

สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้ซึ่งเป็นเพียงข้อมูลโดยสรุปเกี่ยวกับสาระ ลักษณะพิเศษ และความเสี่ยงที่สำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขาย
ผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวนโดยละเอียดก่อนการตัดสินใจลงทุน

สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้

[ระบุประเภทหุ้นกู้]

[ระบุชื่อเฉพาะ ของหุ้นกู้]

[ระบุชื่อผู้ออกหุ้นกู้]

[ระบุปัจจัยอ้างอิง (กรณีหุ้นกู้อนุพันธ์)]

ส่วนที่ 1 สาระสำคัญของหุ้นกู้

- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ประเภทหุ้นกู้ ความด้อยสิทธิ มีประกัน การแปลงสภาพ อัตราดอกเบี้ยหรืออัตราผลตอบแทน อายุหุ้นกู้ วันครบกำหนดอายุ จำนวนและมูลค่าที่เสนอขาย มูลค่าและประเภทของหลักประกันหรือการค้ำประกัน สกุลเงินตราที่ได้รับชำระดอกเบี้ย เงินต้น อันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้หรือผู้ค้ำประกัน (กรณีที่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ) สิทธิในการไถ่ถอนก่อนกำหนด การคุ้มครองเงินต้น เป็นต้น
- กรณีหุ้นกู้อนุพันธ์ ให้ระบุลักษณะที่สำคัญเพิ่มเติม เช่น ปัจจัยอ้างอิงที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนหรือเงินต้นที่ผู้ลงทุนจะได้รับ การจ่ายชำระหนี้โดยการส่งมอบเป็นหุ้นหรือหลักทรัพย์อื่น เป็นต้น
- กรณีหุ้นกู้ที่ผู้ถือหุ้นกู้มีภาระผูกพัน ให้ระบุลักษณะของข้อกำหนดที่ให้ผู้ถือหุ้นกู้มีภาระหนี้หรือภาระผูกพันเพิ่มเติมจากการเป็นผู้ถือหุ้นกู้ตามปกติ เช่น ผู้ถือหุ้นกู้ผูกพันที่จะยอมขยายหรือย่นระยะเวลาการไถ่ถอนหุ้นกู้ หรือผู้ถือหุ้นกู้ผูกพันที่จะต้องซื้อหุ้นกู้จากผู้ออกหุ้นกู้เพิ่มเติม เป็นต้น

ส่วนที่ 2 ลักษณะพิเศษและความเสี่ยงของหุ้นกู้

ให้อธิบายลักษณะพิเศษและความเสี่ยงของหุ้นกู้ที่เสนอขาย อย่างน้อยดังนี้

(1) ลักษณะพิเศษและความเสี่ยงของหุ้นกู้

- กรณีหุ้นกู้อนุพันธ์ ให้อธิบายถึงลักษณะของผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับและความเสี่ยงที่จะไม่ได้เงินต้นคืนเต็มจำนวน เช่น ในกรณีที่ผลตอบแทนไม่ได้กำหนดอัตราไว้อย่างชัดเจนและแน่นอน ให้อธิบายเงื่อนไขหรือปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้ออกหุ้นกู้ใช้อ้างอิงกับผลตอบแทนดังกล่าว ระยะเวลาที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับดอกเบี้ยและชำระคืนเงินต้น รวมถึงกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้จะไม่จ่ายดอกเบี้ย การจ่ายชำระคืนเงินต้นด้วยหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่น จำนวนเงินลงทุนสูงสุดที่มีโอกาสที่จะไม่ได้รับคืน เป็นต้น โดยอาจยกตัวอย่างประกอบการคำนวณและแสดงเป็นรูปภาพประกอบ (pay-off diagram) หรืออธิบายเป็นแบบจำลองเหตุการณ์ (scenario analysis) ด้วยก็ได้
- กรณีหุ้นกู้ที่ผู้ถือหุ้นกู้มีภาระผูกพัน ให้อธิบายถึงความเสี่ยงของผู้ถือหุ้นกู้ที่จะต้องปฏิบัติตาม

ภาวะผูกพันที่กำหนดตามหุ้นกู้ โดยแสดงเงื่อนไขหรือเหตุการณ์ที่ผู้ถือหุ้นกู้ต้องปฏิบัติ รวมถึงผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นกู้ และผลของการฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามภาวะผูกพันดังกล่าว โดยอาจยกตัวอย่างประกอบการคำนวณและแสดงเป็นรูปภาพประกอบ (pay-off diagram) หรืออธิบายเป็นแบบจำลองเหตุการณ์ (scenario analysis) ด้วยก็ได้

- สิทธิของผู้ถือหุ้นกู้หรือสิทธิของผู้ออกหุ้นกู้ เช่น เงื่อนไขและกำหนดเวลาที่ผู้ถือหุ้นกู้มีสิทธิที่จะนำหุ้นกู้มาแปลงเป็นหุ้นหรือผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิที่จะบังคับแปลงหุ้นกู้เป็นหุ้นหรือทรัพย์สินอื่นใด เหตุการณ์หรือเงื่อนไขการไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนด เป็นต้น

- เงื่อนไขอื่น ๆ ที่สำคัญที่แตกต่างจากกรณีทั่วไป เช่น สิทธิหรือลำดับในการรับชำระหนี้ของผู้ถือหุ้นกู้ สาระสำคัญของหลักประกันหรือการค้ำประกันรวมถึงเงื่อนไขต่าง ๆ เงื่อนไขสำคัญที่แตกต่างจากข้อกำหนดสิทธิมาตรฐาน การเปลี่ยนแปลงหรือการปรับสิทธิใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นกู้ เป็นต้น

ทั้งนี้ อาจเรียงลำดับปัจจัยความเสี่ยงหรือค่าเตือนที่สำคัญมากเป็นลำดับแรก

(2) ความเสี่ยงทั่วไปของหุ้นกู้

- ความเสี่ยงด้านเครดิต อธิบายให้เห็นว่า ผู้ถือหุ้นกู้มีความเสี่ยงที่อาจจะไม่ได้รับชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้น และแสดงถึงปัจจัยที่ผู้ลงทุนควรพิจารณาก่อนการตัดสินใจลงทุน

- ความเสี่ยงด้านราคา อธิบายให้เห็นถึงปัจจัยหลัก ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของหุ้นกู้ในกรณีที่มีการซื้อขายหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน รวมถึงความผันผวนของราคาหุ้นกู้ต่อการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งหุ้นกู้ที่มีอายุยาวกว่าจะได้รับผลกระทบมากกว่าหุ้นกู้ที่มีอายุสั้นกว่า

- ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง อธิบายให้เห็นว่า หุ้นกู้ดังกล่าวมีตลาดรองที่รองรับการซื้อขายเปลี่ยนมือ ของหุ้นกู้ดังกล่าวหรือไม่ ตลอดจนความยากง่ายที่ผู้ถือหุ้นกู้จะจำหน่ายหุ้นกู้ดังกล่าวก่อนครบกำหนดอายุ