

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก (MTN)
(แบบ 69-PO-MTN-SUKUK)

แบบ 69-PO-MTN-SUKUK ใช้สำหรับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกต่อประชาชนทั่วไป
ในลักษณะโครงการ มี 3 ส่วน ดังต่อไปนี้

ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK ใช้สำหรับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งแรก

ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PO-PRICING-SUKUK¹ ใช้สำหรับการยื่นประกอบกับการยื่นแบบแสดงรายการ
ข้อมูลครั้งแรก และสำหรับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลครั้งต่อไป โดยอ้างอิงจากส่วนที่ 1 ที่ได้ยื่นไว้
ในครั้งแรก และอ้างอิงข้อมูลในส่วนที่ 3 การปรับปรุงข้อมูลกรณีเกิดเหตุการณ์ตามที่กำหนดไว้

ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK ใช้สำหรับการปรับปรุงข้อมูลกรณีเกิดเหตุการณ์ตามที่
กำหนดไว้ตามส่วนนี้

หมายเหตุ¹ ในกรณีครั้งใดเสนอขายศุภกต่อเฉพาะผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่และผู้ลงทุนรายใหญ่
พิเศษ ให้เปิดเผยข้อมูลตามแบบ 69-PP-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PP-PRICING-SUKUK) ได้โดยอนุโลม

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก (MTN)

ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้ระดมทุน)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของทรัสต์ผู้ออกศุภก)

เสนอขาย

.....

- ให้ระบุว่าเป็นการเสนอขายแบบโครงการศุภกที่จะเสนอขายในรอบ 2 ปี (Medium Term Note Program : “MTN”)
- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของโครงการศุภกที่เสนอขาย เช่น ชื่อโครงการ ประเภท ชนิด รูปแบบศุภก ทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิง (กรณีศุภกไม่มีประกันต้องระบุด้วยว่าทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิงไม่ถือเป็นหลักประกันของศุภกแต่อย่างใด ผู้ลงทุนยังคงมีความเสี่ยงในระดับเดียวกับเจ้าหนี้สามัญของบริษัท) จำนวน มูลค่าเสนอขายรวม บุคคลที่เสนอขายศุภกให้ ข้อจำกัดการโอน วันที่ได้รับอนุญาต วันเริ่มเสนอขาย และวันสิ้นสุดการเสนอขายตามโครงการ

ให้มีคำเตือนผู้ลงทุนว่า

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภกและเงื่อนไขของศุภก รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกนี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในศุภกที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของศุภกที่เสนอขาย หรือมิได้รับรองว่าศุภกที่เสนอขายเป็นไปตามหลักชรีอะฮ์ หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกแต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกนี้เป็นความรับผิดชอบของผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภก

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกมีข้อความ หรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือศุภกที่ได้ซื้อศุภกไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกนั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภกได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ารู้หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกเป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกมีผลใช้บังคับ”

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ข้อมูลสรุป (executive summary)	4
ส่วนที่ 2 ข้อมูลผู้ระดมทุน	5
ส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับรายละเอียดโครงสร้างธุรกิจ	7
ส่วนที่ 4 ข้อมูลทรัพย์สินผู้ออกศุภก (ให้เปิดเผยเฉพาะกรณีที่ทรัพย์สินผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน)	9
ส่วนที่ 5 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (ส่วนข้อมูลผู้ระดมทุน/ทรัพย์สินผู้ออกศุภก)	10
เอกสารแนบ 1 ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์	
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ระดมทุน	
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยของผู้ระดมทุน	
เอกสารแนบ 4 งบการเงิน	
เอกสารแนบ 5 อื่นๆ	
ภาคผนวก	
ภาคผนวก	วิธีการคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจ

ส่วนที่ 1

ข้อมูลสรุป (executive summary)

1. ให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลผู้ระดมทุนและข้อมูลเกี่ยวกับโครงการศุภกที่ จะเสนอขาย ในส่วนที่ 2 ข้อมูลทรัพย์สินผู้ออกศุภกในส่วนที่ 3 เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของการดำเนินธุรกิจของ ผู้ระดมทุน โครงสร้างศุภก รายละเอียดการเสนอขาย
2. เปิดเผยประวัติผลิตภัณฑ์ชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือผลิตภัณฑ์ชำระหนี้ เงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะ จัดตั้งขึ้นและการผิดเงื่อนไขในการปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ 3 ปีย้อนหลัง
3. กรณีผู้ระดมทุนเป็นบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมและบริการทั่วไป ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้
 - 3.1 สัดส่วนการออกตราสารหนี้ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 - 3.2 สัดส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 - 3.3 สัดส่วนหนี้สินอื่น ๆ ที่มีภาระดอกเบี้ย¹ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

(ผู้ลงทุนควรอ่านรายละเอียดข้อมูลในส่วนที่ 2 และส่วนที่ 3 ก่อนตัดสินใจจองซื้อศุภก)

¹ เช่น หนี้สินจากสัญญาเช่าทางการเงิน เงินกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น (ให้ระบุรายการ)

ส่วนที่ 2

ข้อมูลผู้ระดมทุน

ข้อมูลต่อไปนี้ให้เปิดเผยถึงข้อมูลของผู้ระดมทุน (originator) โดยไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลของทรัสต์ผู้ออกคูปอง ยกเว้นหัวข้อที่กำหนดให้ต้องเปิดเผยข้อมูลทรัสต์ผู้ออกคูปองด้วย ทั้งนี้ ข้อมูลที่กำหนดให้เปิดเผยเป็นเพียงข้อมูลขั้นต่ำ ผู้ระดมทุนควรพิจารณาเปิดเผยข้อมูลรายละเอียดอื่น ๆ ที่ช่วยทำให้ผู้ลงทุนเข้าใจและเห็นภาพธุรกิจของผู้ระดมทุนได้ชัดเจนขึ้น

1. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ระดมทุน ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน แบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

1.1 กรณีผู้ระดมทุนมีหน้าที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงาน หรือเพื่อยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้/คูปองต่อประชาชน และแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวมีผลใช้บังคับไม่เกิน 1 ปี ให้ผู้ระดมทุนเปิดเผยข้อมูลตามที่ได้เคยเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีงวดปีล่าสุด หรือแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้/คูปองที่เคยจัดส่งต่อสำนักงานและปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้เป็นปัจจุบันด้วย รวมทั้ง ให้เปิดเผยข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย

1.2 กรณีอื่นนอกจาก 1.1 ให้ผู้ระดมทุนเปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน โดยมีหัวข้อและรายละเอียดเป็นไปตามแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีโดยอนุโลม รวมถึง ให้แสดงข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของผู้ระดมทุนและบริษัทย่อย อย่างน้อยต้องมีข้อมูลเปรียบเทียบ 2 ปีที่ผ่านมา (เป็นงบการเงินปีล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานและงบการเงินปีย้อนหลังอีกหนึ่งปี) ทั้งนี้ ให้เปิดเผยข้อมูล MD&A สำหรับงบการเงินรายไตรมาสล่าสุด และผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีถึงไตรมาสล่าสุดด้วย

นอกจากรายการตามข้อ 1.1 หรือ 1.2 แล้ว ให้ผู้ระดมทุนเปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(1) ข้อมูลเกี่ยวกับภาระผูกพันในทรัพย์สินของผู้ระดมทุน (กรณีที่ออกเป็นคูปองไม่มีประกัน) และยอดหนี้คงค้างในการออกหุ้นกู้หรือตั๋วเงินครั้งก่อน

(2) อัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจ โดยรายละเอียดวิธีการคำนวณแสดงตามภาคผนวก

(3) ข้อมูลความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจและการลงทุนในคูปองที่เฉพาะเจาะจงของผู้ระดมทุน เช่น การเปลี่ยนโครงสร้างธุรกิจ การเปลี่ยนโครงสร้างการบริหาร ข้อพิพาททางกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงฐานะการเงิน หรือใกล้ถึงจุดดำรง financial covenant กับสถาบันการเงิน ข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี ความเสี่ยงของหลักประกันกรณีไม่มีราคาตลาด หรือกรณีบุคคลค้ำประกัน การพึ่งพาการระดมทุนจากตราสารหนี้ และความเสี่ยงจากความสัมพันธ์ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้ระดมทุนและคูปองทรัสต์

รายการข้อมูลเพิ่มเติม

(1) หากผู้ระดมทุนเป็นสาขาธนาคารต่างประเทศในประเทศไทย (“สำนักงานสาขา”) การเปิดเผยข้อมูลตาม 1.1 และ 1.2 ข้างต้น ให้เปิดเผยข้อมูลของสำนักงานสาขาเป็นหลัก และระบุข้อมูลของสำนักงานใหญ่ (หมายถึง ธนาคารต่างประเทศทั้งองค์กร) ประกอบ โดยแสดงเฉพาะสรุปข้อมูลการประกอบธุรกิจ ตัวเลขรายการบัญชีในงบการเงินที่สำคัญ และผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสำนักงานใหญ่ (ถ้ามี) รวมทั้งแสดงข้อผูกพันตามข้อกำหนดสิทธิที่ระบุว่าสำนักงานสาขาจะดำรงฐานะการชำระหนี้ให้ไม่ได้รับผลกระทบจากการที่สำนักงานสาขาจะส่งเงินออกไปให้สำนักงานใหญ่ ทั้งนี้ ให้แนบงบการเงินของสำนักงานสาขาเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก นอกจากนี้ ให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมดังนี้

(1.1) ความเสี่ยงเกี่ยวกับข้อจำกัดทางกฎหมายในด้านต่าง ๆ ที่กระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ของผู้ระดมทุน เช่น กฎหมายล้มละลาย กฎหมายเกี่ยวกับหลักต่างตอบแทน

(1.2) ความเสี่ยงในกรณีที่ผู้ระดมทุนล้มละลาย ซึ่งผู้ถือศุภกอาจไม่สามารถขอรับชำระหนี้หรือฟ้องบังคับชำระหนี้จากทรัพย์สินของสำนักงานสาขาและสำนักงานใหญ่ ทั้งนี้ หากมีการเปิดเผยอันดับความน่าเชื่อถือของสำนักงานใหญ่ ให้ระบุค่าเตือนว่า ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของสำนักงานใหญ่อาจไม่สะท้อนความสามารถในการคืนเงินลงทุนและจ่ายผลประโยชน์ตอบแทนของสำนักงานสาขา โดยเฉพาะอย่างยิ่ง เมื่อเกิดกรณีล้มละลาย

(2) หากผู้ระดมทุนเป็นกิจการต่างประเทศ ให้เปิดเผยความเสี่ยงเพิ่มเติมเกี่ยวกับเรื่องดังต่อไปนี้

(2.1) การดำเนินคดีทางกฎหมายกับกิจการต่างประเทศ เนื่องจากไม่ได้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ทั้งนี้ ให้ระบุถึงเขตอำนาจศาลในการฟ้องร้องบังคับคดีต่อกิจการดังกล่าว และปัญหาความแตกต่างของกฎหมายที่ใช้บังคับซึ่งเป็นกฎหมายต่างประเทศ (ถ้ามี) ด้วย

(2.2) ผลกระทบที่ผู้ถือศุภกของกิจการต่างประเทศอาจได้รับ ในกรณีที่กฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นมีข้อจำกัดในการส่งเงินออกนอกประเทศ หรือข้อจำกัดในการควบคุมการเข้าออกเงินระหว่างประเทศ (ถ้ามี)

(2.3) ข้อจำกัดหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา วิธีการจองซื้อ การชำระราคา และการส่งมอบหลักทรัพย์ รวมทั้งวิธีการโอนหลักทรัพย์

(2.4) ข้อจำกัดหรือความเสี่ยงอื่นใดที่อาจมีผลกระทบต่อการใช้สิทธิ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

(2.5) ความเสี่ยงของประเทศคู่สัญญา โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงของภาครัฐบาล ความเสี่ยงจากผลกระทบต่อเนื่อง และความเสี่ยงด้านเศรษฐกิจมหภาค

(2.6) ผู้ค้าประกันที่อยู่ในต่างประเทศ (ถ้ามี)

ส่วนที่ 3

ข้อมูลเกี่ยวกับรายละเอียดโครงสร้างศุภก

1. ข้อมูลเกี่ยวกับโครงการศุภกที่จะเสนอขาย

1.1 รายละเอียดของโครงการศุภกที่จะเสนอขาย

อธิบายรายละเอียดโครงสร้างศุภกที่จะเสนอขายภายใต้โครงการพอสั่งเขบโดยอธิบายถึงทรัพย์สินที่คาดว่าจะใช้อ้างอิง โครงสร้าง ขั้นตอน และกระบวนการ ในกรณีที่ศุภกที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของศุภกที่เสนอขายให้สรุปลักษณะสำคัญของศุภกที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น วิธีการในการจ่ายผลตอบแทนและการชำระหนี้ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

ทั้งนี้ กรณีที่ศุภกทรัพย์สินมีสถานะเป็นเจ้าหนี้ของผู้ระดมทุน ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวไว้ด้วย

1.2 ข้อจำกัดการโอนศุภกที่เสนอขาย (ถ้ามี) เช่น ข้อจำกัดการโอนศุภกที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน

2. ข้อมูลอื่น ๆ ของศุภกที่เสนอขาย ให้เปิดเผยรายละเอียด ดังนี้

ในกรณีที่โครงการศุภกอาจมีการเสนอขายศุภกเพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (“green sukuk”) ศุภกเพื่อพัฒนาสังคม (“social sukuk”) และศุภกเพื่อความยั่งยืน (“sustainability sukuk”) ให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมดังนี้

(1) มาตรฐานสำหรับ green sukuk social sukuk และ sustainability sukuk ซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล ที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกเลือกใช้หรือคาดว่าจะใช้ในการขออนุญาตเสนอขายศุภกดังกล่าว ตามแต่กรณีดังนี้ (ทั้งนี้ ทรัสต์ผู้ออกศุภกอาจเลือกจัดทำตามมาตรฐานนิยามและหมวดหมู่โครงการหรือกิจกรรมที่ยั่งยืน (“Taxonomy”) เพิ่มเติมก็ได้)

(ก) กรณีการเสนอขาย green sukuk เช่น มาตรฐาน ASEAN Green Bond Standards (ASEAN GBS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Green Bond Principles (ICMA GBP) เป็นต้น

(ข) กรณีการเสนอขาย social sukuk เช่น มาตรฐาน ASEAN Social Bond Standards (ASEAN SBS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Social Bond Principles (ICMA SBP) เป็นต้น

(ค) กรณีการเสนอขาย sustainability sukuk เช่น มาตรฐาน ASEAN Sustainability Bond Standards (ASEAN SUS) หรือมาตรฐาน International Capital Market Association Sustainability Bond Guidelines (ICMA SBG) เป็นต้น

(2) วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds)

(3) กระบวนการที่ใช้ในการประเมินและคัดเลือกโครงการ (process for project evaluation and selection) โดยระบุกระบวนการและปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณา รวมทั้งมาตรฐานหรือวิธีการรับรองอื่นใด ที่ใช้อ้างอิง

(4) การบริหารจัดการเงินที่ได้จากการระดมทุน (management of proceeds) โดยแสดงถึงวิธีการติดตามการใช้เงินที่ได้มาจากการระดมทุนในโครงการและวิธีการแบ่งแยกเงินออกจากเงินอื่นของบริษัทให้เห็นอย่างชัดเจน เช่น การนำเงินที่ได้จากการระดมทุนแยกเป็นบัญชีต่างหากจากบัญชีทรัพย์สินอื่น ๆ (sub-account) ของทรัสต์ผู้ออก sukuk เป็นต้น

(5) การรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินการภายหลังการเสนอขาย (reporting) โดยระบุช่องทาง วิธีการ และระยะเวลาในการเปิดเผยรายงานดังต่อไปนี้

(ก) ความคืบหน้าของโครงการ: ระบุรายการและสาระสำคัญอย่างน้อยดังต่อไปนี้ รายละเอียดโครงการ (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) วัตถุประสงค์โครงการ ประโยชน์ของโครงการ จำนวนเงินที่จัดสรรและยอดคงเหลือ โดยรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของ sukuk แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน

(ข) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ: ระบุเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการที่นำเงินไปใช้ เช่น มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบโครงการ หรือโครงการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน หรือไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้ เป็นต้น ทั้งนี้ ให้ทรัสต์ผู้ออก sukuk กำหนดระยะเวลาในการรายงานข้อมูลเมื่อเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว และมีหน้าที่รายงานจนกว่าจะครบอายุของ sukuk

ตัวอย่างการเปิดเผยข้อมูล

ภายหลังการเสนอขาย ทรัสต์ผู้ออก sukuk จะจัดให้มีการรายงานและช่องทางการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ sukuk เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green sukuk) จนครบกำหนดไถ่ถอนของ sukuk โดยรายงานประกอบด้วย

1) รายงานความคืบหน้าของโครงการ

รายละเอียด	<ul style="list-style-type: none"> - รายละเอียดโครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินจากการระดมทุน (เช่น ชื่อ สถานที่ ลักษณะโครงการ) รวมทั้งวัตถุประสงค์และประโยชน์ของโครงการดังกล่าว - จำนวนเงินที่จัดสรรให้กับโครงการ - ยอดคงเหลือของเงินที่ได้จากการระดมทุนที่ยังไม่ได้จัดสรร
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	เว็บไซต์ของทรัสต์ผู้ออก sukuk (ระบุ link)
กรอบเวลาในการเผยแพร่	ปีละ 1 ครั้ง ภายในวันครบรอบการออก sukuk หรือตามที่ระบุในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PO-PRICING-SUKUK) สำหรับการออกและเสนอขายแต่ละครั้ง

2) เหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ (ถ้ามี)

รายละเอียด	รายงานข้อมูลในกรณีที่มีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการที่นำเงินไปใช้
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	เว็บไซต์ของทรัสต์ผู้ออกศุภก (ระบุ link)
กรอบเวลาในการเผยแพร่	ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

ทั้งนี้ ทรัสต์ผู้ออกศุภกจะนำส่งรายงานข้างต้นต่อสำนักงานและศุภกทรัสต์ ภายใน 15 วันนับแต่วันที่เผยแพร่รายงาน สำหรับรายงานข้อ 1) และภายใน 15 วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ สำหรับรายงานข้อ 2)

(6) การให้ความเห็นหรือการรับรองโดยผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (“external review provider”) (ถ้ามี) ควรเปิดเผยข้อมูลดังนี้

- คุณสมบัติและขอบเขตการประเมินของ external review provider ที่ได้รับการแต่งตั้ง

- ผลการให้ความเห็นหรือการรับรองของ external review provider เกี่ยวกับกรอบและลักษณะการเสนอขายศุภก (framework) ว่าเป็นไปตามมาตรฐานสำหรับ green sukuk social sukuk และ sustainability sukuk ซึ่งเป็นที่ยอมรับในระดับประเทศหรือระดับสากล (ทั้งนี้ ทรัสต์ผู้ออกศุภกอาจจัดให้มีการให้ความเห็นหรือการรับรองการทำตาม Taxonomy เพิ่มเติมก็ได้)

- ควรระบุเงื่อนไข รวมถึงขั้นตอนและหน้าที่ของทรัสต์ผู้ออกศุภก ในกรณีที่อาจมีเหตุจำเป็นในการเปลี่ยนแปลง external review provider

ทั้งนี้ ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกยังไม่สามารถระบุข้อมูลตาม (1) - (6) ผู้ออกสามารถเปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำได้ พร้อมระบุว่า จะเปิดเผยข้อมูลให้ผู้ลงทุนรับทราบโดยการยื่นแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ก่อนการเสนอขายแต่ละครั้ง

ส่วนที่ 4

ข้อมูลทรัพย์สินผู้ออกศุภก

(ให้เปิดเผยเฉพาะกรณีที่ทรัพย์สินผู้ออกศุภกเป็นนิติบุคคลแยกต่างหากจากผู้ระดมทุน)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. ผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือ และสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นำรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

3. รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร

ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหาร

4. รายละเอียดของกองทรัสต์ของบริษัท

- ให้ระบุว่าบริษัทมีกองทรัสต์ทั้งหมดกี่กอง แต่ละกองออกศุภกใด (ให้ระบุชื่อเฉพาะของศุภก)
- ให้ระบุว่าทรัพย์สินในแต่ละกองทรัสต์คืออะไร

ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (ส่วนข้อมูลของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง)

1. ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง

1. ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกคูปอง ลงลายมือชื่อ² พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายคูปองโดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายคูปองฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการ/ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน] ของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายคูปอง ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงินผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของ ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยแล้ว

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

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

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปองตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายคูปองฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้า (ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง) มีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏ

² การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายคูปอง และการเปิดเผยข้อมูล

ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายสุกุกฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้)”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกสุกุก ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกสุกุกไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

2. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุก โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของการออกศุกุก ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุกฉบับนี้ แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณานโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุนในอนาคตแล้ว เห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ระดมทุนหรือผู้ลงทุน อย่างชัดเจนเพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ระดมทุนมีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุน ในอนาคตในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุก)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุกบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุกนี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือ ไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุกุก (แล้วแต่กรณี) ในการตรวจสอบข้อมูล ในเรื่องนี้)” หรือ

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

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุกุกนี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ที่ปรึกษาทางการเงิน ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกาย หรือ ทางจิตที่ปรึกษาทางการเงินไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและ ร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก (MTN)
ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PO-PRICING-SUKUK

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้ระดมทุน)
บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของทรัสต์ผู้ออกศุภก)

เสนอขาย

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

- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของศุภกที่เสนอขาย เช่น ศุภกที่ออกเป็นไปตามหลักการประเพณีใดของศาสนาอิสลาม ทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิง (โดยกรณีศุภกไม่มีประกันต้องระบุด้วยว่าทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิงไม่ถือเป็นหลักประกันของศุภก ผู้ลงทุนยังคงมีความเสี่ยงในระดับเดียวกับเจ้าหนี้สามัญของผู้ระดมทุน) จำนวนผลตอบแทน อายุ บุคคลที่สามารถซื้อศุภก (เฉพาะกรณีที่ไม่ได้เสนอขายต่อบุคคลทั่วไป) ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ หลักประกันหรือผู้ค้ำประกัน (ถ้ามี)
- รายละเอียดที่สำคัญอื่นๆ เช่น ทรัสต์ผู้ออกศุภก ศุภกทรัสต์ ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษาชะรีอะฮ์ ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่าย ผู้ประกันการจำหน่าย วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกมีผลใช้บังคับเงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนศุภกที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนศุภกขั้นต่ำที่ผู้ระดมทุนกำหนด เป็นต้น
- ให้ระบุข้อความว่า
“ข้อมูลตามแบบแสดงรายการข้อมูลที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกได้ยื่นต่อสำนักงานและมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ _____ (ระบุ) รวมทั้งข้อมูลส่วนที่ปรับปรุงตามแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ที่ยื่นมาก่อนหน้าภายใต้โครงการนี้ถือเป็นข้อมูลส่วนหนึ่งของแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PO-PRICING-SUKUK) ฉบับนี้ด้วย”

ให้มีคำเตือนผู้ลงทุนว่า

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภกและเงื่อนไขของศุภก รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกนี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในศุภกที่เสนอขาย หรือมิได้ประกัน

ราคาหรือผลตอบแทนของศุภกที่เสนอขาย หรือมิได้รับรองว่าศุภกที่เสนอขายเป็นไปตามหลักชะรีอะฮ์ หรือ รับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกแต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกนี้เป็นความรับผิดชอบ ของผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภก

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกมีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความ ที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือศุภกที่ได้ซื้อศุภกไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูล การเสนอขายศุภกนั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกศุภกได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ารู้ หรือ ควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกเป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกมีผลใช้บังคับ”

ร่าง

ส่วนที่ 1

รายการข้อมูล

1. สรุปข้อมูลสำคัญของศุภก (factsheet)

ให้จัดทำแบบ factsheet ที่มีรายละเอียดของศุภกที่เสนอขายในครั้งนั้น โดยจัดทำตามแบบที่กำหนด ในประกาศที่เกี่ยวข้อง

2. ข้อจำกัดการโอนศุภกที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น ข้อจำกัดการโอนศุภกที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

3. ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วย

(1) ข้อมูลเกี่ยวกับการนำเงินไปใช้ (วัตถุประสงค์การใช้เงิน จำนวนเงินและระยะเวลาที่ใช้เงิน โดยประมาณ)

สำหรับการเสนอขาย green sukuk, social sukuk และ sustainability sukuk ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน (use of proceeds) จากศุภกที่เสนอขาย โดยระบุรายละเอียดการใช้เงินซึ่งเป็นประโยชน์ต่อสิ่งแวดล้อม ช่วยพัฒนาสังคม หรือส่งเสริมความยั่งยืน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ในกรณีที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกเพิ่มเติมหรือแก้ไขข้อมูลศุภกในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ให้เปิดเผยว่าอ้างอิงจากข้อมูลในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกเคยได้ยื่นต่อสำนักงาน พร้อมระบุวันที่แบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ที่ใช้อ้างอิงดังกล่าวมีผลใช้บังคับ

(2) เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงิน (key financial ratio) แบ่งตามประเภทธุรกิจ โดยรายละเอียดวิธีการคำนวณแสดงตามภาคผนวก

(3) ให้แนบร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์เพิ่มเติมสำหรับการเสนอขายในครั้งนี้ และในกรณีเสนอขายศุภกต่อประชาชนทั่วไปและผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษหรือผู้ลงทุนรายใหญ่ให้ระบุว่าร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์สำหรับการเสนอขายในครั้งนี้มี การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงจากข้อกำหนดสิทธิที่เป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK)

ไม่แตกต่าง

แตกต่าง ให้ระบุรายละเอียดที่แตกต่างกัน*

หมายเหตุ * ในกรณีที่ร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์ที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภกฉบับนี้ มีสาระสำคัญแตกต่างจากข้อกำหนดสิทธิฉบับที่ได้ยื่นต่อสำนักงานพร้อมแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) ทรัสต์ผู้ออกศุภกต้องดำเนินการยื่นแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) ชุดใหม่ต่อสำนักงาน

(4) รายละเอียดโครงสร้างศุภก

● รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้อ้างอิง

ให้เปิดเผยถึงรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการอ้างอิงสำหรับการออกศุภกในครั้งนี้ โดยให้เปิดเผยถึงลักษณะของทรัพย์สิน และมูลค่าตามบัญชีของทรัพย์สินดังกล่าว

● โครงสร้างศุภก

ให้อธิบายว่าการออกศุภกในครั้งนี้มีโครงสร้างที่สำคัญ ขั้นตอน และกระบวนการตั้งแต่การยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน การขายใบทรัสต์ การตั้งกองทรัสต์ การโอนทรัพย์สินเข้ากองทรัสต์ (อธิบายตามลำดับขั้นตอนที่เกิดขึ้นก่อนหลัง โดยควรมีแผนภาพประกอบคำอธิบายด้วย เพื่อให้ง่ายต่อการทำความเข้าใจของผู้ลงทุน) วิธีการเรียกเก็บกระแสรายรับจากสินทรัพย์ที่ใช้อ้างอิงเพื่อมาชำระผลตอบแทนศุภก และกระบวนการหากเกิดเหตุผิดนัดชำระหนี้ หรือเมื่อศุภกสิ้นอายุ

● รายละเอียดของที่ปรึกษาชะรีอะฮ์

ให้ระบุชื่อของที่ปรึกษาชะรีอะฮ์ ประวัติการศึกษา ความรู้ความสามารถ และประวัติในการทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาชะรีอะฮ์

● สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่เกี่ยวข้อง

ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาก่อตั้งทรัสต์และสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกศุภก โดยอย่างน้อยให้สรุปภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ระดมทุน ทรัสต์ผู้ออกศุภก ศุภกทรัสต์ และผู้ถือศุภก ตามที่ระบุไว้ในสัญญาก่อตั้งทรัสต์ เหตุผิดนัดชำระหนี้

● 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

- กรณีเสนอขายผู้ลงทุนสถาบันหรือผู้ลงทุนรายใหญ่หรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ
ให้ระบุชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร Home Page (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ผู้ถือหุ้น กรรมการและผู้บริหาร และรายละเอียดของกองทรัสต์ของทรัสต์ผู้ออกศุภก
- กรณีศุภกมีอัตราผลตอบแทนลักษณะอื่นที่ไม่ใช่แบบคงที่ ให้แสดงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง (Internal Rate of Return : IRR) ไว้ด้วย หากเกิดเงื่อนไขข้างต้นแล้วทำให้ผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนจะได้รับไม่เท่ากับอัตราดอกเบี้ยที่ระบุไว้ เช่น
 - กรณีมีเงื่อนไขการเลื่อนจ่ายดอกเบี้ย ให้แสดง IRR สำหรับกรณีเลวร้ายที่สุดที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ผู้ออกศุภกเลื่อนการชำระดอกเบี้ยทุกงวด โดยจ่ายชำระเพียงครั้งเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน เป็นต้น
 - กรณีผู้ระดมทุนเป็นบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมและบริการทั่วไป ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้
 1. สัดส่วนการออกตราสารหนี้ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 2. สัดส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
 3. สัดส่วนหนี้สินอื่น ๆ ที่มีภาระดอกเบี้ย³ ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ในกรณีที่ศุภกที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของศุภกที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของศุภกที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น วิธีการในการจ่ายผลตอบแทนและการชำระหนี้ ประเภทและมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน ข้อมูลผู้ค้ำประกัน (ให้แสดงข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน) และสรุปสาระสำคัญของสัญญาค้ำประกัน (กรณีเป็นการค้ำประกัน) เป็นต้น

4. ข้อมูลการเสนอขาย

ให้เปิดเผยข้อมูลที่มีรายละเอียดการจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

4.1 ในกรณีเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปหรือผู้ลงทุนรายใหญ่หรือผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ ให้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ดังนี้

- (1) วิธีการเสนอขายศุภก ให้ระบุว่า เป็นการเสนอขายศุภกผ่านผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ หรือผู้ค้ำหลักทรัพย์หรือไม่
- (2) ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ
 - (ก) ผู้ประกอบการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
 - (ข) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์
 - (ค) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

³ เช่น หนี้สินจากสัญญาเช่า (lease) เงินกู้ยืมบริษัทที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น (ให้ระบุรายการ)

นอกจากนี้ หากผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์มีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(3) ผู้ค้าหลักทรัพย์ (กรณีผ่านผู้ค้าหลักทรัพย์) ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

นอกจากนี้ หากผู้ค้าหลักทรัพย์มีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีการรวมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

(4) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าศุก

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายศุกกับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์/ผู้ค้าหลักทรัพย์ ที่เกี่ยวกับเงื่อนไขและค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหรือการค้าศุก ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าศุกที่ผู้เสนอขายศุกจะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย/ค้าศุกไว้ด้วย

(5) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายศุก

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายศุก โดยสังเขป

(6) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อศุก

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

(7) วิธีการจัดสรรศุก

ให้ระบุหลักการจัดสรรศุกให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนศุกที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนศุกและเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

(8) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อศุก

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อศุก การกำหนดจำนวนในการจองซื้อศุกต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อศุก ชื่อบริษัทเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์ ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อศุก วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อศุกคืน

(9) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อศุกเกินกว่าจำนวนศุกที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อศุกเกินกว่าจำนวนศุกที่เสนอขาย

(10) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อศุก

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อศุกในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรศุก

(11) วิธีการส่งมอบศุก

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

(12) ที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ นอกจากนี้ หากที่ปรึกษาทางการเงิน มีความเกี่ยวข้องกับผู้ระดมทุนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมการร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น) ให้เปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ไว้ด้วย

4.2 ในกรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน

(1) วิธีการเสนอขายศุกุก

ให้เปิดเผยข้อมูลขั้นต่ำตามมาตรา 69(10)

(2) ข้อจำกัดการโอนศุกุกที่เสนอขาย

เช่น ข้อจำกัดการโอนศุกุกที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น

ส่วนที่ 2

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง

ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน หรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งไม่ต่ำกว่าผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันของ ผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกคูปอง ลงลายมือชื่อ⁴ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัด ระวังในฐานะ [กรรมการมีอำนาจลงนามผูกพัน / ผู้รับมอบอำนาจ] ของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการ ข้อมูลได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสดของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) ได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยอย่างถูกต้อง ครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูล การประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่ มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ออกคูปองตามที่ ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขาย คูปองฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้ามีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล ที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายคูปองฉบับนี้

⁴ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายคูปอง และการเปิดเผยข้อมูล

(ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

หมายเหตุ *หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าว ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าว ลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลหรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

2. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลโดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของการออกศุภก ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวัง ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วนไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณานโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุนในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ระดมทุนหรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจน เพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ระดมทุนมีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ระดมทุนในอนาคต ในแบบแสดงรายการข้อมูล)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

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

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้น มาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ที่ปรึกษาทางการเงินต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ที่ปรึกษาทางการเงินไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายศุภก (MTN)

ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของผู้ระดมทุน)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของทรัสต์ผู้ออกศุภก)

เสนอขาย

.....

.....

.....

- ให้ระบุชื่อและรายละเอียดที่สำคัญโครงการศุภกที่จะเสนอขาย

- ให้ระบุข้อความว่า

“ข้อมูลส่วนที่ปรับปรุงตามแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกได้ยื่นต่อสำนักงานในครั้งนี ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลตามแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) ที่มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ (ระบุ) _____ ด้วย”

ส่วนที่ 1

รายการข้อมูล

ข้อมูลเพิ่มเติมที่สำคัญ

ในกรณีที่มีข้อมูลของผู้ระดมทุนหรือข้อมูลศุภกที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในกรณีดังต่อไปนี้ และยังไม่ได้เปิดเผยในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) และแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) ที่ผ่านมา

- (1) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนประสบความเสียหายอย่างร้ายแรง
- (2) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนหยุดประกอบกิจการทั้งหมด หรือบางส่วน
- (3) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์หรือลักษณะการประกอบธุรกิจ
- (4) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนทำสัญญาให้บุคคลอื่นมีอำนาจทั้งหมด หรือบางส่วนในการบริหารงานของบริษัท
- (5) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการร่วมทุน ควบรวมกิจการ กระทำหรือถูกกระทำอันมีลักษณะเป็นการครอบงำ หรือถูกครอบงำกิจการตามมาตรา 247
- (6) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการฟื้นฟูกิจการ
- (7) เหตุการณ์ใด ๆ ที่เป็นเงื่อนไขที่จะทำให้ผู้ถือศุภกถือเป็นเหตุให้ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนผิดข้อตกลงตามตราสาร (events of default)
- (8) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนผิดข้อตกลงในการชำระหนี้ตามตราสาร (default)
- (9) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบริหาร โครงสร้างการถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุน
- (10) ตราสารหนี้หรือศุภกของทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนถูกปรับลดผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
- (11) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการส่งงบการเงินและแบบ 56-1 ของกองทรัสต์หรือผู้ระดมทุนให้สำนักงาน หน่วยงานทางการซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการดำเนินงานโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ (ในกรณีที่น่าส่งงบการเงินหรือแบบ 56-1 ต่อสำนักงานแล้ว ให้ถือว่าได้เปิดเผยข้อมูลตามแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 3 : แบบ 69-PO-SUPPLEMENT-SUKUK) แล้ว)
- (12) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการเพิ่มทุนหรือลดทุนจดทะเบียน
- (13) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี
- (14) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีการทำรายการระหว่างกันที่เพิ่มขึ้นจากที่เคยเปิดเผยไว้
- (15) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีแผนการลงทุนที่สำคัญ
- (16) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนได้มาหรือสูญเสียไปซึ่งสัญญาการค้าที่สำคัญ

(17) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนมีข้อพิพาทที่อาจส่งผลกระทบต่อทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเกินกว่าร้อยละ 5

(18) ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนจะมีการเพิ่มหรือลดมูลค่าการเสนอขายของศุภกจากที่เคยระบุไว้ในโครงการ สำหรับกรณีที่เป็นการออกและเสนอขายศุภกซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ โดยเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แก้ว มติคณะกรรมการ หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่เคยอนุมัติให้ออกศุภกที่เคยระบุไว้ในโครงการ สำหรับกรณีที่เป็นการออกและเสนอขายศุภกซึ่งได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลในลักษณะโครงการ

(19) ทรัสต์ผู้ออกศุภกมีการเปลี่ยนแปลงศุภกทรัสต์ โดยหากศุภกทรัสต์มีสถานะเป็นเจ้าของนี้ของทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุน ให้เปิดเผยความสัมพันธ์ดังกล่าวด้วย

(20) เพิ่มการเสนอขาย green sukuk, social sukuk และ sustainability sukuk โดยให้ระบุข้อมูลตามที่กำหนดในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) ในส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับรายละเอียดโครงสร้างศุภก ข้อ 2 ข้อมูลอื่น ๆ ของศุภกที่เสนอขาย (1) – (6)

(21) เพิ่มรายละเอียดหรือแก้ไขข้อมูลที่เปิดเผยในแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) สำหรับกรณีเสนอขาย green sukuk, social sukuk และ sustainability sukuk : แบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 1 : แบบ 69-PO-BASE-SUKUK) ในส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับรายละเอียดโครงสร้างศุภก ข้อ 2 ข้อมูลอื่น ๆ ของศุภกที่เสนอขาย (1) – (6)(22) ข้อมูลของทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนที่มีความแตกต่างจากข้อมูลที่เคยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่เคยยื่นต่อสำนักงานในครั้งแรก อย่างมีนัยสำคัญ และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนที่มีความแตกต่างจากข้อมูลที่เคยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลที่เคยยื่นต่อสำนักงานในครั้งแรก อย่างมีนัยสำคัญ และมีผลต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน เช่น ปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง งบการเงินมีข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี เป็นต้น

วิธีการเปิดเผยข้อมูล

ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติม โดยเลือกวิธีการ ดังนี้

(1) แสดงรายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติมดังกล่าว

(2) ให้อ้างอิงจากข้อมูลที่ทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนเคยได้ยื่นต่อสำนักงาน หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้ถือว่าข้อมูลดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-PO-MTN-SUKUK (ส่วนที่ 2 : แบบ 69-PO-PRICING-SUKUK) (ในกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลดังกล่าว ให้สรุปข้อมูล วันที่เผยแพร่ และระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ เช่น เว็บไซต์ของสำนักงาน เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือเว็บไซต์ของทรัสต์ผู้ออกศุภกหรือผู้ระดมทุนเป็นต้น)

ส่วนที่ 2

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง

ให้กรรมการทุกคน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของผู้ระดมทุนและทรัสต์ผู้ออกคูปอง ลงลายมือชื่อ⁵ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการ / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งไม่ต่ำกว่าผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน] ของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูล ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของ ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อยแล้ว

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

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง (แล้วแต่กรณี) และบริษัทย่อย

ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องของข้อมูลข้างต้นครอบคลุมถึงข้อมูลของผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปองตามที่ปรากฏในแหล่งข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ตามที่ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้ ในการอ้างอิงแหล่งข้อมูลดังกล่าว ข้าพเจ้า (ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกคูปอง) มีความรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับนี้ (ให้ระบุข้อความตามวรรคนี้ เฉพาะกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลจากแหล่งข้อมูลใด ๆ ที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้)”

⁵ การลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายคูปอง และการเปิดเผยข้อมูล

	ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อ ได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วย ทางร่างกายหรือทางจิต ผู้ระดมทุน/ทรัสต์ผู้ออกศุภก (แล้วแต่กรณี) ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อ ในแบบแสดงรายการข้อมูล หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควรโดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน