

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้

(แบบ 69-SPV-PO)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้ออกหุ้นกู้)

เสนอขาย

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

- ให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีสิทธิเสนอโครงการ และผู้ออกหุ้นกู้ (นิติบุคคลเฉพาะกิจ) ได้แก่ ชื่อ ประเทศที่จดทะเบียน (กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการ ไม่ได้เป็นบริษัทไทย) ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ชื่อเฉพาะของหุ้นกู้ ประเภทของหุ้นกู้ ลักษณะการเสนอขาย จำนวนหุ้นกู้ที่ออก ราคาเสนอขายต่อหน่วย ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกัน การชำระหนี้ และสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ เป็นต้น
- ให้ระบุรายละเอียดสำคัญอื่นของการเสนอขายหุ้นกู้ เช่น ผู้ประกันการจำหน่ายและจัดจำหน่าย บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จำหน่ายตราสารหนี้ ที่ปรึกษาทางการเงิน วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (“แบบแสดงรายการข้อมูล”) มีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนตราสารหนี้ที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนตราสารหนี้ขั้นต่ำที่ผู้ออกหุ้นกูกำหนด เป็นต้น
- **ให้ระบุค่าเตือน ดังนี้**

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหุ้นกู้ และเงื่อนไขของหุ้นกู้ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ นี้ได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนะนำให้ลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหุ้นกู้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ได้รู้หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีผลใช้บังคับ”

ร่าง

ส่วนที่ 1 สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (factsheet)

ส่วนที่ 2 ข้อมูลสรุป (executive summary)

ส่วนที่ 3 ข้อมูลโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

1. ข้อมูลผู้มีสิทธิเสนอโครงการและผู้ออกหุ้นกู้
2. ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกับโครงการ
3. ขั้นตอนการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โครงสร้างทางกฎหมายและโครงสร้างกระแสเงินสดของโครงการ
4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะนำมาแปลงเป็นหลักทรัพย์
5. การเพิ่มคุณภาพเครดิต (Credit Enhancement)
6. การจัดสรรกระแสเงินสดรับของโครงการและการจัดการบัญชีเงินสำรอง
7. การใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivative Instruments)
8. การลงทุนหรือการหาผลประโยชน์จากเงินสดในบัญชีของนิติบุคคลเฉพาะกิจ
9. ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงของโครงการ
10. เงื่อนไขการโอนสินทรัพย์คืน
11. การสิ้นสุดการเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ
12. ภาระภาษีของนิติบุคคลเฉพาะกิจ

ส่วนที่ 4 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดของหุ้นกู้
2. ข้อกำหนดการโอนหุ้นกู้
3. การกำหนดราคาหุ้นกู้
4. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร
5. ตัวแทนชำระเงิน
6. ตลาดรองตราสารหนี้
7. ภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหุ้นกู้

ส่วนที่ 5 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ 1 ร่างข้อกำหนดสิทธิ

เอกสารแนบ 2 งบการเงินประจำงวดการบัญชีของผู้มีสิทธิเสนอโครงการและผู้ออกหุ้นกู้

เอกสารแนบ 3 อื่น ๆ

ส่วนที่ 1

สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (factsheet)

ให้สรุปสาระสำคัญของตราสาร รวมทั้งลักษณะพิเศษและความเสี่ยงที่สำคัญของตราสาร

ร่าง

ส่วนที่ 2

ข้อมูลสรุป (executive summary)

1. ให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลผู้มีสิทธิเสนอโครงการและผู้ถือหุ้นกู้ โดยย่อ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของการดำเนินธุรกิจของผู้มีสิทธิเสนอโครงการและผู้ถือหุ้นกู้ (ควรสรุปข้อมูลให้อยู่ภายใน 1 หน้ากระดาษ)
2. เปิดเผยประวัติผิคนัดชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือผิคนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและการผิดเงื่อนไขในการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ 3 ปีย้อนหลังของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ

(ผู้ลงทุนควรอ่านรายละเอียดข้อมูลในส่วนที่ 3 และส่วนที่ 4 ก่อนตัดสินใจของซื้อหุ้นกู้)

ส่วนที่ 3

ข้อมูลโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

1. ข้อมูลผู้มีสิทธิเสนอโครงการและผู้ถือหุ้น

1.1 กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการมีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงานหรือเพื่อยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อประชาชน และแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวมีผลใช้บังคับไม่เกิน 1 ปี ให้เปิดเผยข้อมูลดังนี้

(1) เปิดเผยข้อมูลตามที่ได้เคยเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีงวดปีล่าสุดหรือแบบแสดงรายการข้อมูลที่เคยจัดส่งต่อสำนักงานข้างต้น และปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้เป็นปัจจุบันด้วย

(2) ให้เพิ่มเติมข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพันในทรัพย์สินของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ (กรณีที่ออกเป็นหุ้นกู้ไม่มีประกัน) และยอดหนี้คงค้างในการออกหุ้นกู้ครั้งก่อน

(3) ให้เปิดเผยข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A) สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย และให้เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน* ดังนี้

(3.1) อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (net debt to EBITDA ratio)

(3.2) อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio)

(3.3) อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio)

(3.4) อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity ratio)

(3.5) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio)

(3.6) อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (B/E size to interest bearing debt ratio)

(3.7) อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

ทั้งหมด

(3.8) อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม

* ในกรณีที่ key financial ratio รายการใดไม่เหมาะสมกับประเภทธุรกิจของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ สามารถปรับรายการดังกล่าวให้เหมาะสมกับประเภทธุรกิจได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจในการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาทางการเงิน/บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จัดจำหน่ายตราสารหนี้

ให้จัดทำเอกสารระบุว่าแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งนี้มีความแตกต่างจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หรือแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งล่าสุดที่ยื่นต่อสำนักงานอย่างไรบ้าง (อาจทำเป็นตารางเปรียบเทียบหรือ highlight ส่วนที่แตกต่างก็ได้)

1.2 กรณีอื่นที่ไม่เข้าข่ายตาม 1.1

1.2.1 ให้ผู้มีสิทธิเสนอโครงการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน โดยมีหัวข้อและรายละเอียดเป็นไปตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี โดยอนุโลม

1.2.2 ให้เปิดเผยข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A) สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย และให้เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน* ดังนี้

- (1) อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (net debt to EBITDA ratio)
- (2) อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio)
- (3) อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio)
- (4) อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity ratio)
- (5) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio)
- (6) อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (B/E size to interest bearing debt ratio)
- (7) อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด
- (8) อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม

* ในกรณีที่ key financial ratio รายการใดไม่เหมาะสมกับประเภทธุรกิจของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ หรือผู้ออกหุ้นกู้ สามารถปรับรายการดังกล่าวให้เหมาะสมกับประเภทธุรกิจได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจในการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาทางการเงิน/บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จัดจำหน่ายตราสารหนี้

อย่างไรก็ดี ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ ไม่ต้องยื่นงบการเงินประกอบแบบแสดงรายการข้อมูลนี้

รายการข้อมูลเพิ่มเติม

(1) กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการเป็นกิจการตามกฎหมายต่างประเทศให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับข้อจำกัดและความเสี่ยงอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ด้วย

(1.1) ผลกระทบที่ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับ ในกรณีที่ผู้มีสิทธิเสนอโครงการมีหน้าที่ต้องรวบรวมเงินที่ได้จากสิทธิเรียกร้องตาม โครงการส่งให้นิติบุคคลเฉพาะกิจซึ่งกฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้องกับผู้มีสิทธิเสนอโครงการนั้นมีข้อจำกัดในการส่งเงินออกนอกประเทศ (ถ้ามี)

(1.2) ข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(1.3) ในกรณีที่สินทรัพย์ของโครงการเป็นสิทธิเรียกร้องในต่างประเทศ ให้เปิดเผยข้อมูล

(ก) สิทธิและความคุ้มครองที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากการลงทุนในหุ้นกู้ รวมถึงค่าเตือนให้ผู้ลงทุนศึกษาและติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายและกฎเกณฑ์ของประเทศที่จะใช้บังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการที่เปลี่ยนแปลงไปด้วย ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวให้แสดงในหน้าปกของแบบแสดงรายการข้อมูลด้วยตัวอักษรที่เน้น

และสามารถสังเกตเห็นได้อย่างชัดเจน

(จ) ความเสี่ยง ข้อจำกัด สิทธิ และความคุ้มครองสินทรัพย์ภายใต้โครงการตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ของประเทศที่จะใช้บังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการ

(ค) การดำเนินคดีทางกฎหมายของนิติบุคคลเฉพาะกิจต่อผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือการบังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการ เนื่องจากผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องดังกล่าวมิได้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้ ให้ระบุถึงเขตอำนาจศาลในการฟ้องร้องบังคับคดีต่อผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องนั้นด้วย

(2) กรณีมีการชำระค่าหุ้นกู้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ให้เปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

(2.1) ข้อจำกัดหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา วิธีการจองซื้อการชำระราคา การส่งมอบหลักทรัพย์ และวิธีการโอนหลักทรัพย์

(2.2) ข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุน อย่างมีนัยสำคัญเช่นเดียวกับกรณีข้อ 1(1.2) ข้างต้น

(3) กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการเป็นนิติบุคคลต่างประเทศ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายต่างประเทศนั้น ให้ผู้มีสิทธิเสนอโครงการดังกล่าวเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูล ไม่น้อยกว่ารายละเอียดของข้อมูลที่ได้เปิดเผยในต่างประเทศ

2. ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกับโครงการ

2.1 ให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับ ชื่อ บทบาท หน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ รวมถึงข้อจำกัดและเงื่อนไขในการให้บริการของบุคคลที่เกี่ยวข้องในการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เช่น ผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้ ผู้ค้าตราสารหนี้ ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้บริหารจัดการโครงการ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ นายทะเบียนหุ้นกู้ ตัวแทนชำระเงิน ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ ผู้ให้บริการเรียกเก็บหนี้ ผู้ให้บริการเรียกเก็บหนี้สำรอง (ถ้ามี) เป็นต้น

2.2 ให้เปิดเผยข้อมูลความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกับโครงการ รวมถึงรายการระหว่างกัน ให้ชัดเจน

2.3 หากบุคคลที่เกี่ยวข้องกับโครงการอยู่ระหว่างถูกดำเนินคดีทางกฎหมายที่มีนัยสำคัญ ให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับคดีความนั้น ๆ อย่างชัดเจนด้วย

3. ขั้นตอนการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โครงสร้างทางกฎหมายและลำดับการจัดสรร กระแสรายรับของโครงการ

3.1 ให้แสดงขั้นตอนและโครงสร้างของโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ รวมถึงลำดับการจัดสรรกระแสรายรับของโครงการ โดยอาจแสดงเป็นแผนภาพพร้อมคำอธิบาย

3.2 ให้แสดงค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะนำมาแปลงเป็นหลักทรัพย์

ให้ระบุข้อมูลกลุ่มสินทรัพย์ในโครงการ อย่างน้อยดังต่อไปนี้

4.1 ข้อมูลสำคัญทั่วไปที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ เช่น ประเภทของสินทรัพย์ เงื่อนไขในการเลือกสินทรัพย์ กฎหมายที่ใช้บังคับกับกลุ่มสินทรัพย์ มูลค่าของกลุ่มสินทรัพย์ อายุ วันสิ้นสุดอายุ หลักประกัน (ถ้ามี) คุณภาพทาง

เครดิต (กรณีสินทรัพย์เป็นลูกหนี้) และข้อมูลทางภูมิศาสตร์ของสินทรัพย์ เป็นต้น นอกจากนี้ หากมีการสอบทานคุณสมบัติ หรือลักษณะของสินทรัพย์โดยผู้เชี่ยวชาญว่าเป็นไปตามที่ระบุไว้ จะต้องเปิดเผยให้ผู้ลงทุนทราบด้วย

4.2 ลักษณะของกลุ่มสินทรัพย์และข้อมูลผลการดำเนินงานในอดีต เช่น กรณีสินทรัพย์เป็นลูกหนี้ ให้แสดงข้อมูลสถิติการจ่ายชำระหนี้ สถิติการผิดนัดชำระหนี้ อัตราส่วนทางการเงินที่เกี่ยวข้อง (เช่น อัตราส่วนหนี้สินต่อรายได้) สัดส่วนลูกหนี้ที่ผิดนัดชำระหนี้ ลักษณะการค้ำประกันของกลุ่มสินทรัพย์ ข้อมูลทางเครดิตของกลุ่มสินทรัพย์ เป็นต้น โดยอาจแสดงอยู่ในรูปกราฟหรือตารางเพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเข้าใจได้ง่าย

4.3 ข้อมูลสถิติการชำระเงินล่วงหน้าของลูกหนี้ในกลุ่มสินทรัพย์และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงความเสี่ยงและความคุ้มครองที่ผู้ลงทุนจะได้รับหากเกิดกรณีข้างต้น

4.4 สำหรับลูกหนี้ที่มีนัยสำคัญของกลุ่มสินทรัพย์ ให้เปิดเผยรายละเอียดเพิ่มเติม เช่น รูปแบบของกิจการ กลุ่มธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญที่เกิดภายหลังงบการเงินล่าสุด ข้อสัญญาที่มีกับลูกหนี้ เป็นต้น รวมทั้งให้เปิดเผยงบการเงินของลูกหนี้ที่มีนัยสำคัญด้วย

4.5 ข้อมูลแหล่งเงินทุน และการใช้เงินทุนนั้น ๆ รวมถึงสัดส่วนเงินทุนแต่ละแหล่ง และกรณีที่มีการกักเงินจากการระดมทุนส่วนหนึ่งไว้เพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มเติมในอนาคต หรือกรณีที่จะใช้กระแสเงินสดรับจากกลุ่มสินทรัพย์เพื่อซื้อสินทรัพย์เพิ่มเติม ให้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน เช่น ระยะเวลาและความเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดกับกองสินทรัพย์ วิธีการและเงื่อนไขในการจัดหา/สับเปลี่ยน/ขายสินทรัพย์ เป็นต้น

4.6 ข้อมูลสิทธิเรียกร้องบนกลุ่มสินทรัพย์ และคำอธิบายประมาณการ cross-collateralization และ cross-default ที่มีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

5. การเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิต (Credit Enhancement)

กรณีที่มีการเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิต ให้เปิดเผยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

5.1 การเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิตจากภายนอก (external credit enhancement) เช่น การค้ำประกันโดยบุคคล/นิติบุคคล letter of credit เป็นต้น ให้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น รายละเอียดของผู้ค้ำประกัน รูปแบบของกิจการ กลุ่มธุรกิจ ข้อมูลทางการเงินและงบการเงินของผู้ค้ำประกัน วงเงินรับประกัน และเงื่อนไขในสัญญาค้ำประกันธุรกิจ เป็นต้น

5.2 การเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิตจากภายใน (internal credit enhancement) เช่น การวางหลักประกันมูลค่าสูงกว่าการออกหลักทรัพย์ การจัดโครงสร้างการจ่ายชำระหนี้กรณีออกหุ้นกู้ที่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่างกัน (tranche) และการตั้งบัญชีเงินสำรองล่วงหน้า (reserve fund) เป็นต้น ให้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ลักษณะและรูปแบบของการเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิต เงื่อนไขวงเงินและระยะเวลาการกักเงินสำรอง เป็นต้น

6. การจัดการกระแสรายรับของโครงการและการจัดการบัญชีเงินสำรอง

ให้เปิดเผยข้อมูลแนวทางการจัดการกระแสรายรับของโครงการ เช่น การชำระเป็นค่าธรรมเนียมหรือค่าบริการต่าง ๆ การจัดสรรเงินบางส่วนเข้าบัญชีเงินสำรองเพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะ เป็นต้น นอกจากนี้ ในกรณีที่มีการจัดสรรเงินเข้าบัญชีเงินสำรองต่าง ๆ ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์และแนวทางการจัดการบัญชีเงินสำรองไว้ด้วย

7. การใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivative Instruments)

กรณีที่มีการใช้ตราสารอนุพันธ์ (เช่น interest rate swap และ currency swap เป็นต้น) เพื่อปรับรูปแบบกระแสเงินสดรับ และไม่ได้ใช้เพื่อการเพิ่มความน่าเชื่อถือด้านเครดิตให้เปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญา เช่น รูปแบบและลักษณะธุรกิจของคู่สัญญา ข้อมูลทางการเงินของคู่สัญญา อายุของสัญญา วงเงิน เงื่อนไข และข้อจำกัดที่สำคัญในการเข้าทำสัญญา เป็นต้น

8. การลงทุนหรือการหาผลประโยชน์จากเงินสดในบัญชีของนิติบุคคลเฉพาะกิจ

กรณีที่มีผู้ออกหุ้นกู้สามารถนำเงินที่มีอยู่ในบัญชีเงินสำรองไม่ว่าบางส่วนหรือทั้งหมดไปลงทุน ให้เปิดเผยรายละเอียดบุคคลที่มีอำนาจในการบริหารจัดการเงินดังกล่าว รวมถึงเงื่อนไขและข้อจำกัดของการลงทุนอย่างชัดเจน

9. ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงของโครงการ

ให้เปิดเผยข้อมูลความเสี่ยงอย่างน้อยดังต่อไปนี้ พร้อมกับแนวทางการจัดการความเสี่ยงโดยอาจแยกเปิดเผยตามประเภทของความเสี่ยงดังต่อไปนี้

- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกหุ้นกู้
- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และกลุ่มหลักทรัพย์ภายใต้โครงการ
- กรณีมีการออกหุ้นกู้หลาย tranche และความเสี่ยงของหุ้นกู้แต่ละ tranche แตกต่างกัน ให้เปิดเผยความเสี่ยงแยกจากกันด้วย

10. เงื่อนไขการโอนสิทธิคืน (ถ้ามี)

ให้ระบุข้อมูลเงื่อนไข การรับรอง การรับประกัน และการซื้อคืนกลุ่มหลักทรัพย์ของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ รวมถึงการเยียวยากรณีไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด

11. การสิ้นสุดการเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ

ให้ระบุเงื่อนไขของการสิ้นสุดการเป็นนิติบุคคลเฉพาะกิจ พร้อมกับการดำเนินการของนิติบุคคลเฉพาะกิจเมื่อสิ้นสุดสถานะดังกล่าวด้วย

12. ภาระภาษีของนิติบุคคลเฉพาะกิจ

ให้เปิดเผยข้อมูลสรุปภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแปลงหลักทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

ส่วนที่ 4

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นกู้

1. รายละเอียดของหุ้นกู้

- ให้ระบุเกี่ยวกับกฎหมายที่ใช้บังคับว่าหุ้นกุนั้นอยู่ภายใต้บังคับของกฎหมายประเทศใด
- ให้แสดงผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ รวมทั้งรายละเอียดการวิเคราะห์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามหุ้นกู้ โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- ในกรณีที่หุ้นกู้ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น ดอกเบี้ยวันที่ออกหุ้นกู้ วันครบกำหนดชำระ สาระสำคัญของข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ และผู้ถือหุ้นกู้ (terms and conditions) สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกันและสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เงื่อนไข สิทธิ และวิธีการไถ่ถอนหลักทรัพย์ก่อนครบกำหนด (ถ้ามี) การขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ ข้อมูลตลาดรอง และกฎหมายที่ใช้บังคับ เป็นต้น

2. ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ (ถ้ามี เช่น ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

3. การกำหนดราคาหุ้นกู้

อธิบายที่มาของการกำหนดราคาหุ้นกู้และอัตราดอกเบี้ย อธิบายถึงวิธีที่ใช้และตัวชี้วัดที่มีผลต่อการกำหนดราคา เช่น จากการสำรวจความต้องการของผู้ลงทุน (book build) เป็นต้น

4. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

(1) วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุว่าเป็นการเสนอขายตราสารหนี้ผ่านผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้หรือผู้ค้าตราสารหนี้หรือไม่

(2) ผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

(ก) ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ข) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(3) ผู้ค้าตราสารหนี้ (กรณีผ่านผู้ค้าตราสารหนี้) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(4) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าตราสารหนี้

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายหุ้นกู้กับผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้/ผู้ค้าตราสารหนี้ ที่เกี่ยวกับเงื่อนไขและค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหรือการค้าหุ้นกู้ ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าหุ้นกู้ที่ผู้เสนอขายหุ้นกู้จะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าตราสารหนี้ไว้ด้วย

(5) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นกู้

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายหุ้นกู้โดยสังเขป

(6) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

(7) วิธีการจัดสรรหุ้นกู้

ให้ระบุหลักการจัดสรรหุ้นกู้ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วนหรือจำนวนหุ้นกู้ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนหุ้นกู้และเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

(8) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อหุ้นกู้ การกำหนดจำนวนในการจองซื้อหุ้นกู้ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ ชื่อบริษัทเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้คืน

(9) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อหุ้นกู้เกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

(10) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้

(11) วิธีการส่งมอบหุ้นกู้

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

5. ตัวแทนชำระเงิน (paying agent)

ระบุรายละเอียดชื่อ ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ ของบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ออกหุ้นกู้ให้ทำหน้าที่เป็นตัวแทนการชำระเงิน รวมถึงรายละเอียดเกี่ยวกับขอบเขตในการทำหน้าที่เป็นตัวแทนชำระเงิน

6. ตลาดรองตราสารหนี้ (ถ้ามี)

ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้ประสงค์จะนำหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายไปจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดซื้อขายตราสารหนี้ใด ๆ ให้ระบุรายละเอียดของตลาดดังกล่าว รวมทั้งวันเวลาที่คาดว่าจะนำหุ้นกู้ดังกล่าวไปจดทะเบียนด้วย นอกจากนี้ ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้จะดำเนินการแต่งตั้งบุคคลใดทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (market maker) สำหรับการซื้อขายหุ้นกู้ดังกล่าว ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และสาระสำคัญของข้อตกลงในการทำหน้าที่เป็น market maker ด้วย

7. ภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหุ้นกู้

ให้เปิดเผยข้อมูลภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหุ้นกู้ ในกรณีที่ภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหุ้นกู้แต่ละ tranche แตกต่างกัน ให้เปิดเผยความแตกต่างไว้ด้วย เช่น ภาษีเงินได้และภาษีธุรกิจเฉพาะ เป็นต้น

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ผู้ออกหุ้นกู้

ให้กรรมการทุกคน ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของผู้ออกหุ้นกู่ลงลายมือชื่อ และประทับตราบริษัท (ถ้ามี) พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการ/ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด/ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี] ของผู้ออกหุ้นกู้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.
3.
4.

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

2. ผู้มีสิทธิเสนอโครงการ

ผู้มีสิทธิเสนอโครงการต้องจัดให้กรรมการทุกคน และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของผู้มีสิทธิเสนอโครงการลงลายมือชื่อ หรือในกรณีที่ผู้มีสิทธิเสนอโครงการเป็นกิจการตามกฎหมายต่างประเทศ ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของผู้มีสิทธิเสนอโครงการลงลายมือชื่อ และประทับตราบริษัท (ถ้ามี) พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการ/ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด/ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี/ผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน] ของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.
3.
4.

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

3. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของผู้ออกหุ้นกู้ ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณา นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ออกหุ้นกู้ในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจนเพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้มีการระบุ นโยบาย และแผนการประกอบธุรกิจของผู้ออกหุ้นกู้ในอนาคตในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้
ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก(ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ออกหุ้นกู้ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

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

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุ
ข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้
ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจากซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1.

2.

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้

(แบบ 69-SPV-II&HNW)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้ออกหุ้นกู้)

เสนอขาย

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

- ให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับผู้มีสิทธิเสนอโครงการ และผู้ออกหุ้นกู้ (นิติบุคคลเฉพาะกิจ) ได้แก่ ชื่อ ประเทศที่จดทะเบียน (กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการไม่ได้เป็นบริษัทไทย) ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ และสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขาย เช่น ชื่อเฉพาะของหุ้นกู้ ประเภทของหุ้นกู้ ลักษณะการเสนอขาย จำนวนหุ้นกู้ที่ออก ราคาเสนอขายต่อหน่วย ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้รับประกันการชำระหนี้ และสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ เป็นต้น
- ให้ระบุรายละเอียดสำคัญอื่นของการเสนอขายหุ้นกู้ เช่น ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จัดจำหน่ายตราสารหนี้ ที่ปรึกษาทางการเงิน วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (“แบบแสดงรายการข้อมูล”) มีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนตราสารหนี้ที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนตราสารหนี้ขั้นต่ำที่ผู้ออกหุ้นกูกำหนด เป็นต้น
- ให้ระบุคำเตือน ดังนี้

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหุ้นกู้ และเงื่อนไขของหุ้นกู้ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ นี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนะนำให้ลงทุนในหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหุ้นกู้ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ นี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหุ้นกู้

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหุ้นกู้ที่ได้ซื้อหุ้นกู้ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหุ้นกู้ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่รู้หรือควรได้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกุ่มีผลใช้บังคับ”

ร่าง

ส่วนที่ 1

รายการข้อมูล

1. รายการทั่วไป

ให้เปิดเผยข้อมูลผู้มีสิทธิเสนอ โครงการและผู้ออกหุ้นกู้ และรายละเอียดหุ้นกู้ ดังนี้

1.1 สรุปข้อมูลสำคัญของหุ้นกู้ (factsheet)

ในกรณีการเสนอขายหุ้นกู้ซึ่งไม่ได้กำหนดให้ต้องมีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือแต่ผู้ออกหุ้นกู้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้รับประกันการชำระหนี้ เพื่อประกอบการเสนอขายหุ้นกุนั้น ให้ระบุว่าผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออย่างต่อเนื่องตลอดอายุของหุ้นกู้หรือไม่ด้วย

1.2 ระบุรายการอย่างน้อย ตามมาตรา 69(1) ถึง (10) และมาตรา 70(1) ถึง (8) โดยมีรายละเอียดข้อมูลที่ถูกต้องและเพียงพอให้ผู้ลงทุน อย่างน้อยดังต่อไปนี้

1.2.1 ลักษณะสำคัญ ขั้นตอนการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ โครงสร้างทางกฎหมายและโครงสร้างกระแสเงินสดของโครงการ

1.2.2 ข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เช่น ผู้จัดจำหน่ายตราสารหนี้ ผู้ค้าตราสารหนี้ ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้บริหารจัดการ โครงการ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ นายทะเบียนหุ้นกู้ ตัวแทนชำระหนี้ ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ ผู้ให้บริการเรียกเก็บหนี้ผู้ให้บริการเรียกเก็บหนี้สำรอง (ถ้ามี) เป็นต้น

1.2.3 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะนำมาแปลงเป็นหลักทรัพย์ เช่น ประเภท ลักษณะ คุณภาพทางเครดิต (กรณีสินทรัพย์เป็นลูกหนี้) เงื่อนไขในการเลือกสินทรัพย์ และมูลค่าของ กลุ่มสินทรัพย์ ประวัติการเรียกเก็บกระแสรายรับจากสินทรัพย์ เป็นต้น

1.2.4 การเพิ่มคุณภาพเครดิต (Credit Enhancement)

1.2.5 การลงทุนหรือการหาผลประโยชน์จากเงินสดในบัญชีของนิติบุคคลเฉพาะกิจ

1.2.6 ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงของโครงการ

1.2.7 การวิเคราะห์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้หรือผู้รับประกันการชำระหนี้ตามหุ้นกู้ โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

1.2.8 ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ถ้ามี) เช่น การใช้ตราสารอนุพันธ์ (Derivative Instruments) เพื่อปรับรูปแบบกระแสเงินสด เงื่อนไขการโอนสินทรัพย์คืน เป็นต้น

รายการข้อมูลเพิ่มเติม

(1) ในกรณีที่ผู้ออกหุ้นกู้มิได้มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ระบุประเภทงบการเงิน และระยะเวลาที่ผู้ออกหุ้นกู้ต้องส่งงบการเงินต่อหน่วยงานกำกับดูแล

(2) กรณีผู้มีสิทธิเสนอโครงการเป็นกิจการตามกฎหมายต่างประเทศให้เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับข้อจำกัดและความเสี่ยงอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้ด้วย

(2.1) ผลกระทบที่ผู้ถือหุ้นอาจได้รับ ในกรณีที่ผู้มีสิทธิเสนอโครงการมีหน้าที่ต้องรวบรวมเงินที่ได้จากสิทธิเรียกร้องตามโครงการส่งให้นิติบุคคลเฉพาะกิจซึ่งกฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้องกับผู้สิทธิเสนอโครงการนั้นมีข้อกำหนดในการส่งเงินออกนอกประเทศ (ถ้ามี)

(2.2) ข้อกำหนดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(2.3) ในกรณีที่สินทรัพย์ของโครงการเป็นสิทธิเรียกร้องในต่างประเทศ ให้เปิดเผยข้อมูล

(ก) สิทธิและความคุ้มครองที่ผู้ลงทุนจะได้รับจากการลงทุนในหุ้นกู้ รวมทั้งค่าเตือนให้ผู้ลงทุนศึกษาและติดตามข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายและกฎเกณฑ์ของประเทศที่จะใช้บังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการ ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวให้แสดงในหน้าปกของแบบแสดงรายการข้อมูลด้วยตัวอักษรที่เน้นและสามารถสังเกตเห็นได้อย่างชัดเจน

(ข) ความเสี่ยง ข้อกำหนด สิทธิ และความคุ้มครองสินทรัพย์ภายใต้โครงการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ของประเทศที่จะใช้บังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการ

(ค) การดำเนินคดีทางกฎหมายของนิติบุคคลเฉพาะกิจต่อผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือการบังคับกับสิทธิเรียกร้องตามโครงการ เนื่องจากผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องดังกล่าวมิได้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้ ให้ระบุถึงเขตอำนาจศาลในการฟ้องร้องบังคับคดีต่อผู้มีสิทธิเสนอโครงการหรือลูกหนี้แห่งสิทธิเรียกร้องนั้นด้วย

(3) กรณีมีการชำระค่าหุ้นกู้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ให้เปิดเผยข้อมูลอย่างน้อย ในเรื่องดังต่อไปนี้

(3.1) ข้อกำหนดหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา วิธีการจองซื้อการชำระราคา การส่งมอบหลักทรัพย์ และวิธีการ โอนหลักทรัพย์

(3.2) ข้อกำหนดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญเช่นเดียวกับกรณีข้อ 1 (2) ข้างต้น

(4) กรณีผู้สิทธิเสนอโครงการเป็นนิติบุคคลต่างประเทศ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายต่างประเทศนั้น ให้ผู้สิทธิเสนอโครงการดังกล่าวเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลไม่น้อยกว่ารายละเอียดของข้อมูลที่ได้เปิดเผยในต่างประเทศ

1.3 เปิดเผยประวัติผิณฑ์ชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือผิณฑ์ชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นและการผิณฑ์เงินใหม่ในการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ 3 ปีย้อนหลังของผู้สิทธิเสนอโครงการ

1.4 ระบุปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจและการลงทุนในหุ้นกู้

1.5 กรณีเสนอขายหุ้นกู้ ให้แนบร่างข้อกำหนดสิทธิเป็นเอกสารประกอบการยื่นแบบด้วย

2. รายการเฉพาะ

- กรณีเสนอขายหุ้นกู้ต่อ HNW ให้เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน* ดังนี้

(1) อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (net debt to EBITDA ratio)

- (2) อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio)
- (3) อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio)
- (4) อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (debt to equity ratio)
- (5) อัตราส่วนสภาพคล่อง (current ratio)
- (6) อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (B/E size to interest bearing debt ratio)
- (7) อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด
- (8) อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม

* ในกรณีที่ key financial ratio รายการใดไม่เหมาะสมกับประเภทธุรกิจของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ หรือผู้ออกหุ้นกู้ สามารถปรับรายการดังกล่าวให้เหมาะสมกับประเภทธุรกิจได้ โดยขึ้นอยู่กับดุลยพินิจในการวิเคราะห์ของที่ปรึกษาทางการเงิน/บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จัดจำหน่ายตราสารหนี้

ส่วนที่ 3

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ผู้ออกหุ้นกู้

ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของผู้ออกหุ้นกู้ลงลายมือชื่อ และประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจ จากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน] ของผู้ออกหุ้นกู้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้ง ในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.
3.
4.

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

2. ผู้มีสิทธิเสนอโครงการ

ผู้ออกหุ้นกู้ต้องจัดให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ หรือในกรณีที่ผู้มีสิทธิเสนอโครงการ

เป็นกิจการตามกฎหมายต่างประเทศ ให้ผู้มีอำนาจนามผูกพันของผู้มีสิทธิเสนอโครงการลงลายมือชื่อ และประทับตราบริษัท (ถ้ามี) พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูล แทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหุ้นกู้ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน/ ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจาก กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน / ผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน] ของผู้มีสิทธิเสนอโครงการ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นลำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรอง ความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้า ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.
3.
4.
ผู้รับมอบอำนาจ