกู้ (กรณีที่ออกเป็นหุ้นกู้ไม่มีประกัน)

- ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้มีได้มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ระบุประเภททางการเงินและระยะเวลาที่ผู้ออกหุ้นกู้ต้องส่งงบการเงินต่อหน่วยงานกำกับดูแล

## 2.2 การเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (PO)

2.2.1 กรณีผู้ออกหุ้นกู้มีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงานหรือเพ่งยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ต่อ 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 ความเสี่ยงของหลักประกันกรณีไม่มีราคาตลาดหรือกรณีบุคคลค้าประกัน หรือกรณีหลักประกันที่มีจำนวนและมูลค่าเคลื่อนไหว หรือไม่แน่นอน (เช่น สิ้นค้าคงคลัง สิทธิเรียกร้องตามสัญญา) การพึ่งพาการระดมทุนจากตราสารหนี้ เป็นต้น

## 4. รายการเฉพาะกรณีเสนอขายหุ้นกู้ต่อ PO HNW และ UHNW

4.1 เปิดเผยประวัติผิมนัดชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือผิมนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและการผิดเงื่อนไขในการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ 3 ปีย้อนหลัง

## 5. ข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขาย

### 5.1 กรณีเสนอขายรายครั้ง<sup>2</sup>

ให้ระบุลักษณะเฉพาะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย โดยอย่างน้อยให้มีรายการดังต่อไปนี้

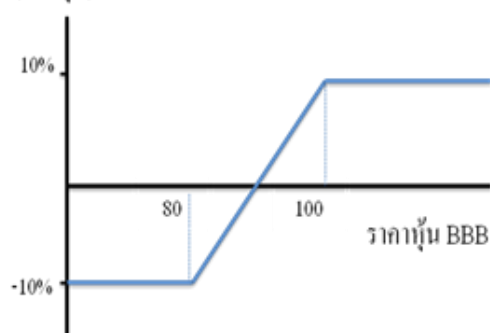
- (1) ลักษณะสำคัญของหุ้นกู้และรายละเอียดของเงื่อนไขที่กำหนด
- (2) ประเภทและลักษณะสำคัญของปัจจัยอ้างอิง รวมถึงให้ระบุข้อมูลสำคัญของปัจจัยอ้างอิงที่อาจมีผลกระทบต่อเงินต้นหรือผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับ พร้อมแหล่งข้อมูลที่ผู้ถือหุ้นกู้สามารถดูเพิ่มเติมได้ เช่น แสดงกราฟข้อมูลผลการดำเนินงานย้อนหลังของปัจจัยอ้างอิง 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) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไว้ด้วย เช่น
  - กรณีที่การชำระคืนเงินต้นขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น ณ วันครบกำหนดอายุตราสาร เช่น
  - หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า  $X_1$  บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 80% ของเงินลงทุน
  - หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง  $X_1$  และ  $X_2$  บาท ผู้ถือตราสารจะได้รับเงินต้นคืนไม่ต่ำกว่า 80% แต่ไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน ขึ้นอยู่กับราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก.

<sup>2</sup> สามารถเลือกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล โดยระบุข้อมูลดังต่อไปนี้ เป็นช่วง (range) ข้อมูลตัวเลขสูงสุด (maximum) หรือข้อมูลที่เป็นวิธีการคำนวณที่ให้ผลลัพธ์เฉพาะเจาะจงเมื่อมีการแทนค่าในวิธีการคำนวณนั้น แล้วแต่กรณี

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

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า  $X_2$  บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 100% ของเงินลงทุน
- กรณีที่การจ่ายดอกเบี้ยขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น หากมีวันใดวันหนึ่งในงวดการจ่ายดอกเบี้ย
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า  $X_1$  บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับดอกเบี้ย  $Y_1\%$  ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง  $X_1$  และ  $X_2$  บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับดอกเบี้ย  $Y_2\%$  ต่อปี
- ราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า  $X_2$  บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับดอกเบี้ยในอัตรา  $Y_3\%$  ต่อปี

กำไร (ขาดทุน) % ต่อปี



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

1) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือสูงกว่า 100 บาท (ราคาหุ้นอ้างอิง) ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้น 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 ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับราคาปิดหุ้น BBB คูณ 10 ( $90 \times 10$ ) หรือ 900 บาท และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,000 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี

3) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือต่ำกว่า 80 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้น เท่ากับ 800 บาท (ร้อยละ 80 ของมูลค่าที่ตราไว้) และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 900 บาท ดังนั้น ผู้ลงทุนจะขาดทุนเท่ากับร้อยละ 10 ต่อปี

## 5.2 กรณีเสนอขายภายใต้โครงการ<sup>3</sup>

### (1) รายละเอียดของโครงการหุ้นกู้ที่จะเสนอขาย

ในกรณีที่โครงการหุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลตามข้อ 5.1 เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของโครงการหุ้นกู้ที่จะเสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น สรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ (master terms and conditions) และสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกันข้อมูลผู้ค้าประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้าประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

(2) ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

(3) กรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้รับการแต่งตั้งมีสถานะเป็นเจ้าของหนี้ของผู้ออกหุ้นกู้ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวไว้ด้วย

---

<sup>3</sup> สามารถเลือกยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล โดยระบุข้อมูลดังต่อไปนี้ เป็นช่วง (range) ข้อมูลตัวเลขสูงสุด (maximum) หรือข้อมูลที่เป็นวิธีการคำนวณที่ให้ผลลัพธ์เฉพาะเจาะจงเมื่อมีการแทนค่าในวิธีการคำนวณนั้น แล้วแต่กรณี

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

## ส่วนที่ 2

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

## (ข้อมูลส่วนผู้ออกตราสารหนี้)

## 1. กรณีผู้ออกตราสารหนี้

## 1.1 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อประชาชนทั่วไป โดยบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน หรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันมิใช่ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ต้องมีผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล<sup>4</sup> 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.	.....	.....	.....

<sup>4</sup> การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด



### หมายเหตุ

\*หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหุ้นกู้ ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ผู้เสนอขายหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและ หนังสือนำส่ง หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

## 1.2 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อประชาชนทั่วไป โดยบริษัทที่ไม่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ให้กรรมการทุกคน ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) รับรองความถูกต้องครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูล<sup>5</sup> 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)”

<sup>5</sup> การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้กำหนด

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.	.....	.....	.....
2.	.....	.....	.....
3.	.....	.....	.....

หมายเหตุ \* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายตราสารหนี้ ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ผู้เสนอขายตราสารหนี้ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและ ร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

### 1.3 กรณีเป็นการเสนอขายหุ้นกู้ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่ ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ หรือผู้ลงทุนสถาบัน

ให้กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) รับรองความถูกต้องครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูล<sup>6</sup> 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

<sup>6</sup> 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 ไปด้วย

##### 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 มีกรรมกร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

###### (3) ผู้ค้าตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้ค้าตราสารหนี้)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากผู้ค้าตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกร่วมกัน 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) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

## (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 รวมทั้งวันเวลาที่คาดว่าจะนำหุ้นกูดังกล่าวไปจดทะเบียนด้วย นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้จะแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (market maker) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และสาระสำคัญของข้อตกลงในการทำหน้าที่เป็น market maker ด้วย

## 6. ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี) (ทั้งกรณีเสนอขายแบบรายครั้งและแบบรายโครงการ)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หาก ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกรร่วมกัน 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) ในแบบแสดงรายการข้อมูล<sup>7</sup> 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

<sup>7</sup> 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 (เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นกู้มีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ถือหุ้นกู้ในอนาคตในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

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

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก .....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....

หมายเหตุ \* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ที่ปรึกษาทางการเงิน ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือทางจิต ที่ปรึกษาทางการเงินไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

## แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (แบบ 69-SN)

ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2

บริษัท ..... (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้เสนอขายหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง)

เสนอขาย

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

- ขออ้างอิงข้อมูลผู้ออกหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (“หุ้นกู้”) และรายละเอียดการเสนอขาย และข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขายในแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่ผู้ออกหุ้นกู้อยู่ต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่.....
- ขอเพิ่มวงเงินการเสนอขายที่เคยได้ยื่นขอกับสำนักงานไว้ตามแบบ 69-SN (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-SN-1) ที่ผู้ออกหุ้นกู้อยู่ต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ..... จากเดิมมูลค่า .....ล้านบาท 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 มีได้เป็นการแสดงว่า คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนะนำให้ลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหุ้นกู้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ารู้หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีผลใช้บังคับ”

- ให้ระบุค่าเตือนเพิ่มเติมกรณีที่มีมูลค่าไถ่ถอนของหุ้นกู้ อาจต่ำกว่าเงินต้นที่ผู้ลงทุนชำระให้กับผู้ออกหุ้นกู้ 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 ให้เปิดเผยข้อมูลที่อาจมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในกรณีดังต่อไปนี้

- 2.1 บริษัทประสบความเสียหายอย่างร้ายแรง
- 2.2 บริษัทหยุดประกอบกิจการทั้งหมด หรือบางส่วน
- 2.3 บริษัทเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์หรือลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 2.4 บริษัททำสัญญาให้บุคคลอื่นมีอำนาจทั้งหมด หรือบางส่วนในการบริหารงานของบริษัท
- 2.5 บริษัทมีการร่วมทุน ควบรวมกิจการ กระทำหรือถูกกระทำอันมีลักษณะเป็นการครอบงำหรือถูกครอบงำกิจการตามมาตรา 247
- 2.6 บริษัทมีการฟื้นฟูกิจการ
- 2.7 เหตุการณ์ใด ๆ ที่เป็นเงื่อนไขที่จะทำให้ผู้ถือหุ้นกู้หนี้อาจเป็นเหตุให้บริษัทผิดข้อตกลงตามมาตราสาร (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 (ในกรณีที่น่าส่งงบการเงินหรือแบบ 56-1 ต่อสำนักงานแล้ว ให้ถือว่าได้เปิดเผยข้อมูลตามแบบ 69-SN (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-SN-2) แล้ว
- 2.12 บริษัทมีการเพิ่มทุนหรือลดทุนจดทะเบียน

2.13 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี

2.14 บริษัทมีแผนการลงทุนที่สำคัญ

2.15 บริษัทได้มาหรือสูญเสียไปซึ่งสัญญาการค้าที่สำคัญ

2.16 บริษัทมีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบต่อทำให้ส่วนของผู้ออกหุ้นลดลงเกินกว่าร้อยละ 5

2.17 บริษัทจะมีการเพิ่มหรือลดมูลค่าการเสนอขายของหุ้นกู้จากที่เคยระบุไว้ในโครงการสำหรับกรณีที่เป็นกรอกและเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ โดยเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แก้ไข มติคณะกรรมการ หรือมติที่ประชุมผู้ออกหุ้นกู้ที่เคยอนุมัติให้ออกหุ้นกู้ที่เคยระบุไว้ในโครงการ สำหรับกรณีที่เป็นกรอกและเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ

2.18 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงที่ปรึกษาทางการเงิน โดยหากที่ปรึกษาทางการเงินมีสถานะเป็นเจ้าหน้าที่ของบริษัท ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวด้วย

### 3. ข้อมูลลักษณะเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ที่เสนอขาย

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

(1) ลักษณะสำคัญของหุ้นกู้และรายละเอียดของเงื่อนไขที่กำหนด

(2) ประเภทและลักษณะสำคัญของปัจจัยอ้างอิง รวมถึงให้ระบุข้อมูลสำคัญของปัจจัยอ้างอิงที่อาจมีผลกระทบต่อเงินต้นหรือผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับ พร้อมแหล่งข้อมูลที่ผู้ออกหุ้นกู้สามารถดูเพิ่มเติมได้ เช่น แสดงกราฟข้อมูลผลการดำเนินงานย้อนหลังของปัจจัยอ้างอิง เป็นต้น

(3) โครงสร้างของธุรกรรม

(4) ความเสี่ยงที่อาจมีผลต่อความผันผวนหรือผลตอบแทนของปัจจัยอ้างอิง หรือ การชำระคืนเงินต้นของหุ้นกู้

(5) ข้อมูลเกี่ยวกับข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือ การตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(6) หลักเกณฑ์การคำนวณดอกเบี้ย เงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือ การชำระคืนเงินต้น (ถ้ามี) รวมถึงให้แสดงผลตอบแทนที่ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับจากการลงทุนภายใต้สถานการณ์ต่าง ๆ ไปด้วย เช่น

- กรณีที่การชำระคืนเงินต้นขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้ อย่างชัดเจนด้วย เช่น ณ วันครบกำหนดอายุตราสาร

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. ต่ำกว่า  $X_1$  บาท ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 80% ของเงินลงทุน

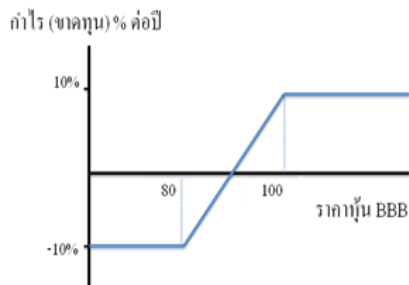
- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. อยู่ระหว่าง  $X_1$  และ  $X_2$  บาท ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืนไม่ต่ำกว่า 80% แต่ไม่เกิน 100% ของเงินลงทุน ขึ้นอยู่กับราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก.

- หากราคาหุ้นสามัญของบริษัท ก. สูงกว่า  $X_2$  บาท ผู้ออกหุ้นกู้จะได้รับเงินต้นคืน 100% ของเงินลงทุน

• กรณีที่การจ่ายดอกเบี้ยขึ้นอยู่กับระดับปัจจัยอ้างอิง ให้ระบุเงื่อนไขดังกล่าวไว้อย่างชัดเจนด้วย เช่น หากมีวันใดวันหนึ่งในงวดการจ่ายดอกเบี้ย

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

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



1) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือสูงกว่า 100 บาท (ราคาหุ้นอ้างอิง) ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้นเท่ากับ 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 ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้นเท่ากับราคาปิดหุ้น BBB คูณ 10 ( $90 \times 10$ ) หรือ 900 บาท และดอกเบี้ย 100 บาท รวมเป็นจำนวน 1,000 บาท ซึ่งคิดเป็นอัตราผลตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี

3) ถ้าราคาปิดหุ้นบริษัท BBB ณ วันที่ครบกำหนดอายุ เท่ากับหรือต่ำกว่า 80 บาท ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับคืนเงินต้นเท่ากับ 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 ผู้ลงทุนรายใหญ่ และผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ

**1. รายละเอียดของหุ้นกู้ที่เสนอขาย**

- ให้ระบุกฎหมายของประเทศที่ใช้บังคับกับหุ้นกู้ (applicable law)
- ให้แสดงผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมทั้งรายละเอียดการวิเคราะห์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ (กรณีหุ้นกู้ระยะสั้น) หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามหุ้นกู้โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- 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 มีกรรมกร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

**(3) ผู้ค้าตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้ค้าตราสารหนี้)**

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากผู้ค้าตราสารหนี้มีความเกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกร่วมกัน 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 ชื่อบริษัทเงินทุนหรือ ธพ. ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้คืน

## (9) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

## (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 มีกรรมกรรร่วมกัน 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) ในแบบแสดงรายการข้อมูล<sup>8</sup> 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

<sup>8</sup> 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 ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก .....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1. ....	.....	.....
2. ....	.....	.....

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