

หนังสือชี้ชวน



ราชอาณาจักรไทย

(โดยกระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย)

พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1

กระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย

(ซึ่งกระทำการแทนราชอาณาจักรไทยในฐานะผู้ออกพันธบัตร) (“ผู้ออกพันธบัตร”)

เสนอขาย

พันธบัตรรัฐบาลประเภทอัตราดอกเบี้ยคงที่ ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ตามที่ได้มีการปรับปรุงหรือแก้ไขเพิ่มเติม)

จำนวน 1 ชุด ดังนี้

พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1

อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.70 ต่อปี วงเงินเสนอขายไม่เกิน 20,000,000,000 บาท และวงเงินเสนอขายเพิ่มเติมไม่เกิน 10,000,000,000 บาท

ราคาเสนอขาย: ร้อยละ 100 ออก ณ วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2583 (“พันธบัตร”)

ซึ่งเป็นพันธบัตรที่มีลักษณะเป็นพันธบัตรส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked-bonds) ตามกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) ฉบับเดือนตุลาคม ปี พ.ศ. 2567 ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดของพันธบัตร ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนและเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่คัดเลือกมาใช้สำหรับพันธบัตรได้แก่ ปริมาณของการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ซึ่งจะมีค่านวนปริมาณเป็นหน่วยกิโลตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (ktCO₂e) และจำนวนของรถยนต์นั่งและรถกระบะที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle (ZEV)) ที่มีการจดทะเบียนใหม่ต่อปี ภายใต้พระราชบัญญัติรถยนต์ พ.ศ. 2522 หากไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้จะมีการปรับอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรเพิ่มขึ้น และหากสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้จะมีการปรับอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรลดลง

อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรกำหนดไว้ที่อัตราร้อยละ 2.70 ต่อปี ตั้งแต่ (โดยรวมถึง) วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 (“วันออกพันธบัตร”) โดยอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยได้ตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของพันธบัตร โดยผู้ออกพันธบัตรจะจ่ายดอกเบี้ยพันธบัตรเป็นเงินสกุลบาทสองครั้งต่อปีสำหรับแต่ละงวดดอกเบี้ยที่ผ่านมาทุก ๆ วันที่ 17 มิถุนายน และวันที่ 17 ธันวาคม ของทุกปี โดยวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ยงวดแรกได้แก่วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการปรับอัตราดอกเบี้ยจะมีการปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นหรือลดลง โดยรายละเอียดการปรับอัตราดอกเบี้ยและวันที่อัตราดอกเบี้ยที่ปรับแล้วมีผลใช้บังคับให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในเงื่อนไขและข้อกำหนดของพันธบัตร อนึ่ง ผู้ลงทุนควรศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนและเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่คัดเลือกมาใช้สำหรับพันธบัตร ซึ่งมีรายละเอียดในส่วนที่ 4 (กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย)

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรแก่ บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทยและไม่ได้ประกอบกิจการในประเทศไทยจะไม่มีการหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยดังกล่าวตามกฎหมายไทย อย่างไรก็ตาม การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรแก่ บุคคลธรรมดาและบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย และบุคคลธรรมดาที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย จะมีการหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยดังกล่าวตามกฎหมายไทย โดยไม่มีการชำระเงินเพิ่มใด ๆ เพื่อชดเชยการหักภาษีดังกล่าว (no tax gross-up) โปรดดูรายละเอียดและเงื่อนไขเพิ่มเติมในส่วนที่ 9 (ภาษีอากร) ของหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

พันธบัตรเป็นพันธบัตรชนิดระบุชื่อผู้ถือ และผู้ออกพันธบัตรจะดำเนินการขอขึ้นทะเบียนพันธบัตรกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ระยะเวลาจองซื้อพันธบัตร: วันที่ 21 – 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

คำเตือน: การลงทุนในพันธบัตรมีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรอ่านและศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องโดยละเอียด ก่อนตัดสินใจลงทุนในพันธบัตร

ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร



ธนาคารกรุงเทพ
จำกัด (มหาชน)



ธนาคารกรุงไทย
จำกัด (มหาชน)



ธนาคารกรุงศรีอยุธยา
จำกัด (มหาชน)



ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย)
จำกัด (มหาชน)

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ทำขึ้นเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

Disclaimer

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อ “ผู้ลงทุนสถาบัน” และ “ผู้ลงทุนรายใหญ่” (ตามคำจำกัดความที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้) เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นสำหรับการพิจารณาลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลประเภทอัตราดอกเบี้ยคงที่จำนวน 1 (หนึ่ง) ชุด ได้แก่ “พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1” (“พันธบัตร”) ที่จะออกโดยราชอาณาจักรไทย (ซึ่งกระทำแทนโดยกระทรวงการคลัง) (“ผู้ออกพันธบัตร”) ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตร ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร (ต่อไปรวมเรียกว่า “ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร”) ไม่อนุญาตให้ผู้ใดใช้ข้อมูลในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นหรือจัดทำข้อมูลดังกล่าวขึ้นใหม่ ไม่ว่าจะทั้งหมดหรือบางส่วน หรือแจกจ่าย ตีพิมพ์ ทำซ้ำ หรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นใด และหากมีบุคคลใด ๆ ได้จัดทำข้อมูลขึ้นมาใหม่ดังกล่าว หรือให้ข้อมูลหรือรับรองข้อมูลในลักษณะดังกล่าว ผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจะไม่รับรองและไม่รับผิดชอบใด ๆ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในความถูกต้องหรือความสมบูรณ์ของข้อมูลดังกล่าว

ผู้ออกพันธบัตรยืนยันว่าตนได้ใช้ความระมัดระวังตามสมควรแล้วในการจัดทำข้อมูลตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ เพื่อให้แน่ใจได้ว่าข้อมูลสำคัญทุกประการที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ มีความถูกต้อง เป็นจริง และไม่มีเนื้อหาความใดที่อาจทำให้หลงผิดในสาระสำคัญ โดยผู้ออกพันธบัตรเชื่อว่า ณ วันที่จัดทำ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ไม่มีข้อเท็จจริงอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับข้อกำหนดและเงื่อนไขของพันธบัตรซึ่งผู้ออกพันธบัตรทราบแต่ไม่ได้เปิดเผยไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ซึ่งการไม่ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวอาจนำไปสู่การหลงผิดในสาระสำคัญในข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการออกและการเสนอขายพันธบัตรที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องของข้อมูลที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ทุกประการ

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ไม่มีข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกพันธบัตร (หรือราชอาณาจักรไทย) เป็นการเฉพาะ ผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตรซึ่งได้รับหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ รับผิดชอบต่อตนเองอาจไม่ได้รับข้อมูลทุกประการที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกพันธบัตรเพื่อใช้ในการตัดสินใจลงทุนในพันธบัตร ก่อนตัดสินใจใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตร ผู้ที่ได้รับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้จะต้องศึกษาและหาข้อมูลเกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตรและข้อกำหนดและเงื่อนไขของพันธบัตร ซึ่งรวมถึงข้อมูลเกี่ยวกับเนื้อหาและความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรด้วยตนเอง ผู้สนใจลงทุนในพันธบัตรซึ่งได้รับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ รับผิดชอบต่อตนเองยอมรับว่าตนได้มีโอกาสและเวลาอย่างเพียงพอแล้วในการค้นหาและศึกษาข้อมูลดังกล่าว รวมทั้งยอมรับว่าตนมีความรู้และประสบการณ์ในทางการเงิน ธุรกิจ และการลงทุน และมีความสามารถในการประเมินสาระสำคัญและความเสี่ยงของการลงทุนในพันธบัตรนี้ โดยเข้าใจถึงลักษณะและความเสี่ยงของการลงทุนในพันธบัตร และยอมรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและได้ใช้วิจรณ์ญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณาความเสี่ยงในการเข้าลงทุนดังกล่าว โดยได้ทำการศึกษาและทำความเข้าใจในความเสี่ยงของการลงทุนในพันธบัตรดังกล่าว นั้น ๆ เป็นอย่างดี และตระหนักว่าจะต้องเป็นผู้รับความเสี่ยงจากการลงทุนและสามารถรับความเสี่ยงดังกล่าวได้

ผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตรซึ่งได้รับหนังสือชี้ชวนฉบับนี้เข้าใจและยอมรับว่าผู้ออกพันธบัตร ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร และบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร มิได้ให้คำรับรอง หรือคำรับประกันใด ๆ (ไม่ว่าชัดแจ้งหรือโดยปริยาย) ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลใด ๆ อันเกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตรซึ่งได้เปิดเผยเป็นการทั่วไป อันรวมถึงสถานะทางการเงินของผู้ออกพันธบัตร และ/หรือ พันธบัตร โดยจะตัดสินใจลงทุนในพันธบัตรโดยมิได้รับคำ

รับรองหรือเชื่อถือตามคำรับรอง หรือคำรับประกันใด ๆ ดังกล่าวข้างต้น ไม่ว่าจากผู้ใด ผู้ที่สนใจลงทุนใน พันธบัตรซึ่งได้รับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ รับทราบและยอมรับว่า (1) ผู้ออกพันธบัตร หรือผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตร และ/หรือ บริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร ไม่มีหน้าที่ในการตรวจสอบ หรือสอบทานข้อมูล ใด ๆ เกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตร และ (2) ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร และ/หรือ บริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตร ไม่มีหน้าที่ในการตรวจสอบ หรือสอบทานข้อมูลใด ๆ เกี่ยวกับพันธบัตร รวมถึงไม่มีหน้าที่ในการ ติดตาม สถานะทางการเงิน แนวโน้มทางการเงิน ความน่าเชื่อถือ หรือกิจการใด ๆ ของผู้ออกพันธบัตร

ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตร หรือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรและบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละราย อาจได้รับข้อมูลของผู้ออกพันธบัตรที่เปิดเผยเป็นการทั่วไป หรือข้อมูลที่มีได้เปิดเผยเป็นการทั่วไป เป็นครั้ง คราว แต่ผู้ออกพันธบัตร หรือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรและบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร ไม่มี หน้าที่หรือความรับผิดชอบที่ต้องให้ข้อมูลเหล่านั้นแก่ผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตร โดยหากเกิดความเสียหาย ใด ๆ ผู้ออกพันธบัตร ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร หรือบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่ต้อง รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้นดังกล่าว นอกจากนี้ ผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตรมิได้รับคำปรึกษา คำชี้ ชวน ข้อคิดเห็น หรือคำแนะนำใด ๆ จากผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร และ/หรือ บริษัทในเครือผู้ร่วมจัด จำหน่ายพันธบัตร สำหรับการลงทุนในพันธบัตรดังกล่าว และหากเกิดความเสียหายใด ๆ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตร บริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร หรือเจ้าหน้าที่ผู้รับใบจองซื้อพันธบัตรไม่ต้องรับผิดชอบต่อ ความเสียหายที่เกิดขึ้นจากการลงทุนในพันธบัตรนั้น โดยผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตรตกลงที่จะสละสิทธิในการ เรียกร้องผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร หรือบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร สำหรับความเสียหายที่ เกิดขึ้นเนื่องจากหรือที่เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจลงทุนในพันธบัตรดังกล่าว และตกลงที่จะไม่ดำเนินการฟ้องร้อง ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรหรือบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่ว่าต่อศาล อนุญาโตตุลาการ หรือ กระบวนการอื่นใดที่เทียบเท่า

การลงทุนในพันธบัตรขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุน ความเสี่ยง หรือผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ที่สนใจลงทุน ดังนั้น ผู้ที่สนใจลงทุนควรใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณาความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้อง ปัจจัยบางประการ และผลกระทบหรือผลลัพธ์จากการตัดสินใจลงทุนในพันธบัตร นอกจากนี้ ผู้ที่สนใจลงทุนควร ทำการศึกษาเกี่ยวกับพันธบัตรด้วยตนเอง และคำนึงถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของพันธบัตรที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ผลตอบแทนจากการลงทุนและข้อกำหนดของพันธบัตรที่ระบุไว้ใน หนังสือชี้ชวนฉบับนี้

ข้อมูลในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ได้รับมาจากหรือจัดทำขึ้นโดยผู้ออกพันธบัตร และจากแหล่งข้อมูลอื่น ๆ ซึ่งไม่ได้รับการรับรอง ความถูกต้องโดยผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร ดังนั้น ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจึงไม่มีการรับรอง หรือรับประกัน ไม่ว่าจจะ โดยชัดแจ้งหรือโดยนัย และจะไม่มี ความรับผิดชอบหรือความรับผิดใด ๆ เกี่ยวกับความถูกต้องหรือความครบถ้วนของ ข้อมูลที่มีอยู่ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ การมีผลใช้บังคับของพันธบัตรและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการออกพันธบัตร ความสามารถของผู้ออกพันธบัตรในการชำระเงินตามพันธบัตร หรือข้อมูลอื่นใดที่ผู้ออกพันธบัตรจัดเตรียมหรือแจกจ่าย เกี่ยวกับพันธบัตร ทั้งนี้ ผู้ที่สนใจลงทุนควรดำเนินการศึกษาอย่างรอบคอบเกี่ยวกับพันธบัตรและผู้ออกพันธบัตรด้วยตนเอง ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละรายไม่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้ลงทุนหรือบุคคลอื่นใดที่ได้รับ หนังสือ ชี้ชวนฉบับนี้

ภายใต้กรอบสูงสุดที่กฎหมายอนุญาติ ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร บริษัทย่อย หรือบริษัทในเครือของผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรจะไม่รับผิดชอบต่อเนื้อหาของ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือข้อความอื่นใดเกี่ยวเนื่องกับผู้ออกพันธบัตรหรือการออก

และเสนอขายพันธบัตร ที่ทำขึ้นหรือที่อ้างว่ามีการจัดให้ทำขึ้น โดยหรือในนามของผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร หรือบริษัท ย่อย หรือบริษัทในเครือของผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร ทั้งนี้ ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร บริษัทย่อย หรือบริษัทในเครือของผู้ ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละรายปฏิเสธความรับผิดชอบใด ๆ ไม่ว่าในทางละเมิด ทางสัญญา หรือเหตุอื่นใด (ยกเว้นตามที่ อ้างถึงข้างต้น) ที่ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรอาจมี ในส่วนที่เกี่ยวกับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้หรือคำชี้แจงดังกล่าว

ไม่มีบุคคลใดได้รับอนุญาตให้ส่งข้อมูลใด ๆ หรือให้การรับรองใด ๆ ซึ่งไม่ได้มีอยู่ในหรือไม่สอดคล้องกับ หนังสือชี้ชวนฉบับ นี้ หรือข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรที่จัดทำโดยหรือในนามของผู้ออกพันธบัตร และหากมีการส่งข้อมูลหรือให้ คำรับรองดังกล่าว จะต้องถือว่าการดำเนินการนั้นไม่ได้รับอนุญาตจากผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่ว่า รายใด ๆ

ผู้ที่ได้รับหนังสือชี้ชวนฉบับนี้จะต้องไม่ถือว่าข้อมูลที่อยู่ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือข้อมูลอื่นใดที่ให้ไว้เกี่ยวกับพันธบัตร เป็นการให้ข้อมูลในด้านเครดิตหรือการประเมินมูลค่าใด ๆ หรือเป็นการให้คำปรึกษาทางกฎหมาย ธุรกิจ การเงิน การลงทุน หรือภาษี ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตร ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร และบริษัทในเครือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร มิได้แนะนำ เชิญชวน หรือแสดงความเห็นเพื่อสนับสนุนให้ผู้ที่ได้รับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ลงทุนซื้อพันธบัตรแต่อย่างใด ผู้ที่สนใจลงทุนใน พันธบัตรควรทำการศึกษา

ข้อมูลเกี่ยวกับสถานะทางการเงิน และข้อมูลอื่น ๆ เกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตร และทำการประเมินผลเกี่ยวกับเครดิตและ ความน่าเชื่อถือของผู้ออกพันธบัตรด้วยตนเอง

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้อาจถูกแปลเป็นภาษาอื่นใดที่ไม่ใช่ภาษาไทย อย่างไรก็ตาม หากข้อความ ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตร ตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้กับข้อความที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับภาษาต่างประเทศไม่ต้องตรงกันหรือไม่ สอดคล้องกัน ให้ถือบังคับตามข้อความที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

การส่งมอบหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือเอกสารหรือข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายพันธบัตรมิได้เป็นการ รับรองหรือยืนยันว่า ข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือในเอกสารหรือข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการออกและ เสนอขายพันธบัตรดังกล่าว ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกพันธบัตรหรือพันธบัตร จะยังคงมีความถูกต้องภายหลังจากวันที่ ของ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือวันที่ที่ระบุไว้ในเอกสารข้อมูลอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายพันธบัตรดังกล่าว ข้างต้น

นอกจากนี้ ผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่ประสงค์จะเผยแพร่ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้หรือเอกสาร อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรเป็นการทั่วไป และไม่ประสงค์จะเสนอขายพันธบัตร หรือเผยแพร่ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือ เอกสารใด ๆ เกี่ยวกับการเสนอขายพันธบัตร ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ให้แก่ผู้ลงทุนที่อยู่ในรัฐหรือประเทศที่มีกฎหมาย ห้ามมิให้เสนอขายพันธบัตร หรือห้ามเผยแพร่ หนังสือชี้ชวน หรือข้อมูลใด ๆ เกี่ยวกับพันธบัตร หรือทำการชี้ชวนหรือชักชวน ใด ๆ ที่เกี่ยวกับพันธบัตร ดังนั้น ผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจึงมิได้ดำเนินการใด ๆ เพื่อขออนุญาต หรือ ทำการเปิดเผยข้อมูลหรือจดทะเบียน หรือปฏิบัติตามกฎหมายใด ๆ ในประเทศหรือรัฐใด ๆ ที่มีข้อห้ามดังกล่าว เพื่อให้ สามารถทำการแจกจ่าย หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือทำการชี้ชวนหรือกระทำการใด ๆ ดังกล่าวข้างต้นได้ ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตร และผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่รับรองว่า หนังสือชี้ชวนฉบับนี้หรือเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรสามารถนำมา เผยแพร่ หรือบุคคลใดสามารถทำการใด ๆ เพื่อชี้ชวนหรือเสนอขายพันธบัตร หรือพันธบัตรสามารถถูกเสนอขายได้ตาม กฎหมายของรัฐหรือประเทศใด ๆ ดังกล่าว นอกจากนี้ ผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรขอให้ผู้ที่ได้รับ

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้รับทราบถึงข้อห้ามดังกล่าว และไม่ทำการแจกจ่าย หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือเผยแพร่ข้อมูลใด ๆ ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ หรือข้อมูลใด ๆ เกี่ยวกับพันธบัตรและการเสนอพันธบัตร ให้แก่บุคคลใด ไม่ว่าสถานที่ใด และไม่ว่าวิธีการใดก็ตาม เนื่องจากการกระทำดังกล่าวอาจเป็นการกระทำที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายของรัฐหรือประเทศนั้น ๆ อย่างไรก็ตาม หากมีการกระทำการใด ๆ ดังกล่าวเกิดขึ้น ผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบต่อการกระทำดังกล่าว ไม่ว่าในกรณีใด ๆ

ก่อนตัดสินใจของซื้อพันธบัตร ให้ถือว่าผู้ที่สนใจลงทุนในพันธบัตรซึ่งได้รับ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ได้รับรองแล้วว่าการเข้าของซื้อพันธบัตรของตน ไม่ขัดต่อข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตรของประเทศที่ตนมีถิ่นที่อยู่หรือประเทศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง และตนมีอำนาจและคุณสมบัติครบถ้วนทุกประการที่จะจูงซื้อพันธบัตรดังกล่าวนี้ด้วย

สารบัญ

ส่วนที่ 1 คำจำกัดความ.....	1
ส่วนที่ 2 สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับพันธบัตร	2
ส่วนที่ 3 วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการออกพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน (Government Sustainability-Linked Bonds)	16
ส่วนที่ 4 กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework).....	17
ส่วนที่ 5 ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (Second Party Opinion) ต่อกกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework)	18
ส่วนที่ 6 การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการสำหรับพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน.....	19
ส่วนที่ 7 ตารางสรุปวิธีการจองซื้อพันธบัตร การชำระเงินค่าจองซื้อพันธบัตร และการจัดสรรพันธบัตร	20
ส่วนที่ 8 ระบบการส่งมอบพันธบัตร	22
ส่วนที่ 9 ภาษีอากร	23
ส่วนที่ 10 ข้อมูลทั่วไปของพันธบัตร.....	27

ส่วนที่ 1 คำจำกัดความ

คำจำกัดความที่ใช้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ ให้มีความหมายเช่นเดียวกับคำจำกัดความที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 1 (คำจำกัดความ) นี้

“กระทรวงการคลัง” (MOF)	หมายถึง กระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย
“ธปท.” (BOT)	หมายถึง ธนาคารแห่งประเทศไทย ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร
“บาท” (Baht) หรือ (THB)	หมายถึง สกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ชอบด้วยกฎหมายของราชอาณาจักรไทย
“ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร” (Joint Bookrunners) หรือ (Joint Lead Managers)	หมายถึง ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
“ผู้ออกพันธบัตร” (Issuer)	หมายถึง ราชอาณาจักรไทย ซึ่งกระทำการแทนโดยกระทรวงการคลัง
“พันธบัตร” (Bonds)	หมายถึง “พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1” (พันธบัตรรัฐบาลรุ่น SLB406A) ที่จะออกโดยผู้ออกพันธบัตรและเสนอขายตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้
“วันทำการ” (Business Day)	หมายถึง วันทำการของ ธปท.
“TSD”	หมายถึง บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ส่วนที่ 2

สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับพันธบัตร

สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับข้อกำหนดและเงื่อนไขของพันธบัตรตามที่ระบุไว้ข้างล่างนี้ เป็นเพียงการสรุปข้อมูลสำคัญโดยมิได้ระบุข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของพันธบัตร ทั้งนี้ ข้อมูลโดยสมบูรณ์เกี่ยวกับพันธบัตรจะเป็นไปตามที่ระบุไว้ในกฎกระทรวงและประกาศกระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรที่ออกในแต่ละครั้ง (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) ทั้งนี้ คำที่ปรากฏในส่วนนี้หากไม่ได้กำหนดนิยามไว้เป็นการเฉพาะให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในส่วนอื่นของหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

กระทรวงการคลัง (ซึ่งกระทำการแทนราชอาณาจักรไทยในฐานะผู้ออกพันธบัตร) จะดำเนินการออกพันธบัตรส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bonds) จำนวน 1 (หนึ่ง) ชุด ได้แก่ "พันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1" ซึ่งเป็นพันธบัตรประเภทอัตราดอกเบี้ยคงที่ (โดยอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของพันธบัตร) ในวงเงินเสนอขาย 20,000,000,000 (สองหมื่นล้าน) บาท และวงเงินเสนอขายเพิ่มเติมไม่เกิน 10,000,000,000 (หนึ่งหมื่นล้าน) บาท ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

อนึ่ง พันธบัตรดังกล่าวมีคุณสมบัติเป็นพันธบัตรส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bonds) ซึ่งอยู่ภายใต้กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) ฉบับเดือนตุลาคม ปี พ.ศ. 2567

รายละเอียดโดยสรุปของข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญของพันธบัตร

รายละเอียดโดยสรุปของข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญของพันธบัตรแบ่งเป็น 2 ส่วนได้แก่ ข้อกำหนดและเงื่อนไขทั่วไปของพันธบัตร และข้อกำหนดและเงื่อนไขที่เกี่ยวกับคุณลักษณะของพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืนดังต่อไปนี้

หมวด 1 สรุปข้อกำหนดและเงื่อนไขทั่วไป

ผู้ออกพันธบัตร:	ราชอาณาจักรไทย ซึ่งกระทำการแทนโดยกระทรวงการคลัง
ลักษณะทั่วไปของพันธบัตร:	พันธบัตรที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นพันธบัตรรัฐบาลสกุลเงินบาท ประเภทอัตราดอกเบี้ยคงที่
ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร:	(1) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (2) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (3) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) และ (4) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)
สกุลเงิน:	บาท
วงเงินเสนอขาย:	วงเงินเสนอขาย 20,000,000,000 (สองหมื่นล้าน) บาท และวงเงินเสนอขายเพิ่มเติมไม่เกิน 10,000,000,000 (หนึ่งหมื่นล้าน) บาท
ประเภท:	พันธบัตรรัฐบาลประเภทอัตราดอกเบี้ยคงที่ (โดยอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในหมวด 2 (ข้อกำหนดและเงื่อนไขที่เกี่ยวกับคุณลักษณะของพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน) ของส่วนที่ 2 นี้) ชนิดระบุชื่อผู้ถือ
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย:	1,000 (หนึ่งพัน) บาท
อัตราดอกเบี้ย:	ร้อยละ 2.70 (สองจุดเจ็ดศูนย์) ต่อปี (โดยอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในหมวด 2 (ข้อกำหนดและเงื่อนไขที่เกี่ยวกับคุณลักษณะของพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน) ของส่วนที่ 2 นี้)
ราคาเสนอขาย:	ร้อยละ 100 (หนึ่งร้อย) (ซึ่งเท่ากับ 1,000 บาท (หนึ่งพันบาทถ้วน) ต่อหน่วย)
จำนวนการจองซื้อขั้นต่ำ:	จองซื้อขั้นต่ำ 1,000 (หนึ่งพัน) หน่วย หรือ 1,000,000 (หนึ่งล้าน) บาท และซื้อเพิ่มเป็นจำนวนที่คูณของ 100 (หนึ่งร้อย) หน่วย หรือ 100,000 (หนึ่งแสน) บาท
ผู้มีสิทธิจองซื้อในตลาดแรก:	(1) สำหรับการเสนอขายภายในประเทศ: ผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ (ตามที่นิยามไว้ด้านล่างนี้) (2) สำหรับการเสนอขายในต่างประเทศ: (2.1) นักลงทุนซึ่งตามกฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้องนั้นเป็นผู้ที่สามารถจองซื้อพันธบัตรได้ และ

(2.2) เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ Regulation S ภายใต้กฎหมาย U.S. Securities Act พ.ศ. 2476 (1933) ของประเทศสหรัฐอเมริกา (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนสำหรับการเสนอขายพันธบัตรฉบับภาษาอังกฤษ (Information Memorandum)

ทั้งนี้ คำว่า "ผู้ลงทุนสถาบัน" และ "ผู้ลงทุนรายใหญ่" ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ให้มีความหมาย ดังต่อไปนี้

"ผู้ลงทุนสถาบัน" หมายถึง

- (1) ธนาคารแห่งประเทศไทย
- (2) ธนาคารพาณิชย์
- (3) ธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (4) บริษัทเงินทุน
- (5) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์
- (6) บริษัทหลักทรัพย์
- (7) บริษัทประกันวินาศภัย
- (8) บริษัทประกันชีวิต
- (9) กองทุนรวม
- (10) กองทุนส่วนบุคคลซึ่งบริษัทหลักทรัพย์บริหารจัดการเงินทุนของผู้ลงทุนดังนี้
 - (ก) ผู้ลงทุนตาม (1) ถึง (9) หรือ (11) ถึง (25)
 - (ข) ผู้ลงทุนที่มีคุณสมบัติด้านฐานะทางการเงินเทียบเท่าหรือไม่น้อยกว่าผู้ลงทุนรายใหญ่
- (11) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- (12) กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- (13) กองทุนประกันสังคม
- (14) กองทุนการออมแห่งชาติ
- (15) กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนากระบบสถาบันการเงิน
- (16) ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (17) สถาบันการเงินระหว่างประเทศ
- (18) สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

- (19) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (20) นิติบุคคลประเภทบริษัท
- (21) นิติบุคคลซึ่งมีผู้ลงทุนตาม (1) ถึง (20) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
- (22) ผู้ลงทุนต่างประเทศซึ่งมีลักษณะทำนองเดียวกับผู้ลงทุนตาม (1) ถึง (21) หรือ (23) หรือ (25)
- (23) ผู้ที่มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการลงทุน ได้แก่
 - (ก) ผู้จัดการกองทุน หรือผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์เกี่ยวกับบุคลากรในธุรกิจตลาดทุน
 - (ข) นักวิเคราะห์การลงทุนที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน
- (24) กิจการที่ประกอบธุรกิจในลักษณะเงินร่วมลงทุน ได้แก่ นิติบุคคลร่วมลงทุนและกิจการเงินร่วมลงทุน
- (25) กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามผู้ลงทุนสถาบันเพิ่มเติม"

"ผู้ลงทุนรายใหญ่" หมายถึง ผู้ลงทุนที่มีคุณสมบัติด้านความรู้หรือประสบการณ์และคุณสมบัติด้านฐานะการเงิน อย่างครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในตาราง ดังต่อไปนี้

คุณสมบัติของผู้ลงทุนรายใหญ่						
กรณี	ความรู้หรือประสบการณ์ และฐานะการเงิน	ความรู้หรือประสบการณ์	ฐานะการเงิน (อย่างใดอย่างหนึ่ง)			
			สินทรัพย์สุทธิ	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รายได้ต่อปี	เงินลงทุน ¹
ประเภทผู้ลงทุน						
1	ผู้ลงทุนรายใหญ่ (บุคคลธรรมดาซึ่งนับรวมกับคู่สมรส)	มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ - มีประสบการณ์การลงทุนย้อนหลัง ในสินทรัพย์เสี่ยงเป็นประจำและต่อเนื่อง - มีประสบการณ์การทำงานด้าน การบริหารการเงินและการลงทุน - มีความรู้ความเข้าใจในหลักทรัพย์ ที่ลงทุนอย่างเพียงพอ - เป็นผู้แนะนำการลงทุนหรือผู้วางแผนการลงทุนที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน - ได้รับวุฒิปริญญาตรีหรือสูงกว่าหนึ่ง ดังนี้ * Chartered Financial Analyst (CFA) * Certified Investment and Securities Analyst (CISA) * Chartered Alternative Investment Analyst (CAIA) * Certified Financial Planner (CFP) * หลักสูตรอื่นใดที่สำนักงานกำหนด	ไม่น้อยกว่า 30 ล้านบาท ²	-	ไม่น้อยกว่า 3 ล้านบาท	ไม่น้อยกว่า 8 ล้านบาท หรือไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท (ในกรณีที่นับรวมเงินฝาก)
2	ผู้ลงทุนรายใหญ่ (นิติบุคคล ³)	การลงทุนที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน - ได้รับวุฒิปริญญาตรีหรือสูงกว่าหนึ่ง ดังนี้ * Chartered Financial Analyst (CFA) * Certified Investment and Securities Analyst (CISA) * Chartered Alternative Investment Analyst (CAIA) * Certified Financial Planner (CFP) * หลักสูตรอื่นใดที่สำนักงานกำหนด	-	ไม่น้อยกว่า 75 ล้านบาท	-	ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาท หรือไม่น้อยกว่า 30 ล้านบาท (ในกรณีที่นับรวมเงินฝาก)

หมายเหตุ

¹ เงินลงทุน หมายถึง เงินลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

² สินทรัพย์ดังกล่าวไม่นับรวมมูลค่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งใช้เป็นที่พักอาศัยประจำของบุคคลนั้น

³ ผู้ลงทุนที่เป็นนิติบุคคล พิจารณาคุณสมบัติด้านประสบการณ์หรือความรู้จากบุคคลธรรมดาที่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจลงทุนของนิติบุคคลนั้น และคุณสมบัติด้านฐานะการเงินจากงบการเงินประจำงวดปีบัญชีล่าสุดที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว

วันออกพันธบัตร: วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567

วันครบกำหนดไถ่ถอน: วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2583

อายุของพันธบัตร: 15 (สิบห้า) ปี 6 (หก) เดือน 23 (ยี่สิบสาม) วัน นับจากวันออกพันธบัตร

สถานะ: เป็นหนี้ทั่วไปโดยตรงที่ไม่มีเงื่อนไข ไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกันของราชอาณาจักรไทย

การจ่ายดอกเบี้ย: เริ่มคำนวณดอกเบี้ยนับจาก (โดยนับรวม) วันออกพันธบัตรจนถึง (แต่ไม่นับรวม) วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร โดยการคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 (สามร้อย

หกลีบห้า) วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตาจค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบีย้งวดแรกวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2567 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่าย ดอกเบีย้งวด 2 (สอง) งวดคือวันที่ 17 มิถุนายน และวันที่ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับ ดอกเบีย้งวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอน

หากวันกำหนดจ่ายดอกเบีย้งวดไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับ วันที่มีวันหยุดทำการดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบีย้งวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบีย้งวด เว้นการจ่ายดอกเบีย้งวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบีย้งวดจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่ เลื่อนออกไป

การไถ่ถอนพันธบัตร:

เว้นแต่มีการซื้อคืนและยกเลิกพันธบัตรไปด้วยวิธีการอื่นใดก่อนหน้านั้น ผู้ถือพันธบัตรจะทำการไถ่ถอนพันธบัตร โดยการจ่ายคืนเงินต้นคงค้างทั้งหมดภายใต้พันธบัตร ในวันครบกำหนดไถ่ถอน หากวันครบกำหนดไถ่ถอนไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรดังกล่าวไปเป็นวันทำการถัดไป

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการออกไปพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรไม่ต้องนำไปพันธบัตรมาเวนคืน เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นหรือมีข้อสงสัย ธปท. อาจขอเวนคืนใบพันธบัตรเพื่อตรวจสอบก็ได้ อาทิเช่น การใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน หาก ธปท. ขอเวนคืนใบพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรต้องส่งเอกสารคำขอรับคืนเงินต้นที่กรอกรายละเอียดครบถ้วนแล้ว และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องตามที่ ธปท. กำหนด ให้แก่ ธปท.

วิธีการจ่ายเงินต้นและ ดอกเบีย้งวด:

การจ่ายดอกเบีย้งวดและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันกำหนดจ่ายดอกเบีย้งวดและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) หากวันครบกำหนดจ่ายเงินดังกล่าว ไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดย ธปท. จะโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ เข้าบัญชีเงินฝากที่เปิดกับธนาคารในประเทศไทย (ยกเว้นบัญชีเงินฝากออมทรัพย์พิเศษและบัญชีเงินฝากประจำ) ของผู้ถือพันธบัตรตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจาก TSD (กรณีไร้ใบตราสาร) หรือตามรายชื่อทางทะเบียนของ ธปท. (กรณีมีใบตราสาร) ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบีย้งวด และ/หรือ เงินต้นตามที่ ธปท. ประกาศกำหนด

วันปิดสมุดทะเบียน:

ธปท. จะปิดสมุดทะเบียนสำหรับพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 (สิบ) วัน ก่อนวันกำหนดจ่าย ดอกเบีย้งวดแต่ละงวดและวันครบกำหนดไถ่ถอน หรือตามประกาศ ธปท. ว่าด้วยเรื่อง การจ่าย ดอกเบีย้งวดและเงินต้น โดย ธปท. จะไม่รับลงทะเบียนการโอนพันธบัตรหรือการใช้พันธบัตรเป็น หลักประกันใด ๆ ในช่วงระยะเวลาที่ปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบีย้งวดสุดท้าย และการจ่ายเงินต้นในวันครบกำหนดไถ่ถอน เว้นแต่ ธปท. จะเห็นสมควร อย่างไรก็ดี ธปท. จะยังคงรับลงทะเบียนการโอนพันธบัตรหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกันในช่วง ระยะเวลาที่ปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบีย้งวด (ยกเว้นกรณีการจ่าย ดอกเบีย้งวดสุดท้าย)

การปิดสมุดทะเบียนตามที่ระบุไว้ข้างต้นนี้ เป็นการกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิในพันธบัตร ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนวันแรก

ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตร และ/หรือ ธปท. ขอสงวนสิทธิ์ในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระยะเวลาและวันปิดสมุดทะเบียน โดยไม่ต้องได้รับความยินยอมจากผู้ถือพันธบัตร

**การโอนและการใช้
พันธบัตรเป็นหลักประกัน:**

การโอนกรรมสิทธิ์ในพันธบัตรหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง กฎ ระเบียบ และพิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD ที่เกี่ยวข้องและใช้บังคับอยู่ ณ ขณะนั้น (แล้วแต่กรณี)

การซื้อคืนพันธบัตร:

ผู้ออกพันธบัตรอาจซื้อคืนหรือได้มาซึ่งพันธบัตรในตลาดเปิดหรือโดยวิธีการอื่นใด ในเวลาใดก็ได้ เมื่อผู้ออกพันธบัตรซื้อคืนพันธบัตรแล้วจะมีผลทำให้หนี้ตามพันธบัตรดังกล่าวระงับลง เนื่องจากหนี้เคลื่อนที่ตามกฎหมาย และผู้ออกพันธบัตรจะนำพันธบัตรดังกล่าวออกเสนอขายต่อไปไม่ได้ พันธบัตรที่ถูกซื้อคืนดังกล่าวจะถูกยกเลิก

**การออกพันธบัตร
เพิ่มเติม:**

ผู้ออกพันธบัตรขอสงวนสิทธิ์ที่จะออกตราสารเพิ่มเติมภายหลังจากวันออกพันธบัตร โดยตราสารที่ออกเพิ่มเติมดังกล่าวจะมีข้อกำหนดที่เหมือนกันกับพันธบัตรตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวนนี้ (เว้นแต่วันที่ออก อายุพันธบัตร และวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ยงวดแรกของตราสารดังกล่าว) เพื่อที่จะผนวกตราสารนั้นเข้าเป็นส่วนหนึ่งของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น SLB406A นี้ อันเป็นการเพิ่มเงินต้นโดยรวมของพันธบัตรรัฐบาลรุ่น SLB406A นี้ได้ (re-open) เป็นครั้งคราวโดยไม่ต้องได้รับความยินยอมใด ๆ จากผู้ถือพันธบัตร หรือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร

ภาษีอากร:

การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรแก่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทยจะไม่มีภาษีหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยดังกล่าวตามกฎหมายไทย อย่างไรก็ตาม การจ่ายดอกเบี้ยของพันธบัตรแก่ บุคคลธรรมดาและบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และบุคคลธรรมดาที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย จะมีการหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยดังกล่าวตามกฎหมายไทย โดยผู้ออกพันธบัตรจะไม่ชำระเงินเพิ่มเติมเพื่อให้จำนวนเงินสุทธิซึ่งบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และบุคคลธรรมดาที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ได้รับหลังจากการหักภาษีดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับดอกเบี้ยที่บุคคลดังกล่าวพึงได้รับจากพันธบัตรหากไม่มีการหักภาษีเช่นว่านั้น (no tax gross-up) โปรดดูรายละเอียดและเงื่อนไขเพิ่มเติมในส่วนที่ 9 “ภาษีอากร” ของ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้

กฎหมายที่ใช้บังคับ:

กฎหมายของราชอาณาจักรไทย

การจัดทำเอกสาร:

ผู้ออกพันธบัตรจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการออกและการเสนอขายพันธบัตร ตามรูปแบบของเอกสารซึ่งใช้สำหรับพันธบัตรรัฐบาลสกุลเงินบาทที่ออกและเสนอขายภายในประเทศไทย ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรที่ระบุไว้ใน หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ เป็นข้อมูลที่ใช้อย่างเป็นทางการเพื่อการเสนอขายพันธบัตรในประเทศไทย ซึ่งจัดทำโดยหรือในนามของผู้ออก

พันธบัตร ทั้งนี้ หนังสือชี้ชวนฉบับนี้อาจถูกแปลเป็นภาษาอื่นใดที่ไม่ใช่ภาษาไทย อย่างไรก็ตาม หากข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตรตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ กับข้อมูลที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับภาษาต่างประเทศไม่ต้องตรงกันหรือไม่สอดคล้องกัน ให้ถือบังคับตามข้อความที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย:	ผู้ออกพันธบัตรจะยื่นขอขึ้นทะเบียนพันธบัตรกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ระบบการส่งมอบพันธบัตรแบบไร้ใบตราสาร (Scripless system):	TSD
ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร:	ธปท.
นายทะเบียนพันธบัตร:	ธปท.
ผู้รับฝากพันธบัตร:	TSD เป็นผู้รับฝากพันธบัตรประเภทไร้ใบตราสาร
หมายเลข ISIN:	TH0623B3K608

หมวด 2 ข้อกำหนดและเงื่อนไขด้านการส่งเสริมความยั่งยืนของพันธบัตรรัฐบาล

นอกเหนือจากข้อกำหนดและเงื่อนไขข้างต้น พันธบัตรอยู่ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขที่เกี่ยวกับคุณลักษณะด้านการส่งเสริมความยั่งยืนของพันธบัตรรัฐบาลซึ่งมีรายละเอียดที่สำคัญโดยสรุปดังต่อไปนี้

คำนิยามสำหรับข้อกำหนดและเงื่อนไขส่วนนี้: "การปล่อยก๊าซเรือนกระจก" หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจกดังต่อไปนี้ทางตรงในภาคพลังงาน ภาคกระบวนการทางอุตสาหกรรมและการใช้ผลิตภัณฑ์ ภาคของเสีย และภาคเกษตร แต่ไม่รวมภาคป่าไม้และการใช้ประโยชน์ที่ดิน

- (1) คาร์บอนไดออกไซด์ (CO2)
- (2) มีเทน (CH4)
- (3) ไนตรัสออกไซด์ (N2O)
- (4) กลุ่มก๊าซไฮโดรฟลูออโรคาร์บอน (HFCs)
- (5) กลุ่มก๊าซเพอร์ฟลูออโรคาร์บอน (PFCs) และ
- (6) ซัลเฟอร์เฮกซะฟลูออไรด์ (SF6)

ซึ่งคำนวณโดย TGEIS ตาม 2006 IPCC Guidelines ทั้งนี้ ขอบเขตของแต่ละภาคกิจกรรม (sector) ดังกล่าวข้างต้นให้เป็นไปตาม Thailand's Nationally Determined Contributions (NDCs) (การมีส่วนร่วมที่ประเทศกำหนดของประเทศไทย) และที่ได้รายงานในรายงานความโปร่งใสรายสองปี (Biennial Transparency Reports (BTR)) หรือรายงาน

ความก้าวหน้ารายงานสองปี (Biennial Update Report (BUR)) ฉบับที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นตาม 2006 IPCC Guidelines

"รถยนต์นั่งและรถกระบะที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle (ZEV))"
หมายถึง รถยนต์ประเภทดังต่อไปนี้

- (1) รถยนต์นั่งส่วนบุคคลไม่เกิน 7 คน (Sedan)
- (2) รถยนต์นั่งส่วนบุคคลเกิน 7 คน (Microbus & Passenger Van)
- (3) รถยนต์บรรทุกส่วนบุคคล (Van & Pick Up)
- (4) รถยนต์รับจ้างระหว่างจังหวัด (Interprovincial Taxi)
- (5) รถยนต์รับจ้างบรรทุกคนโดยสารไม่เกิน 7 คน (Urban Taxi)
- (6) รถยนต์บริการธุรกิจ (Hotel Taxi)
- (7) รถยนต์บริการทัศนอาจร (Tour Taxi)
- (8) รถยนต์บริการให้เช่า (Car for Hire)

ซึ่งได้รับการจัดประเภทภายใต้ หลักเกณฑ์ของศูนย์สารสนเทศยานยนต์ สถาบันยานยนต์ ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงอุตสาหกรรมให้เป็นยานยนต์ไฟฟ้าแบตเตอรี่ (Battery Electric Vehicles (BEV)) และไม่รวมยานยนต์ไฟฟ้าไฮบริด (Hybrid Electric Vehicles (HEV)) และยานยนต์ไฟฟ้าไฮบริดแบบเสียบปลั๊ก (Plug-in Hybrid Electric Vehicles (PHEV))

"ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน 1" หรือ "KPI 1" หมายถึง การปล่อยก๊าซเรือนกระจก

"ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน 2" หรือ "KPI 2" หมายถึง การจดทะเบียนใหม่ของรถยนต์นั่งและรถกระบะที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle (ZEV)) ต่อปี ภายใต้พระราชบัญญัติรถยนต์ พ.ศ. 2522 ทั้งนี้ ไม่รวมกรณีการโอนรถ ต่ออายุ และยกเลิกการจดทะเบียน

"เป้าหมายด้านความยั่งยืน 1" หรือ "SPT 1" หมายถึง ปริมาณของการปล่อยก๊าซเรือนกระจกไม่เกิน 388,500 (สามแสนแปดหมื่นแปดพันห้าร้อย) ktCO₂e ภายในปี พ.ศ. 2573 โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ วันประเมินผล

"เป้าหมายด้านความยั่งยืน 2" หรือ "SPT 2" หมายถึง จำนวนของรถยนต์นั่งและรถกระบะที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle (ZEV)) ที่มีการจดทะเบียนใหม่ต่อปี ภายใต้พระราชบัญญัติรถยนต์ พ.ศ. 2522 ไม่น้อยกว่า 440,000 (สี่แสนสี่หมื่น) คัน ในปี พ.ศ. 2573 โดยพิจารณาจากข้อมูล ณ วันประเมินผล

"ผู้สอบทานอิสระ" (External Verifier) หมายถึง ผู้ประเมินอิสระและผู้สอบทานอิสระ ซึ่งประเมินและตรวจสอบผลการดำเนินการของผู้ออกพันธบัตรภายใต้กรอบการระดมทุน

ส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework)

"ผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน" (Framework Reviewer) หมายถึง ผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งเพื่อทำหน้าที่ประเมิน ไม่ว่าโดยการให้ความเห็นหรือโดยการรับรองว่ากรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) เพื่อประเมินความสอดคล้องของกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนกับเกณฑ์มาตรฐานสากล ซึ่งรวมถึง หลักการของตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืนของสมาคมตลาดทุนระหว่างประเทศ (ICMA Sustainability-Linked Bond Principles)

"ระยะเวลารายงานผลความสำเร็จของ SPT" หมายถึง ระยะเวลานับแต่วันประเมินผลจนถึง แต่ไม่น้อยกว่า 30 วันก่อน วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 1 หรือวันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 2 (แล้วแต่กรณี)

"รายงานผลการดำเนินการตาม KPI 1" หมายถึง รายงานความคืบหน้าที่ทำโดยสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ซึ่งเป็นการสรุปข้อมูลเกี่ยวกับ KPI 1 จากรายงานความโปร่งใสรายสองปี (Biennial Transparency Reports (BTR)) ที่จัดทำขึ้นทุก ๆ 2 ปี ตามมาตรฐานที่กำหนดโดย IPCC ที่จัดตั้งขึ้นตาม United Nations Framework Convention on Climate Change (UNFCCC) โดยผ่านกระบวนการปรึกษาและวิเคราะห์ของคณะผู้เชี่ยวชาญของ UNFCCC

"รายงานผลการดำเนินการตาม KPI 2" หมายถึง รายงานความคืบหน้าที่ทำโดยสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ และเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ ซึ่งแสดงผลและรับรองผลการดำเนินการตาม KPI 2 โดยมีการจัดทำขึ้นทุกปี ซึ่งแสดงข้อมูลปริมาณการจดทะเบียนรถยนต์นั่งและรถกระบะที่ปล่อยมลพิษเป็นศูนย์ (Zero Emission Vehicle (ZEV))

"รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1" หมายถึง รายงานหรือหนังสือที่ยืนยันว่าการดำเนินการของผู้ออกพันธบัตรได้บรรลุเป้าหมายตาม SPT 1 หรือไม่ ซึ่งเป็นการสรุปผลจากข้อมูลที่ปรากฏในรายงานผลการดำเนินการตาม KPI 1 โดยแสดงข้อมูลประกอบเพื่อยืนยันผลการดำเนินการตาม SPT 1 เพื่อมิให้กรณีเป็นที่สงสัย รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1 อาจเป็นส่วนหนึ่งหรือรวมอยู่ในรายงานผลการดำเนินการตาม KPI 1

"รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2" หมายถึง รายงานหรือหนังสือที่ยืนยันว่าการดำเนินการของผู้ออกพันธบัตรตาม SPT 2 ซึ่งเป็นการสรุปผลจากข้อมูลที่ปรากฏในรายงานผลการดำเนินการตาม KPI 2 โดยแสดงข้อมูลประกอบเพื่อยืนยันการบรรลุเป้าหมายตาม SPT 2 และมีรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของการดำเนินการตามตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนและเป้าหมายด้านความยั่งยืนโดยผู้สอบทานอิสระ (verification report) ที่ออก

โดยผู้สอบทานอิสระซึ่งรับรองผลการดำเนินการตาม SPT 2 แนบท้ายประกอบด้วย เพื่อให้มีให้
กรณีเป็นที่สงสัย รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2 อาจเป็นส่วนหนึ่งหรือรวมอยู่
ในรายงานผลการดำเนินการตาม KPI 2

"วันประเมินผล" หมายถึง วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2573

"วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 1" หมายถึง วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2578 ซึ่งดอกเบี้ยที่มีการ
คำนวณโดยใช้อัตราที่ปรับแล้วจะเริ่มชำระตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2579

"วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 2" หมายถึง วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2574 ซึ่งดอกเบี้ยที่มีการ
คำนวณโดยใช้อัตราที่ปรับแล้วจะเริ่มชำระตั้งแต่วันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2575

"เหตุแห่งการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ย"

- (1) ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับ SPT 1 หมายถึง การที่ผู้ออกพันธบัตรไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย
ตาม SPT 1 ทั้งนี้ ตามที่มีการสรุปผลไว้ในรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1
- (2) ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับ SPT 2 หมายถึง การที่ผู้ออกพันธบัตรไม่สามารถบรรลุเป้าหมาย
ตาม SPT 2 ทั้งนี้ ตามที่มีการสรุปผลไว้ในรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2
- (3) ผู้ออกพันธบัตรไม่ได้เผยแพร่รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1 หรือ
รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2 (แล้วแต่กรณี) ภายในระยะเวลารายงาน
ผลความสำเร็จของ SPT ที่เกี่ยวข้อง

"เหตุแห่งการปรับลดอัตราดอกเบี้ย"

- (1) ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับ SPT 1 หมายถึง การที่ผู้ออกพันธบัตรบรรลุเป้าหมายตาม SPT 1
ทั้งนี้ ตามที่มีการสรุปผลไว้ในรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1
- (2) ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับ SPT 2 หมายถึง การที่ผู้ออกพันธบัตรบรรลุเป้าหมายตาม SPT 2
ทั้งนี้ ตามที่มีการสรุปผลไว้ในรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2

"อัตราดอกเบี้ยตั้งต้น" หมายถึง อัตราร้อยละ 2.70 ต่อปี ซึ่งเป็นอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรที่
ใช้สำหรับการคำนวณดอกเบี้ยตั้งแต่วันออกพันธบัตร

"อัตราดอกเบี้ยที่ปรับตาม SPT 2" หมายถึง อัตราดอกเบี้ยตั้งต้นที่ได้มีการปรับเพิ่มขึ้น
หรือปรับลดลงตามเหตุแห่งการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 2 หรือตามเหตุแห่ง
การปรับลดอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 2 ภายใต้หัวข้อ "การปรับอัตราดอกเบี้ย"

"2006 IPCC Guidelines" หมายถึง คู่มือการจัดทำบัญชีก๊าซเรือนกระจกแห่งชาติ ของ IPCC
ปี 2006 (IPCC Guidelines for National Greenhouse Gas Inventories (2006)) (และที่
แก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่)

"IPCC" หมายถึง คณะกรรมการระหว่างรัฐบาลว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (International Panel on Climate Change)

"ktCO₂e" หมายถึง หน่วยวัดเป็นกิโลตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า โดยที่ 1 ktCO₂e เท่ากับ 1 กิกะกรัมคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (GgCO₂e)

"TGEIS" หมายถึง ระบบสารสนเทศการจัดทำบัญชีก๊าซเรือนกระจกของประเทศไทย (Thailand Greenhouse Gas Emission Inventory System) (รวมถึงชื่ออื่นที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงหรือระบบอื่นที่ใช้แทนที่)

การปรับอัตราดอกเบี้ย

อัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรอาจมีการปรับขึ้นหรือปรับลงตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. กรณีการปรับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากการดำเนินการตาม KPI 1
 - 1.1 หากเกิดเหตุแห่งการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 1 ให้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจากอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตาม SPT 2 ในอัตราร้อยละ 0.025 ต่อปี
 - 1.2 หากเกิดเหตุแห่งการปรับลดอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 1 ให้ปรับอัตราดอกเบี้ยลดลงจากอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตาม SPT 2 ในอัตราร้อยละ 0.025 ต่อปี
 - 1.3 อัตราดอกเบี้ยตามข้อ 1 นี้ให้มีผลตั้งแต่ (โดยรวมถึง) วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 1 เป็นต้นไป ตลอดอายุของพันธบัตร
2. กรณีการปรับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากการดำเนินการตาม KPI 2
 - 2.1 หากเกิดเหตุแห่งการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 2 ให้ปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจากอัตราดอกเบี้ยตั้งต้น ในอัตราร้อยละ 0.025 ต่อปี
 - 2.2 หากเกิดเหตุแห่งการปรับลดอัตราดอกเบี้ยในส่วนของ SPT 2 ให้ปรับอัตราดอกเบี้ยลดลงจากอัตราดอกเบี้ยตั้งต้น ในอัตราร้อยละ 0.025 ต่อปี
 - 2.3 อัตราดอกเบี้ยตามข้อ 2 นี้ให้มีผลตั้งแต่ (โดยรวมถึง) วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 2 เป็นต้นไปจนถึง (แต่ไม่รวม) วันปรับอัตราดอกเบี้ย SPT 1

สิทธิของผู้ถือพันธบัตรเกี่ยวกับการไม่บรรลุเป้าหมาย

หน้าที่ใด ๆ ของผู้ออกพันธบัตรที่กำหนดไว้ในหมวด 2 กำหนดขึ้นเพื่อการพิจารณาว่าผู้ออกพันธบัตรสามารถบรรลุเป้าหมายด้านความยั่งยืนที่กำหนดขึ้นสำหรับการวัดผลการดำเนินการตามตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนเท่านั้น ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ย ผู้ถือพันธบัตรมีเฉพาะสิทธิที่จะได้รับชำระดอกเบี้ยในอัตราที่สูงขึ้นตามที่กำหนดไว้ภายใต้หัวข้อ "การปรับอัตราดอกเบี้ย" เท่านั้น ผู้ถือพันธบัตรไม่มีสิทธิเรียกร้องอื่นใดจากผู้ออกพันธบัตรเนื่องจากการที่ผู้ออกพันธบัตรมิได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในหมวด 2 นี้

การเผยแพร่รายงานตรวจสอบความสำเร็จ

ผู้ออกพันธบัตรจะจัดให้มีการเผยแพร่รายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 1 และรายงานการตรวจสอบความสำเร็จของ SPT 2 ภายในระยะเวลารายงานผลความสำเร็จของ

ตามเป้าหมายด้าน
ความยั่งยืน

SPT ที่เกี่ยวข้อง ผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง หรือช่องทางอื่นที่มีการเผยแพร่ต่อสาธารณชน ซึ่งผู้ออกพันธบัตรได้ประกาศให้ทราบล่วงหน้าเป็นการทั่วไปผ่านทางเว็บไซต์ของสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ กระทรวงการคลัง แล้วก่อนที่จะมีการเผยแพร่รายงานดังกล่าว

การแก้ไขเพิ่มเติมตัวชี้วัด
ด้านความยั่งยืน (KPI)
เป้าหมายด้านความยั่งยืน
(SPT) หรือค่าฐาน
(Baseline)

1. ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการคำนวณตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) การเข้าถึงข้อมูล หรือเกิดเหตุการณ์ร้ายแรงที่อาจส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมทางด้านกฎหมาย เศรษฐกิจสังคม และการเมือง ซึ่งเหตุดังกล่าวน่าจะส่งผลกระทบต่อตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) เป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) หรือค่าฐาน (Baseline) ผู้ออกพันธบัตรสามารถแก้ไขเพิ่มเติมตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) เป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) หรือค่าฐาน (Baseline) ของพันธบัตร ได้โดยสุจริตเพื่อสะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงหรือเหตุการณ์ดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้เงื่อนไขดังต่อไปนี้
 - (1) รัฐบาล ซึ่งกระทำการแทนโดยสำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ จะต้องให้เหตุผลในการแก้ไข และ
 - (2) ผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐานได้ยืนยันว่าการแก้ไขดังกล่าวนั้น สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ระดับชาติของราชอาณาจักรไทย มีระดับความทะเยอทะยานเท่ากับหรือมากกว่าเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) เดิม และไม่มีผลกระทบต่อความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) ต่อกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) ที่ได้ออกให้แก่ผู้ออกพันธบัตรมาก่อนหน้านี้ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผลกระทบต่อความสำคัญ กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) จะได้รับการแก้ไขและจะต้องได้รับความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) ใหม่
2. ในกรณีที่มีการออกตราสารทางการเงินส่งเสริมความยั่งยืนที่ออกภายหลังพันธบัตร โดยกำหนดตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) และวันประเมินผลเช่นเดียวกันกับพันธบัตร แต่ผู้ออกพันธบัตรได้กำหนดเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) ที่มีระดับความทะเยอทะยานสูงกว่าเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) ของพันธบัตร ให้ถือว่าผู้ออกพันธบัตรตกลงเปลี่ยนแปลงแก้ไขเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) ของพันธบัตรสำหรับตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) เดียวกันนั้น ให้เหมือนกันกับเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) ของตราสารที่ออกใหม่ โดยให้การเปลี่ยนแปลงนั้นมีผลใช้บังคับตั้งแต่ (โดยนับรวม) วันออกตราสารทางการเงินส่งเสริมความยั่งยืนที่ออกใหม่นั้น โดยไม่ต้องได้รับความยินยอมหรือแก้ไขเอกสารอื่นใดก่อน

ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตร

หนังสือชี้ชวนฉบับนี้ มิได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกพันธบัตร ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางด้านเศรษฐกิจ สถานะทางการเงิน หรือข้อมูลด้านอื่น ๆ อย่างไรก็ดี ผู้ลงทุนอาจศึกษาข้อมูลของผู้ออกพันธบัตรได้จากแหล่งข้อมูลที่มีการเปิดเผยทั่วไปต่อสาธารณชน ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) ข้อมูลจากทาง website ดังต่อไปนี้ www.mof.go.th หรือ www.pdmo.go.th ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าวไม่เป็นและจะไม่ถือว่าเป็นรวมอยู่ใน และ/หรือ เป็นส่วนหนึ่งของหนังสือชี้ชวนฉบับนี้

ส่วนที่ 3

วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการออกพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน (Government Sustainability-Linked Bonds)

ภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 ผู้ออกพันธบัตรมีความประสงค์ที่จะออกและเสนอขายพันธบัตร โดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติการบริหารหนี้สาธารณะ พ.ศ. 2548 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อที่จะนำเงินที่ได้จากการเสนอขายพันธบัตรในครั้งนี้ไปใช้ในการชดเชยการขาดดุลงบประมาณ

ส่วนที่ 4

กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย
(Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework)

ส่วนที่ 5

ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (Second Party Opinion) ต่อ กรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework)

ผู้ออกพันธบัตรได้จัดให้มีการสอบทานจากภายนอก (External Review) โดย DNV (Thailand) Company Limited ได้ให้ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) (ตามแนบ) บนกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนแห่งราชอาณาจักรไทย (Kingdom of Thailand's Sustainability-Linked Financing Framework) ของผู้ออกพันธบัตร และประเมินความสอดคล้องของกรอบการระดมทุนส่งเสริมความยั่งยืนกับเกณฑ์มาตรฐานสากล ซึ่งประเมินจากการเลือกตัวชี้วัด (Selection of Key Performance Indicators (KPIs)) การกำหนดเป้าหมายด้านความยั่งยืน (Calibration of Sustainability Performance Targets (SPTs)) เงื่อนไขและข้อกำหนดว่าด้วยการปรับอัตราดอกเบี้ย (Financial Characteristics) การรายงาน (Reporting) และการยืนยัน (Verification)

ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) เป็นการแสดงความคิดเห็นและไม่ใช่อ้างอิงหรือผู้ออกพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบต่อเนื้อหา ความเหมาะสม หรือความน่าเชื่อถือ เพื่อวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม ของความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) โดยความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) ไม่เป็นและจะไม่ถือว่ารวมอยู่ใน และ/หรือ เป็นส่วนหนึ่งของหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ และไม่เป็นและไม่ควรถือว่าเป็นคำแนะนำของผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร หรือบุคคลอื่นใดในการซื้อ ขาย หรือถือพันธบัตร ทั้งนี้ ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) จะไม่ถูกตีความว่าเป็นการประเมินผลการดำเนินงานหรือความน่าเชื่อถือทางเครดิตของผู้ออกพันธบัตร หรือเป็นคำแนะนำการลงทุนในทางใดทางหนึ่ง ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ข้อมูลเท่านั้น และผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบต่อสาระสำคัญของความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) และ/หรือการสูญเสียใด ๆ ที่เกิดจากการใช้ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) และ/หรือข้อมูลที่ให้ไว้ในนั้น ความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) จะมีความเป็นปัจจุบันเฉพาะในวันที่ออกความเห็นเท่านั้น โดยอาจมีการเพิกถอน แก้ไข หรือยกเลิกทั้งหมดหรือบางส่วนได้ตลอดเวลา เพื่อประโยชน์ในการลงทุน ผู้ลงทุนที่สนใจจะต้องพิจารณาความเกี่ยวข้องของความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) และข้อมูลที่อยู่ในความเห็นดังกล่าวด้วยตนเอง และไม่ควรรีงพาดความเห็นของผู้ประเมินการปฏิบัติตามมาตรฐาน (second party opinion) ในการตัดสินใจลงทุนใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพันธบัตร

ส่วนที่ 6

การให้ความช่วยเหลือทางวิชาการสำหรับพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน

การจัดเตรียมและขั้นตอนการออกพันธบัตรที่เสนอขายต่อผู้ลงทุนตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ มีธนาคารพัฒนาเอเชีย (Asian Development Bank – "ADB") และสถาบันเพื่อการพัฒนาที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมโลก (Global Green Growth Institute – "GGGI") เป็นผู้ให้ความช่วยเหลือทางวิชาการที่เกี่ยวข้องให้กับรัฐบาลไทย โดยในการดังกล่าว ADB และ GGGI จะให้ความสนับสนุนและช่วยเหลือแก่ รัฐบาล ในการระบุและสนับสนุนข้อมูลทางเทคนิคสำหรับตัวชี้วัดด้านความยั่งยืน (KPI) และเป้าหมายด้านความยั่งยืน (SPT) รวมถึงการจัดให้มีผู้สอบทานอิสระ และกระบวนการรายงานและตรวจสอบธุรกรรมและขั้นตอนต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อันเป็นไปตามมาตรฐานสากลและแนวการปฏิบัติที่ดีที่สุด

ส่วนที่ 7

ตารางสรุปวิธีการจองซื้อพันธบัตร การชำระเงินค่าจองซื้อพันธบัตร และการจัดสรรพันธบัตร

การจองซื้อพันธบัตรและการชำระเงินค่าจองซื้อพันธบัตรสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน

ชำระด้วยเงินสด / หักบัญชี / การโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ต (BAHTNET)			ชำระด้วยแคชเชียร์เช็ค/เช็คส่วนตัว (เขต Clearing เดียวกัน) ภายในเวลาปิดรับเช็คของแต่ละธนาคารผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร		
วันที่จองซื้อ	วันชำระเงิน	วันที่เริ่มคิดดอกเบี้ย	วันที่จองซื้อ	วันชำระเงิน	วันที่เริ่มคิดดอกเบี้ย
วันที่ 21 – 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายในเวลาทำการของ สำนักงานใหญ่ของ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรแต่ละราย	วันที่ 21 – 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายในเวลาทำ การของสำนักงานใหญ่ ของ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรแต่ละราย	วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567	วันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน 12.00 น.	วันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน 12.00 น.	วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567
	วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน 9.00 น.			วันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ไม่รับเช็ค	

การจองซื้อพันธบัตรและการชำระเงินค่าจองซื้อพันธบัตรสำหรับผู้ลงทุนรายใหญ่

ชำระด้วยเงินสด / หักบัญชี / การโอนเงินผ่านระบบบาทเน็ต (BAHTNET)			ชำระด้วยแคชเชียร์เช็ค/เช็คส่วนตัว (เขต Clearing เดียวกัน) ภายในเวลาปิดรับเช็คของแต่ละธนาคารผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร		
วันที่จองซื้อ	วันชำระเงิน	วันที่เริ่มคิดดอกเบี้ย	วันที่จองซื้อ	วันชำระเงิน	วันที่เริ่มคิดดอกเบี้ย
วันที่ 21 – 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน เวลาทำการของ สำนักงานใหญ่ของ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรแต่ละราย	วันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายในเวลาทำการของ สำนักงานใหญ่ของ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรแต่ละราย	วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567	วันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน 12.00 น.	วันที่ 21 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายใน 12.00 น.	วันที่ 25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567
	วันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ภายในเวลาทำการของ สำนักงานใหญ่ของ ผู้ร่วมจัดจำหน่าย พันธบัตรแต่ละราย			วันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 ไม่รับเช็ค	

บัญชีจองซื้อพันธบัตร

ชื่อบัญชีภาษาไทย: "บัญชีจองซื้อพันธบัตรรัฐบาลส่งเสริมความยั่งยืน"

ชื่อบัญชีภาษาอังกฤษ: "SLB"

ทั้งนี้ ในการคำนวณจำนวนเงินค่าจองซื้อพันธบัตร ให้คำนวณโดยวิธีการดังต่อไปนี้

$$\begin{aligned} \text{จำนวนเงินค่าจองซื้อพันธบัตร} = & 1,000 \text{ บาท (มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย)} \times \\ & \text{จำนวนหน่วยของพันธบัตรที่ต้องการจองซื้อ} \times \\ & 100\% \text{ (ราคาเสนอขาย)} \end{aligned}$$

หากจำนวนเงินค่าจองซื้อพันธบัตรที่คำนวณได้ดังกล่าวข้างต้น มีจุดศนิยมมากกว่าสองตำแหน่ง ให้ทำการปัดทศนิยมตำแหน่งที่สองขึ้นหนึ่งตำแหน่งหากจุดศนิยมตำแหน่งที่สามมีค่ามากกว่าหรือเท่ากับห้า ในกรณีที่มีข้อสงสัย ให้ถือว่าจำนวนเงินค่าจองซื้อพันธบัตร ตามที่ได้รับการยืนยันหรือกำหนดโดยผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรเป็นจำนวนที่ถูกต้องและเป็นที่สุด

อย่างไรก็ดี ในการดำเนินการจองซื้อพันธบัตรดังกล่าวข้างต้น ผู้จองซื้อจะต้องดำเนินการจัดส่งข้อมูล หรือเอกสารใด ๆ ประกอบการจองซื้อตามที่ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละรายและ ธปท. ร้องขอผู้จองซื้อ โดยสำหรับผู้จองซื้อที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ผู้จองซื้อแต่ละรายดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยโดยบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของประเทศไทยกำหนด ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) กฎเกณฑ์และนโยบายเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารหนี้ของ ธปท. ทั้งนี้ เมื่อผู้จองซื้อได้ดำเนินการจองซื้อพันธบัตรตามวิธีการที่ระบุไว้ข้างต้นแล้ว ผู้จองซื้อจะไม่สามารถยกเลิกการจองซื้อและขอคืนเงินค่าจองซื้อได้

การจัดสรรพันธบัตร

การจัดสรรพันธบัตรนี้ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละราย โดยผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรแต่ละรายมีสิทธิที่จะจัดสรรพันธบัตรให้แก่ ผู้จองซื้อไม่ว่ารายใด ๆ หรือ ให้แก่ ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นผู้มีสิทธิจองซื้อในตลาดแรก ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนนี้ ไม่ว่าจะรายใดในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ หรืออาจปฏิเสธการจองซื้อรายใด ๆ ไม่ว่าจะทั้งหมดหรือบางส่วนก็ได้ ตามแต่ที่ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรจะเห็นสมควร

วิธีการส่งมอบพันธบัตร

การส่งมอบพันธบัตรให้แก่ ผู้จองซื้อพันธบัตรที่ได้รับการจัดสรร จะทำโดยวิธีการนำพันธบัตรที่ผู้จองซื้อแต่ละรายได้รับจัดสรรฝากไว้กับ "บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก" ผ่านบัญชีตามเลขที่และรายละเอียดที่ระบุในใบจองซื้อของผู้จองซื้อพันธบัตรแต่ละรายดังกล่าว

ส่วนที่ 8

ระบบการส่งมอบพันธบัตร

นายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร

ธปท. เป็นนิติบุคคลที่มีฐานะเป็นหน่วยงานของรัฐที่ไม่เป็นส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณและกฎหมายอื่น จัดตั้งตามพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2485 (ตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) มีวัตถุประสงค์หลักในการดำเนินภารกิจอันหนึ่งเป็นงานของธนาคารกลางเพื่อดำรงไว้ซึ่งเสถียรภาพทางการเงินและเสถียรภาพของระบบสถาบันการเงินและระบบการชำระเงิน รวมทั้งการเป็นนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร

ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร ธปท. มีหน้าที่จัดทำทะเบียนพันธบัตรให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เก็บรักษาทะเบียนพันธบัตร จ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นพันธบัตร รวมไปถึงการติดต่อกับผู้ถือพันธบัตร และออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย

ผู้รับฝากพันธบัตรประเภทไร้ใบตราสาร

TSD เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำหน้าที่หลักในการเป็นศูนย์กลางในการรับฝากหลักทรัพย์ รวมถึงพันธบัตร ไร้ในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ (scripless system) โดยมีบริการรับฝาก ถอน โอน จำน่า และเพิกถอนจำนำหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ถือพันธบัตรสามารถทำรายการดังกล่าวได้ผ่านบริษัทสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (Securities Depository Participants) ทั้งนี้ ระบบไร้ใบหลักทรัพย์เป็นระบบการถือครองหลักทรัพย์ในรูปแบบที่ไม่มีใบหลักทรัพย์ โดยยอดการฝากหลักทรัพย์จะถูกบันทึกและเก็บรักษาในระบบรับฝากหลักทรัพย์ที่บริหารจัดการโดย TSD ผู้ถือพันธบัตรและผู้สนใจลงทุนในพันธบัตรสามารถศึกษาและตรวจสอบข้อมูลของ TSD และระบบรับฝากหลักทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นเพิ่มเติมได้ที่ www.set.or.th/tsd/en/tsd.html

บททั่วไป

ถึงแม้ว่า TSD และ ธปท. จะได้จัดตั้งระบบงานต่าง ๆ เพื่อดำเนินการหรือปฏิบัติการเกี่ยวกับการโอนผลประโยชน์ใด ๆ ในพันธบัตร แต่ TSD และ/หรือ ธปท. อาจหยุดหรือยกเลิกระบบงานหรืองานใด ๆ เพื่อวัตถุประสงค์ดังกล่าวเมื่อใดก็ได้ อันเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งใช้บังคับกับ ธปท. หรือ TSD (ตามแต่กรณี) ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรและผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตรไม่มีความรับผิดชอบใด ๆ ไม่ว่าในทางตรงหรือทางอ้อม สำหรับการปฏิบัติงานและระบบงานของ ธปท. TSD และบริษัทสมาชิกที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย กฎเกณฑ์หรือวิธีการปฏิบัติงานใด ๆ ซึ่งใช้บังคับกับ ธปท. TSD หรือบริษัทสมาชิกที่เกี่ยวข้องนั้น ๆ

ส่วนที่ 9 ภาษีอากร

ข้อมูลในส่วนนี้เป็นเพียงแนวทางเกี่ยวกับภาษีตามที่ระบุไว้ในกฎหมายภาษีของไทยซึ่งเกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตรเท่านั้น และไม่ใช้คำแนะนำเกี่ยวกับภาษีแต่อย่างใด ผู้ที่ประสงค์จะลงทุนควรหารือกับที่ปรึกษาของตนเกี่ยวกับภาระทางภาษี ตลอดจนการบังคับใช้หรือการตีความใด ๆ ตามกฎหมายภาษี ที่อาจจะเกิดจากการลงทุนในพันธบัตร ข้อมูลในส่วนนี้ทำขึ้นบนพื้นฐานของกฎหมายภาษีของประเทศไทยโดยทั่วไปที่ใช้บังคับอยู่ ณ วันที่มีการจัดทำเอกสารนี้ ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ภายหลังจากวันที่ที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ ทั้งนี้ หากมีการตีความหรือบังคับใช้กฎหมายภาษีของประเทศไทยโดยกรมสรรพากรหรือหน่วยงานใด ๆ ของรัฐที่เกี่ยวข้อง ซึ่งไม่สอดคล้องหรือขัดแย้งกับข้อมูลทางภาษีที่ระบุไว้ในเอกสารนี้ และผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ออกพันธบัตรไม่เห็นด้วยกับการตีความหรือการบังคับใช้กฎหมายภาษีดังกล่าว ข้อโต้แย้งนั้นอาจถูกนำขึ้นสู่การพิจารณาของศาลไทยที่มีเขตอำนาจในการตัดสินข้อพิพาททางภาษีนั้น ๆ ทั้งนี้ การตีความหรือบังคับใช้กฎหมายภาษีในประเด็นแห่งข้อโต้แย้งดังกล่าวจะเป็นไปตามคำพิพากษาหรือคำวินิจฉัยที่เป็นที่สุดของศาลนั้น ๆ

อนึ่ง สรุปลักษณะข้อต่อไปนี้ได้มีความมุ่งหมายที่จะให้เป็นข้อมูลครบถ้วนสมบูรณ์ถึงภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตรแต่อย่างใด

ภาระภาษีของผู้ที่ประสงค์จะลงทุนและอัตราภาษีที่เกี่ยวข้องขึ้นอยู่กับองค์ประกอบหลายประการ เช่น ผู้ลงทุนเป็นนิติบุคคลที่มีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้หรือไม่ ผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่อยู่ในประเทศที่ได้ลงนามในอนุสัญญาว่าด้วยภาษีซ้อนกับประเทศไทยหรือไม่

1) ภาษีเงินได้

(ก) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย

1. กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยซึ่งผู้ลงทุนได้รับจากการลงทุนในพันธบัตรจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

(2) ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตร

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

อย่างไรก็ตาม ผู้ลงทุนมีสิทธิที่จะเลือกเสียภาษีในอัตราดังกล่าวที่ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ตาม

(1) หรือ (2) ข้างต้น โดยไม่ต้องนำดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ที่ได้รับจากการโอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี) ไปรวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาประจำปี หากผู้ลงทุนเลือกที่จะนำดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรดังกล่าวไปรวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดานั้น ผู้ลงทุนสามารถนำจำนวนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่ายข้างต้น

มาเป็นเครดิตในการคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาได้ ทั้งนี้ อัตราภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ณ ปัจจุบัน คือ อัตรากำหนดร้อยละ 5 ถึง 35 (ห้าถึงสามสิบห้า) ของเงินได้สุทธิ

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

ในกรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย หรือเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะมีภาระภาษีดังต่อไปนี้

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนประเภทบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลดังกล่าวข้างต้นได้รับ จะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง) และต้องนำดอกเบี้ยไปรวมคำนวณเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยสามารถนำจำนวนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่ายข้างต้นมาเป็นเครดิตในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลได้

ทั้งนี้ ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนประเภทมูลนิธิหรือสมาคมที่ไม่ใช่ของศัการหรือสถานสาธารณกุศลตามมาตรา 47(7)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร หรือผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมที่เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศแต่ประกอบกิจการในประเทศไทย หรือนิติบุคคลอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นได้รับ จะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราที่กฎหมายกำหนด

(2) ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรระหว่างเอกชน

ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนที่ผู้ลงทุนได้รับไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย แต่ผู้ลงทุนจะต้องนำผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนไปรวมกับรายได้อื่นของผู้ลงทุนเพื่อคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

(ข) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย

ในการพิจารณาว่าบุคคลธรรมดาจะถือว่ามีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทยหรือไม่นั้น กฎหมายไทยจะไม่คำนึงถึงสัญชาติของผู้ลงทุน แต่จะใช้หลักเกณฑ์ว่า หากผู้ลงทุนนั้นอยู่ในประเทศไทยในช่วงระยะเวลาคร่าวหนึ่งหรือหลายคร่าวรวมกันถึง 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วันในปีปฏิทินเดียวกันจะถือว่าผู้ลงทุนนั้นเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศไทย

1. กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยซึ่งผู้ลงทุนได้รับจากการลงทุนในพันธบัตรจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้น

ระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่ทางภาษี (ถ้ามี) จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

(2) ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตร

ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนซึ่งผู้ลงทุนได้รับจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่ทางภาษี (ถ้ามี) จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ทั้งนี้ หากผู้ลงทุนประสงค์ที่จะอ้างสิทธิตามอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่ สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยซึ่งจ่ายให้แก่ผู้ลงทุน ซึ่งเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะต้องนำส่งเอกสารซึ่งแสดงว่าตนมีสิทธิตามอนุสัญญาภาษีซ้อนดังกล่าวให้แก่ ธปท. ในฐานะนายทะเบียนและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

ในกรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ และมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทยหรือมิได้มีสถานประกอบการถาวรในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะมีภาระภาษีดังต่อไปนี้

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยซึ่งจ่ายจากหรือในประเทศไทย ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนได้รับจะไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย

(2) ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตร

ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรซึ่งจ่ายจากหรือในประเทศไทย ผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่ (ถ้ามี) จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

2) ภาษีธุรกิจเฉพาะ

ผู้ลงทุนซึ่งประกอบกิจการธนาคารตามกฎหมายว่าด้วยการธนาคารพาณิชย์หรือกฎหมายเฉพาะ หรือประกอบกิจการธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ หรือการประกอบกิจการโดยปกติเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ของผู้ลงทุนในประเทศไทยอาจต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะในอัตราร้อยละ 3.3 (สามจุดสาม) (ซึ่งเป็นอัตราที่รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) จากยอดดอกเบี้ยรับและกำไรก่อนหักรายจ่ายใด ๆ ที่ได้จาก

การซื้อหรือโอนขายพันธบัตร หากดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์ที่ได้รับจากการโอนพันธบัตรถือเป็นรายรับจากการประกอบธุรกิจโดยปกติเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ของผู้ลงทุน อย่างไรก็ตาม ภาษีธุรกิจเฉพาะดังกล่าวอาจถูกลดลงเหลืออัตราร้อยละ 0.011 (ศูนย์จุดศูนย์หนึ่งหนึ่ง) (ซึ่งเป็นอัตราที่รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) หากว่าการประกอบธุรกิจดังกล่าวมีลักษณะครบองค์ประกอบตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 469) พ.ศ. 2551 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น ธุรกิจธนาคารตามกฎหมายว่าด้วยธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน และธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นต้น

3) **อากรแสตมป์**

การขายหรือโอนพันธบัตรได้รับยกเว้นอากรแสตมป์

แต่หากมีการมอบอำนาจให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร หนังสือมอบอำนาจจะต้องติดอากรแสตมป์ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

ส่วนที่ 10

ข้อมูลทั่วไปของพันธบัตร

1. พันธบัตรที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นพันธบัตรรัฐบาลที่ออกภายใต้แผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567
2. ผู้ออกพันธบัตรจะยื่นขอขึ้นทะเบียนพันธบัตรกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
3. ธปท. เป็นนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร
4. หมายเลข ISIN ของพันธบัตรคือ TH0623B3K608

ผู้ออกพันธบัตร

ราชอาณาจักรไทย

(กระทำแทนโดยกระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย)

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ถนนพระรามที่ 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท

กรุงเทพมหานคร 10400

นายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร

ธนาคารแห่งประเทศไทย

273 ถนนสามเสน

แขวงวัดสามพระยา เขตพระนคร

กรุงเทพมหานคร 10200

ผู้รับฝากพันธบัตรประเภทไร้ใบตราสาร

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ถนนรัชดาภิเษก เขตคลองเตย

กรุงเทพมหานคร 10110

ผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

333 ถนนสีลม

แขวงสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

1222 ถนนพระรามที่ 3

แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา

กรุงเทพมหานคร 10120

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

35 ถนนสุขุมวิท

แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา

กรุงเทพมหานคร 10110

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

140 ถนนวิฑู

แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพมหานคร 10330

ที่ปรึกษากฎหมาย

ที่ปรึกษากฎหมายไทยของผู้ร่วมจัดจำหน่ายพันธบัตร

บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเคินซี จำกัด

ชั้นที่ 5, 10 และ 21-25

990 อาคารอับดุลราฮิม

ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500