

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของทรัสต์ผู้ออกสุกุก)

เสนอขาย

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

- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของสุกุกที่เสนอขาย เช่น สุกุกที่ออกเป็น ไปตามหลักการประเภทใดของศาสนาอิสลาม ทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิง (โดยกรณีสุกุกไม่มีประกันต้องระบุว่าทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิงไม่ถือเป็นหลักประกันของสุกุก ผู้ลงทุนยังคงมีความเสี่ยงในระดับเดียวกับเจ้าหนี้สามัญของผู้ระดมทุน) จำนวน ผลตอบแทน อายุ บุคคลที่สามารถซื้อสุกุก (เฉพาะกรณีที่ไม่ได้เสนอขายต่อบุคคลทั่วไป) ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ หลักประกันหรือผู้ค้ำประกัน (ถ้ามี)

- รายละเอียดที่สำคัญอื่นๆ เช่น ทรัสต์ผู้ออกสุกุก สุกุกทรัสต์ ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาชะรีอะฮ์ ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่าย ผู้ประกันการจำหน่าย วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกมีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนสุกุกที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนสุกุกขั้นต่ำที่ผู้ระดมทุนกำหนด เป็นต้น

- ให้ระบุข้อความว่า

“ข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลที่ทรัสต์ผู้ออกสุกุกได้ยื่นต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ (ระบุ) _____ รวมทั้งข้อมูลส่วนที่ปรับปรุงตามแบบ 69-SUPPLEMENT-SUKUK ที่ยื่นมา ก่อนหน้าภายใต้โครงการนี้ถือเป็นข้อมูลส่วนหนึ่งของแบบ 69-PRICING-SUKUK ฉบับนี้ด้วย”

ให้มีคำเตือนผู้ลงทุนว่า

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ระดมทุนและเงื่อนไขของสุกุก รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกนี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในสุกุกที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของสุกุกที่เสนอขาย หรือมิได้รับรองว่าสุกุกที่เสนอขายเป็นไปตามหลักชะรีอะฮ์ หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกแต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกนี้เป็นความรับผิดชอบของทรัสต์ผู้ออกสุกุก

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นมีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่
ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นที่ได้ซื้อหุ้นไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูล
การเสนอขายหุ้นนั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัท หรือผู้ถือหุ้นได้ตามมาตรา 82 แห่ง
พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ผู้
หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นเป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งใน
สาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นมีผลใช้บังคับ”

ส่วนที่ 1 รายการข้อมูล

1. สรุปข้อมูลสำคัญของ sukuk (factsheet)

ให้จัดทำแบบ factsheet ที่มีรายละเอียดของ sukuk ที่เสนอขายในครั้งนั้น โดยจัดทำตามแบบที่กำหนด ในประกาศที่เกี่ยวข้อง

2. ข้อกำหนดการโอน sukuk ที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น ข้อกำหนดการโอน sukuk ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

3. ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(1) ข้อมูลเกี่ยวกับการนำเงินไปใช้ (วัตถุประสงค์การใช้เงิน จำนวนเงินและระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ)

(2) เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจ โดยรายละเอียดวิธีการคำนวณ แสดงตามภาคผนวก

(3) ให้แนบร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพิ่มเติมสำหรับการเสนอขายในครั้งนี้ และในกรณีเสนอขาย sukuk ต่อประชาชนทั่วไปและผู้ลงทุนรายใหญ่ให้ระบุว่าร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการเสนอขายในครั้งนี้มี การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจากข้อกำหนดสิทธิที่เป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-BASE-PO-SUKUK/ 69-BASE-II&HNW-SUKUK

ไม่แตกต่าง

แตกต่าง ให้ระบุรายละเอียดที่แตกต่างกัน*

หมายเหตุ * ในกรณีที่ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูล

การเสนอขาย sukuk ฉบับนี้ มีสาระสำคัญแตกต่างจากข้อกำหนดสิทธิฉบับที่ได้ยื่นต่อสำนักงาน

พร้อมแบบ 69-BASE-PO-SUKUK/69-BASE-II&HNW-SUKUK ทรัสต์ ผู้ออก sukuk ต้องดำเนินการ

ยื่นแบบ 69-BASE-PO-SUKUK/69-BASE-II&HNW-SUKUK ชุดใหม่ต่อสำนักงาน

(4) รายละเอียดโครงสร้าง sukuk

(1) รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิง

ให้เปิดเผยถึงรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการอ้างอิงสำหรับการออก sukuk ในครั้งนี้ โดยให้เปิดเผยถึงลักษณะของทรัพย์สิน และมูลค่าตามบัญชีของทรัพย์สินดังกล่าว

(2) โครงสร้าง sukuk

ให้อธิบายว่าการออก sukuk ในครั้งนี้มีโครงสร้างที่สำคัญ ขั้นตอน และกระบวนการตั้งแต่ การยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน การขายไปทรัสต์ การตั้งกองทรัสต์ การโอนทรัพย์สินเข้ากองทรัสต์ (อธิบาย ตามลำดับขั้นตอนที่เกิดขึ้นก่อนหลัง โดยควรมีแผนภาพประกอบคำอธิบายด้วย เพื่อให้ง่ายต่อการทำความเข้าใจของผู้ลงทุน) วิธีการเรียกเก็บกระแสรายรับจากสินทรัพย์ที่ใช้อ้างอิงเพื่อมาชำระผลตอบแทน sukuk และกระบวนการหากเกิดเหตุผิดนัดชำระหนี้หรือเมื่อ sukuk ล้นอายุ

(3) รายละเอียดของที่ปรึกษาฯหรือะฮ์

ให้ระบุชื่อของที่ปรึกษาฯหรือะฮ์ ประวัติการศึกษา ความรู้ความสามารถ และประวัติในการทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาฯหรือะฮ์

(4) สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่เกี่ยวข้อง

ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์และสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกศุฎก โดยอย่างน้อยให้สรุปภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ระดมทุน ทรัสต์ผู้ออกศุฎก ศุฎกทรัสต์ และผู้ถือศุฎก ตามที่ระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ เหตุผิคนัดชำระหนี้

(5) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้เปิดเผยข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องที่อาจมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

- กรณีเสนอขายผู้ลงทุนทั่วไป

1. ข้อมูลทั่วไป

ให้ระบุชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร Home Page (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

2. ผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นำรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

3. รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร

ให้ระบุรายชื่อและคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

- กรณีเสนอขายผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่

ให้ระบุชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร Home Page (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหาร และรายละเอียดของกองทรัสต์ของทรัสต์ผู้ออกศุฎก

- กรณีศุฎกมีอัตราผลตอบแทนลักษณะอื่นที่ไม่ใช่แบบคงที่ ให้แสดงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Internal Rate of Return : IRR) ไว้ด้วย หากเกิดเงื่อนไขข้างต้นแล้วทำให้ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับไม่เท่ากับอัตราดอกเบี้ยที่ระบุไว้ เช่น

- กรณีมีเงื่อนไขการเลื่อนจ่ายดอกเบี้ย ให้แสดง IRR สำหรับกรณีเลวร้ายที่สุดที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ผู้ออกศุฎกเลื่อนการชำระดอกเบี้ยทุกงวด โดยจ่ายชำระเพียงครั้งเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน เป็นต้น

- กรณีผู้ระดมทุนเป็นบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมและบริการทั่วไป ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้
 1. สัดส่วนการออกตราสารหนี้ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 2. สัดส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 3. สัดส่วนหนี้สินอื่น ๆ ที่มีภาระดอกเบี้ย¹ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ในกรณีที่ผู้กู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบาย

เพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของธุรกิจที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของธุรกิจที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น วิธีการในการจ่ายผลตอบแทนและการชำระหนี้ ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

4. ข้อมูลการเสนอขาย

ให้เปิดเผยข้อมูลที่มีรายละเอียดการจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

4.1 ในกรณีเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ ให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ดังนี้

(1) วิธีการเสนอขายสุก ให้ระบุว่าเป็นการเสนอขายสุกผ่านผู้จัดจำหน่ายหลักหลักทรัพย์หรือผู้ค้าหลักทรัพย์หรือไม่

(2) ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

(ก) ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ข) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ค) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

นอกจากนี้ หากผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์มีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกรร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(3) ผู้ค้าหลักทรัพย์ (กรณีผ่านผู้ค้าหลักทรัพย์) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

นอกจากนี้ หากผู้ค้าหลักทรัพย์มีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกรร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(4) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าสุก

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายสุกกับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์/ผู้ค้าหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวกับเงื่อนไขและค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหรือการค้าสุก ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าสุกที่ผู้เสนอขายสุกจะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าสุกไว้ด้วย

¹ เช่น หนี้สินจากสัญญาเช่า (lease) เงินกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น (ให้ระบุรายการ)

- (5) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายสุกุก
ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายสุกุก โดยสังเขป
- (6) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อสุกุก
ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น
- (7) วิธีการจัดสรรสุกุก
ให้ระบุหลักการจัดสรรสุกุกให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนสุกุกที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนสุกุกและเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย
- (8) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อสุกุก
ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อสุกุก การกำหนดจำนวนในการจองซื้อสุกุกต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อสุกุก ชื่อบริษัทเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์ ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อสุกุก วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อสุกุกคืน
- (9) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อสุกุกเกินกว่าจำนวนสุกุกที่เสนอขาย
ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อสุกุกเกินกว่าจำนวนสุกุกที่เสนอขาย
- (10) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อสุกุก
ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อสุกุกในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรสุกุก
- (11) วิธีการส่งมอบสุกุก
ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ
- (12) ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)
ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากที่ปรึกษาทางการเงินมีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมกรร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

4.2 ในกรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน

- (1) วิธีการเสนอขายสุกุก
ให้เปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำตามมาตรา 69(10)
- (2) ข้อจำกัดการ โอนสุกุกที่เสนอขาย
เช่น ข้อจำกัดการ โอนสุกุกที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

ส่วนที่ 2

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ให้กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของ ผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภก ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสาร ในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความ และรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) หรือผู้ตั้งตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูล ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกศุภกตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุในส่วนที่ 1)

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ ตำแหน่ง ลายมือชื่อ*
ผู้รับมอบอำนาจ

2. กรรมการคนอื่นของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) นอกจาก 1. ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลพร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้ว และไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ ตำแหน่ง ลายมือชื่อ*
ผู้รับมอบอำนาจ

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ ผู้ออกสฤก (แล้วแต่กรณี) ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าว ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกสฤก (แล้วแต่กรณี) ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลหรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

3. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลโดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของการออกสฤก ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวัง ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณา นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุนในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ระดมทุนหรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจน เพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ระดมทุนมีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุนในอนาคต ในแบบแสดงรายการข้อมูล)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วน ไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ ที่ข้าพเจ้า ไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกสฤก (แล้วแต่กรณี) ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

“เว้นแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น มาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ ที่ข้าพเจ้า ใช้ข้อมูลจาก ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1.
2.

เอกสารประกอบการยื่นแบบ 69-PRICING-SUKUK

เอกสาร	
1	หนังสือรับรองการดำรงคุณสมบัติของผู้ออก sukuk (checklist) (ถ้ามี)
2	2.1 หนังสือรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน สำหรับการเสนอขาย sukuk (ถ้ามี) 2.2 หนังสือรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของบริษัทหลักทรัพย์ ที่ทำหน้าที่จำหน่าย sukuk/ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)
3	หนังสือขอจดข้อจำกัดการโอน sukuk (ถ้ามี)
4	หนังสือรับทราบข้อจำกัดการโอน sukuk ของนายทะเบียน (ถ้ามี)
5	หนังสือแสดงการยอมรับการแต่งตั้งเป็น sukuk ทรัสต์
6	อื่น ๆ (ถ้ามี) ระบุ.....

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) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย 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 และค่าตัดจำหน่าย / (หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)
(5) หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity : D/E ratio) (เท่า)	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(6) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(7) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	(หนี้สินระยะสั้นที่มีภาระดอกเบี้ย + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี) * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย
(8) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (ร้อยละ)	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน * 100 / หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย
2. กลุ่มธนาคารพาณิชย์	
(1) สินทรัพย์สภาพคล่องเพื่อรองรับสถานการณ์ด้านสภาพคล่องที่มีความรุนแรง (Liquidity Coverage Ratio: LCR) (ร้อยละ)	คำนวณตามเกณฑ์ ธปท.

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
	(สินทรัพย์สภาพคล่อง / ประมาณการกระแสเงินสดไหลออกสุทธิใน 30 วัน ภายใต้สถานการณ์ด้านสภาพคล่องที่มีความรุนแรง)
(2) แหล่งเงินที่มีความมั่นคงต่อความต้องการแหล่งเงินที่มีความมั่นคง (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 + หนี้สินระยะยาวที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี)
(6) หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity : D/E ratio) (เท่า)	หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
(7) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
(8) 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)
(5) ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัย (รวมค่าบำเหน็จ) ต่อเบี้ยรับประกันภัยสุทธิ (ร้อยละ)	ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัย (รวมค่าบำเหน็จ) * 100 / เบี้ยรับประกันภัยสุทธิ
5. กลุ่มธุรกิจสินเชื่อ	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / 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) สัดส่วนสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL ratio) (ร้อยละ)	สินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ * 100 / สินเชื่อรวม

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
(6) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
(7) อัตราการเติบโตของรายได้ (ร้อยละ)	(รายได้รวมงวดก่อน-รายได้รวมงวดปัจจุบัน) * 100 / รายได้รวมงวดก่อน
6. บริษัทในกลุ่มสินเชื่อส่วนบุคคล	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / 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) สัดส่วนสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL Ratio) (ร้อยละ)	เงินให้สินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ * 100 / เงินให้สินเชื่อรวม
(6) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญต่อสินเชื่อรวม (allowance for doubtful account to total receivables ratio) (ร้อยละ)	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ * 100 / เงินให้สินเชื่อรวม
(7) อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี * 100 / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)
7. บริษัทในกลุ่มบริษัทบริหารสินทรัพย์	
(1) ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio : ICR) (เท่า)	กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย / ดอกเบี้ยจ่าย
(2) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา	หนี้สินทั้งหมดที่มีภาระดอกเบี้ย / กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

อัตราส่วนทางการเงิน	สูตรการคำนวณ
และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	
(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) เท่ากับ กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย / รายได้รวม เป็นต้น สำหรับกิจการในกลุ่มพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ให้เปิดเผยอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (quick ratio) (เท่า) เท่ากับ (สินทรัพย์หมุนเวียน-สินค้าคงเหลือ) / หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มเติมด้วย

2) การแสดงข้อมูล key financial ratio งวดล่าสุด ในกรณีที่งบกำไรขาดทุนเป็นงบระหว่างปีให้นำข้อมูลย้อนหลัง 4 ไตรมาสมาคำนวณเพื่อให้ได้ข้อมูลเต็มปี กรณีช่วงเวลาใดที่บริษัทไม่ได้จัดทำงบระหว่างปีสำหรับงวดปีก่อน ให้จัดทำ key financial ratio โดยใช้ข้อมูลเฉพาะงวดล่าสุด และอธิบายในหมายเหตุเพิ่มเติม