

หนังสือชี้ชวน
เพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรรัฐบาลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ครั้งที่ 2



ราชอาณาจักรไทย

(โดยกระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย)

เสนอชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยน

พันธบัตรรัฐบาลที่ออกแล้ว ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB26DA พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB273A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB276A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27NA พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27DA พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB284A และพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A รวมจำนวน 7 รุ่น (ต่อไปนี้รวมเรียกว่า "Source Bonds")

เป็นจำนวนเท่ากับเงินต้นของ Source Bonds รวมไม่เกิน 85,000 ล้านบาท

(โดยผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิปรับเพิ่มวงเงินหากมีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเกินกว่าวงเงิน 85,000 ล้านบาท)

เพื่อการแลกเปลี่ยนกับ

พันธบัตรรัฐบาลที่ออกใหม่ ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB313A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB365A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น SLB406A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB456A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA506A พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB556A และพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB776A รวมจำนวน 7 รุ่น (ต่อไปนี้รวมเรียกว่า "Destination Bonds")

ระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร:

ตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 ถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 (วันและเวลาในประเทศไทย)

ผู้ออกพันธบัตรควรอ่านและศึกษาข้อมูลที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้โดยละเอียด ก่อนตัดสินใจเข้าร่วมยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ตามที่นิยามไว้ในเอกสารฉบับนี้) หากผู้ออกพันธบัตรมีข้อสงสัย เกี่ยวกับการดำเนินการใด ๆ ภายใต้งานหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ผู้ออกพันธบัตรควรปรึกษาที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ด้านกฎเกณฑ์ ด้านภาษี ด้านธุรกิจ และด้านการลงทุนของตนเอง หรือขอคำปรึกษาด้านการเงินหรือการลงทุน จากนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ นักบัญชี หรือที่ปรึกษาการเงินอิสระใด ๆ ทั้งนี้ หากผู้ออกพันธบัตรที่ฝาก Source Bonds ไว้ในบัญชีหลักทรัพย์ของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ (ตามที่นิยามไว้ในเอกสารฉบับนี้) ประสงค์จะเข้าร่วมยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ผู้ออกพันธบัตรรายดังกล่าวจะต้องติดต่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร และโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตน ทั้งนี้ ราชอาณาจักรไทย (โดยกระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย) ("ผู้ออกพันธบัตร") ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้งคอร์ปอเรชัน จำกัด สาขากรุงเทพฯ (ต่อไปนี้รวมเรียกว่า "ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร") มิได้แนะนำหรือแสดงความเห็นสนับสนุนให้ผู้ออกพันธบัตรร่วมยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และราคาหรือมูลค่าของ Source Bonds และ Destination Bonds แต่อย่างใด

ผู้ออกพันธบัตรไม่ประสงค์จะเผยแพร่หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ รวมถึงเนื้อหาใด ๆ ภายใต้งานหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้เป็นการทำไป ดังนั้น ผู้ใดที่ได้รับหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้หรือข้อมูลใด ๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้จะต้องเก็บรักษาข้อมูลเป็นความลับ และห้ามมิให้แจกจ่าย ตีพิมพ์ ท้าข่า หรือเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ (ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน) ต่อบุคคลอื่นใด

ผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวที่จะเลื่อน เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม ยกเลิก หรือเพิกถอนคำชี้ชวนนี้ เมื่อใดก็ได้ก่อนที่จะได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขในคำชี้ชวนเสร็จสิ้นแล้วหรือก่อนที่เงื่อนไขดังกล่าวจะได้รับการผ่อนผันหรือยกเว้นทั้งหมด (ทั้งนี้ภายใต้บังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ระบุไว้ในเอกสารนี้) อนึ่ง ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งรายละเอียดของการเลื่อน การเปลี่ยนแปลง การแก้ไข การยกเลิก การเพิกถอนคำชี้ชวนนี้ ให้ผู้ออกพันธบัตรทราบโดยเร็วหากเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น

ผู้ออกพันธบัตรที่ประสงค์จะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ใน Source Bonds ที่ตนถืออยู่และต้องฝาก Source Bonds ดังกล่าวไว้ในบัญชีของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ในระบบไร้พันธบัตร (Scripless System) ที่บริหารจัดการโดย บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เท่านั้น

ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร



ธนาคารกรุงเทพ จำกัด
(มหาชน)



ธนาคารกรุงไทย จำกัด
(มหาชน)



ธนาคารสแตนดาร์ด
ชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)



ธนาคารไทยพาณิชย์
จำกัด (มหาชน)



ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้ง
คอร์ปอเรชัน จำกัด สาขากรุงเทพฯ

ฉบับลงวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569

Disclaimer

หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือ Source Bonds (ตามคำจำกัดความที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้) ซึ่งฝาก Source Bonds ไว้ในบัญชีของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless system) ที่บริหารจัดการโดย บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (ต่อไปนี้จะเรียกผู้ถือ Source Bonds ดังกล่าวว่าเป็น **"ผู้ถือพันธบัตร"**) เพื่อใช้เป็นข้อมูลเบื้องต้นสำหรับการพิจารณาเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนกับ Destination Bonds (ตามคำจำกัดความที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้) ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ เท่านั้น โดยที่คำชี้ชวนแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้เป็นคำชี้ชวนสำหรับผู้ถือพันธบัตรเท่านั้น ทั้งนี้ ไม่มีการอนุญาตให้ผู้ถือพันธบัตรใช้ข้อมูลในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นหรือจัดทำข้อมูลดังกล่าวขึ้นใหม่ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน หรือแจกจ่าย ตีพิมพ์ ทำซ้ำ หรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวแก่บุคคลอื่นใด

ธุรกรรมการแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ เป็นธุรกรรมที่มีความเกี่ยวข้องกับปัจจัยหลายประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อผลประโยชน์เกี่ยวกับการลงทุนหรือความเสี่ยงหรือผลประโยชน์อื่นใดที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือพันธบัตร ดังนั้น ผู้ถือพันธบัตรควรใช้วิจารณญาณอย่างรอบคอบในการพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ และผลกระทบหรือผลลัพธ์ที่จะได้รับจากการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตลอดจนความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ผู้ถือพันธบัตรควรศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับข้อมูลและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้และข้อมูลหรือปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) ราคาตลาด ผลประโยชน์ตอบแทนและข้อกำหนดต่าง ๆ ของ Source Bonds และ Destination Bonds ตลอดจนการกำหนดราคา อัตราผลตอบแทน และตัวแปรต่าง ๆ ตามสูตรการคำนวณตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้เป็นอย่างดี

ผู้ที่ได้รับหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้จะต้องไม่ถือว่าข้อมูลที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ เป็นการให้คำปรึกษาทางกฎหมาย ธุรกิจ การเงิน การลงทุน หรือภาษี และผู้ที่ได้รับหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ควรปรึกษาที่ปรึกษาด้านกฎหมาย ธุรกิจ การเงิน การลงทุน และภาษี เกี่ยวกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ด้วยตนเอง

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ ในฐานะผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า **"ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร"**) ทำหน้าที่เป็นเพียงตัวแทนของผู้ออกพันธบัตรในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเท่านั้น จึงไม่มีหน้าที่และความรับผิดชอบใด ๆ ต่อผู้ถือพันธบัตร

นอกจากนี้ ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ประสงค์จะเผยแพร่หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้เป็นการทั่วไป และไม่ประสงค์จะเสนอคำชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรที่อยู่ในรัฐหรือประเทศที่มีกฎหมายห้ามมิให้เสนอคำชี้ชวนดังกล่าว หรือห้ามเผยแพร่หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร หรือทำการชี้ชวนหรือชักชวนใด ๆ ที่เกี่ยวกับหลักทรัพย์ (รวมถึงพันธบัตร) ดังนั้น ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจึงมิได้ดำเนินการใดเพื่อขออนุญาตหรือปฏิบัติตามเงื่อนไข

หรือกฎเกณฑ์ใด ๆ ในประเทศหรือรัฐใด ๆ ที่มีข้อห้ามดังกล่าวเพื่อให้สามารถทำการแจกจ่ายหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ หรือกระทำการใด ๆ ดังกล่าวข้างต้นได้ ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการ การแลกเปลี่ยนพันธบัตรขอให้ผู้ที่ได้รับหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้รับทราบถึงข้อห้ามดังกล่าว และ ไม่ทำการเผยแพร่ข้อมูลรวมถึงคำชี้ชวนในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ให้แก่บุคคลใด ไม่ว่า สถานที่ใด และไม่ว่าวิธีการใดก็ตาม เนื่องจากการกระทำดังกล่าวอาจเป็นการกระทำที่ไม่ชอบด้วยกฎหมายของรัฐหรือ ประเทศนั้น ๆ

หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ อาจมีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม หรือแก้ไขได้ในอนาคตโดยไม่มีการแจ้ง ล่วงหน้า โดยหากมีการเลื่อน การเปลี่ยนแปลง การแก้ไข การยกเลิก หรือการเพิกถอนคำชี้ชวนดังกล่าว ผู้ออกพันธบัตรจะ ดำเนินการแจ้งให้ผู้ถือพันธบัตรทราบรายละเอียดของเหตุการณ์ดังกล่าวโดยเร็ว

สารบัญ

ส่วนที่ 1 คำจำกัดความ	1
ส่วนที่ 2 กำหนดการเกี่ยวกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร	7
ส่วนที่ 3 สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร	13
ส่วนที่ 4 สรุปข้อแตกต่างระหว่าง Source Bonds กับ Destination Bonds	19
ส่วนที่ 5 ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร	20
ส่วนที่ 6 ข้อกำหนดของ Destination Bonds	40
ส่วนที่ 7 การสิ้นสุดธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรและการส่งมอบพันธบัตร	54
ส่วนที่ 8 ภาษีอากรไทย	55
ส่วนที่ 9 เบ็ดเตล็ด	62
เอกสารแนบท้าย 1 แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	64
เอกสารแนบท้าย 2 หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	67
เอกสารแนบท้าย 3 แบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) สำหรับ Destination Bonds ที่จะได้รับแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	69
เอกสารแนบท้าย 4 แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	71
เอกสารแนบท้าย 5 แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction to Transfer Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	73
เอกสารแนบท้าย 6 แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A และ Source Bonds รุ่น LB286A	74
เอกสารแนบท้าย 7 ข้อหาหรือกรมสรรพากรว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching	76

ส่วนที่ 1 คำจำกัดความ

คำจำกัดความที่ใช้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ให้มีความหมายเช่นเดียวกับคำจำกัดความที่กำหนดไว้ใน ส่วนที่ 1 (คำจำกัดความ) นี้

"กระทรวงการคลัง" (MOF)	หมายถึง กระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย
"การแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Bond Exchange)	หมายถึง การแลกเปลี่ยน Source Bonds ไม่ว่าจะรุ่นใด ๆ กับ Destination Bonds ไม่ว่าจะรุ่นใด ๆ
"คำชี้ชวน" (Invitation)	หมายถึง คำชี้ชวนให้ผู้ถือพันธบัตรส่งคำเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ที่จะออกโดยผู้ออกพันธบัตร ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้
"คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Exchange Offer)	หมายถึง คำเสนอที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ซึ่งเป็นการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามคำชี้ชวน รายละเอียด เงื่อนไขและแบบที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้
"เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Net Cash Settlement Amount)	หมายถึง เงินค่าส่วนต่างระหว่างมูลค่ารวมของ Source Bonds ทุกรุ่น และมูลค่ารวมของ Destination Bonds ทุกรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรตอบรับแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณซึ่งผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย (ตามแต่กรณี) จะต้องชำระให้แก่อีกฝ่ายหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ถ้ามี)
"ตลาดหลักทรัพย์ฯ" (SET)	หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
"ธปท." (BOT)	หมายถึง ธนาคารแห่งประเทศไทย ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตรของ Source Bonds และ Destination Bonds ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้ออกพันธบัตร
"บัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Net Cash Settlement Receipt Account – Bondholder)	หมายถึง บัญชีเงินฝากของผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่เปิดไว้ที่ ธปท. ในระบบ BAHTNET หรือที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงินใด ๆ ที่มีบัญชีเงินฝากเปิดไว้ที่ ธปท. ในระบบ BAHTNET ซึ่งผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะใช้บัญชีดังกล่าวเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ตนมีสิทธิได้รับจากผู้ออกพันธบัตร (ถ้ามี)

**"บัญชีเงินเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่าง
สุทธิในนามของผู้ถือพันธบัตร"
(Net Cash Settlement Receipt Account –
Issuer)**

หมายถึง บัญชีเงินฝากของผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละราย ตามรายละเอียดของบัญชีที่ระบุไว้ดังต่อไปนี้ ซึ่งผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะใช้เพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ถือพันธบัตรมีสิทธิได้รับจากผู้ถือพันธบัตร ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ (ถ้ามี) ซึ่งเป็นการรับชำระผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

- (1) ธนาคาร: ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ชื่อบัญชี: บัญชีรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิจากธุรกรรม
การแลกเปลี่ยนพันธบัตร
เลขที่บัญชี: 101-350971-4
ประเภทบัญชี: กระแสรายวัน
- (2) ธนาคาร: ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ชื่อบัญชี: บัญชีรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิจากธุรกรรม
การแลกเปลี่ยนพันธบัตรปี 2569
เลขที่บัญชี: 007-7-02762-0
ประเภทบัญชี: กระแสรายวัน
- (3) ธนาคาร: ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด
(มหาชน)
ชื่อบัญชี: บัญชีรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิจากธุรกรรม
การแลกเปลี่ยนพันธบัตรปี 2569
เลขที่บัญชี: 001-0-090668-0
ประเภทบัญชี: กระแสรายวัน
- (4) ธนาคาร: ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อบัญชี: บัญชีรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิจากธุรกรรม
การแลกเปลี่ยนพันธบัตรปี 2569
เลขที่บัญชี: 111-3-95250-8
ประเภทบัญชี: กระแสรายวัน
- (5) ธนาคาร: ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น
จำกัด สาขากรุงเทพฯ
ชื่อบัญชี: บัญชีรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิจากธุรกรรม
การแลกเปลี่ยนพันธบัตรปี 2569
เลขที่บัญชี: 049-910615-060
ประเภทบัญชี: กระแสรายวัน

"บัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท."
(BOT's Securities Account)

หมายถึง บัญชีพันธบัตรของ ธปท. ที่เปิดไว้กับ TSD ในระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless System) ที่บริหารจัดการโดย TSD เลขที่บัญชี 4000000000024 โดยมี Transaction Type: SIW Receiving Agent Inst: BOTHTHBP และ Buyer BIC Code: BOTHTHB1DDG เพื่อการรับโอน Source Bonds จากผู้ถือพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

"บัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตร"
(Designated Securities Account)

หมายถึง บัญชีหลักทรัพย์ที่ผู้ถือพันธบัตรเปิดไว้กับโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตน ซึ่งเป็นบัญชีที่ผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะใช้เพื่อการรับโอน Destination Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรได้รับการแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตน ตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ และที่ผู้ถือพันธบัตรได้แจ้งในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form)

"บาท"
(Baht) หรือ (Thai Baht)

หมายถึง สกุลเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ชอด้วยกฎหมายของประเทศไทย

"แบบคำสั่งแจ้งบัญชี"
(Account Instruction Form)

หมายถึง แบบคำสั่งแจ้งบัญชีซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 3 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือพันธบัตรต้องนำเสนอให้ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายใน 1 วันทำการ ก่อนหน้าวันแรกของระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งวันดังกล่าวตรงกับวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2569

"แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร" (Instruction to Transfer Form)

หมายถึง แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 5 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ระบุถึงคำสั่งให้ดำเนินการโอน Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน หรือให้สามารถดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับ Source Bonds ที่ไม่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนได้ตามปกติ

"แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร"
(Exchange Offer Form)

หมายถึง แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 1 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ระบุถึงรายละเอียดของคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรสำหรับการแลกเปลี่ยน Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายเสนอแลกเปลี่ยน ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

<p>"แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Exchange Acceptance Form)</p>	<p>หมายถึง แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 4 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ระบุถึงรายละเอียดของผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายเสนอแลกเปลี่ยนไว้</p>
<p>"แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" " (Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount)</p>	<p>หมายถึง แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 6 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ระบุถึงรายละเอียดของผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายเสนอแลกเปลี่ยนไว้ พร้อมจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายมีสิทธิได้รับชำระเงินจากหรือมีหน้าที่ต้องชำระให้แก่ ผู้ออกพันธบัตร</p>
<p>"โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์" (Broker or Custodian)</p>	<p>หมายถึง บริษัทหลักทรัพย์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ (Custodian) องค์กร หรือนิติบุคคลใด ๆ ที่เป็นสมาชิกผู้รับฝากหลักทรัพย์ (Depository Participants) ซึ่ง (ก) ได้รับอนุญาตโดย TSD (ในฐานะที่เป็นศูนย์รับฝากหลักทรัพย์แห่งเดียวในประเทศไทย) ให้ให้บริการด้านการฝาก ถอน และโอนหลักทรัพย์ และการส่งมอบ (Clearing) เพื่อการโอนหลักทรัพย์ ในฐานะผู้ฝากหลักทรัพย์ และ (ข) มี Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรที่เกี่ยวข้องแต่ละราย อยู่ในบัญชีหลักทรัพย์ของตนที่เปิดไว้กับ TSD ตามรุ่นและจำนวนที่ต้องการเสนอแลกเปลี่ยน</p>
<p>"ผู้ถือพันธบัตร" (Bondholders)</p>	<p>หมายถึง ผู้ถือ Source Bonds ไม่ว่าจะรุ่นใดรุ่นหนึ่งหรือหลายรุ่น ซึ่งฝากไว้ในบัญชีหลักทรัพย์ของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตน ที่เปิดไว้กับระบบรับฝากหลักทรัพย์ที่บริหารจัดการโดย TSD</p>
<p>"ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Joint-Lead Managers)</p>	<p>หมายถึง ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และ ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิงคอร์ปอเรชัน จำกัด สาขากรุงเทพฯ</p>
<p>"ผู้ออกพันธบัตร" (Issuer)</p>	<p>หมายถึง ราชอาณาจักรไทย ซึ่งกระทำการแทนโดยกระทรวงการคลัง</p>
<p>"ระบบ BAHTNET" (BAHTNET System)</p>	<p>หมายถึง ระบบการโอนเงินหรือรับการโอนเงินมูลค่าสูงทางอิเล็กทรอนิกส์ ระหว่างสถาบันการเงิน ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานภายใน ธปท. หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น ที่มีบัญชีเงินฝากกับ ธปท. และบริหารจัดการตามระเบียบธนาคารแห่งประเทศไทยว่าด้วยการบริการบาทเน็ต พ.ศ. 2549 ลงวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2549 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่)</p>

<p>"ระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Submission Period)</p>	<p>หมายถึง ช่วงเวลาตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 ถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นช่วงเวลาที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรสามารถยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยการส่งมอบแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตนให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร</p>
<p>"วันสุรราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Pricing Date)</p>	<p>หมายถึง วันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569</p>
<p>"วันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Exchange Acceptance Announcement Date)</p>	<p>หมายถึง วันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 ภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร</p>
<p>"วันทำการ" (Business Day)</p>	<p>หมายถึง วันที่ธนาคารพาณิชย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดทำการโดยทั่วไปในกรุงเทพมหานคร ประเทศไทย ซึ่งมีในวันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันที่ ๒๒. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศให้เป็นวันหยุดทำการของธนาคารพาณิชย์หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ</p>
<p>"วันจัดสรร" (Allotment Date)</p>	<p>หมายถึง วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569</p>
<p>"วันเริ่มระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Submission Commencement Date)</p>	<p>หมายถึง วันแรกของระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งได้แก่ วันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569</p>
<p>"วันส่งมอบพันธบัตร" (Settlement Date)</p>	<p>หมายถึง วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569</p>
<p>"เว็บไซต์ของ สบน." (PDMO's Website)</p>	<p>หมายถึง www.pdmo.go.th ซึ่งเป็นเว็บไซต์ทางการของ สบน.</p>
<p>"สบน." (PDMO)</p>	<p>หมายถึง สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะในสังกัดกระทรวงการคลัง</p>
<p>"สูตรคำนวณ" (Formula)</p>	<p>หมายถึง สูตรสำหรับการคำนวณจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิสำหรับ Destination Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรขอรับแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds (โดยเป็นการคำนวณรวมกันทุกรุ่นของ Source Bonds และ Destination Bonds ที่ได้รับแลกเปลี่ยน) ซึ่งผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ถือพันธบัตร (ตามแต่กรณี) อาจต้องชำระให้แก่อีกฝ่ายหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.1 ของส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้</p>

<p>"หนังสือชี้ชวนเพื่อ การแลกเปลี่ยนพันธบัตร" (Exchange Offer Memorandum)</p>	<p>หมายถึง หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรรัฐบาลใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ครั้งที่ 2 ฉบับลงวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 ฉบับนี้</p>
<p>"หนังสือแสดงคำสั่งห้าม ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร" (Instruction Letter)</p>	<p>หมายถึง หนังสือแสดงคำสั่งที่ผู้ถือพันธบัตรห้ามมิให้โบรกเกอร์หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ดำเนินการเกี่ยวกับ Source Bonds ของตน เฉพาะในรุ่นและตามจำนวนที่ตนต้องการแลกเปลี่ยน ซึ่งมีสาระสำคัญ ตามแบบที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 2 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการ แลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือพันธบัตรต้องนำส่ง ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2569</p>
<p>"Destination Bonds"</p>	<p>หมายถึง พันธบัตรรัฐบาลในรุ่นดังต่อไปนี้ ที่ผู้ออกพันธบัตรจะออก เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB313A ("Destination Bonds รุ่น LB313A") (2) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB365A ("Destination Bonds รุ่น LB365A") (3) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น SLB406A ("Destination Bonds รุ่น SLB406A") (4) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB456A ("Destination Bonds รุ่น LB456A") (5) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LBA506A ("Destination Bonds รุ่น LBA506A") (6) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB556A ("Destination Bonds รุ่น LB556A") (7) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB776A ("Destination Bonds รุ่น LB776A")
<p>"Source Bonds"</p>	<p>หมายถึง พันธบัตรรัฐบาลในรุ่นดังต่อไปนี้ (โดยรวมถึงพันธบัตร รัฐบาลทั้งหมดที่ออกเพื่อการเพิ่มปริมาณ (Re-open) พันธบัตร รัฐบาลแต่ละรุ่นดังกล่าว) ที่ผู้ออกพันธบัตรได้ออกไปแล้วก่อนหน้านี้</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB26DA ("Source Bonds รุ่น LB26DA") (2) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB273A ("Source Bonds รุ่น LB273A") (3) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB276A ("Source Bonds รุ่น LB276A") (4) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27NA ("Source Bonds รุ่น LB27NA") (5) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27DA ("Source Bonds รุ่น LB27DA") (6) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB284A ("Source Bonds รุ่น LB284A") (7) พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A ("Source Bonds รุ่น LB286A")
<p>"TSD"</p>	<p>หมายถึง บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด</p>

ส่วนที่ 2 กำหนดการเกี่ยวกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ข้อมูลในส่วนที่ 2 นี้เป็นการสรุปกำหนดเวลาสำหรับธุรกรรมหรือการดำเนินการสำหรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร การเสนอคำชี้ชวน และการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งเป็นกำหนดเวลาที่กำหนดขึ้นบนข้อสันนิษฐานว่าผู้ออกพันธบัตรไม่ได้มีการใช้ดุลพินิจเปลี่ยนวันสุรปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตรในเวลาใด ๆ ภายหลังจากวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 ทั้งนี้ เพื่อความเข้าใจในธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ครบถ้วนสมบูรณ์ ผู้ถือพันธบัตรควรอ่านและพิจารณารายละเอียดและข้อมูลเพิ่มเติมที่อยู่ในส่วนอื่น ๆ ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ด้วย หนึ่ง วันและเวลาทั้งหมดที่ระบุไว้ในกำหนดการข้างล่างนี้ให้หมายถึงวันและเวลาในประเทศไทย

วันที่ / เวลา	การดำเนินการต่าง ๆ
วันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569	<p>การเริ่มต้นการประกาศคำชี้ชวน</p> <p>ผู้ออกพันธบัตรเริ่มต้นขั้นตอนการเสนอคำชี้ชวนและโฆษณาประชาสัมพันธ์ ข้อกำหนด รายละเอียดและเงื่อนไขต่าง ๆ ของคำชี้ชวนและการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของ สบн. โดยผู้ออกพันธบัตรสามารถขอรับแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) (และแบบฟอร์มอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) จากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตั้งแต่นั้นนี้เป็นต้นไป จนสิ้นสุดระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร</p>
วันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569	<p>การประกาศแจ้งรุ่นของ Source Bonds ที่จะรับแลกเปลี่ยน</p> <p>ผู้ออกพันธบัตรประกาศกำหนดรุ่นของ Source Bonds แต่ละรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรประสงค์จะรับแลกเปลี่ยนลงบนเว็บไซต์ของ สบн.</p>
วันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569	<p>การประกาศแจ้งรุ่นของ Destination Bonds ที่จะแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds</p> <p>ผู้ออกพันธบัตรประกาศกำหนดรุ่นและข้อกำหนดและเงื่อนไขที่สำคัญของ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรจะออกใหม่เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds</p>
วันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2569 ถึง วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2569	<p>การยื่นเอกสารประกอบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร</p> <p>ผู้ออกพันธบัตรจะต้องยื่นแบบฟอร์มและเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ (ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรและแบบคำสั่งแจ้งบัญชี) ซึ่งกรอกข้อมูลและลงนามอย่างครบถ้วนแล้ว ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรก่อนวันแรกของระยะเวลายื่น</p>

คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการ ที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ก่อนวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569

การออกประกาศกระทรวงการคลังซึ่งระบุถึงข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขต่าง ๆ ของ Destination Bonds แต่ละรุ่น

- (ก) กระทรวงการคลังออกประกาศกระทรวงการคลังที่ใช้บังคับกับ Destination Bonds แต่ละรุ่น ซึ่งประกาศดังกล่าวจะระบุถึงข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขต่าง ๆ ของ Destination Bonds แต่ละรุ่น ซึ่งรวมถึงอัตราดอกเบี้ย และระยะเวลาไถ่ถอนพันธบัตร เป็นต้น
- (ข) เริ่มทำการแจกจ่ายหรือเปิดเผย (ร่าง) หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรและฉบับสมบูรณ์ที่มีข้อมูลครบถ้วนแล้ว ให้แก่ผู้ถือพันธบัตร รวมถึงการเผยแพร่ (ร่าง) หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ดังกล่าวข้างต้นและฉบับสมบูรณ์บนเว็บไซต์ของ สบн. ด้วย

วันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569

การกำหนดช่วงราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ก่อนเวลา 20.00 น.

ผู้ออกพันธบัตรกำหนดและประกาศราคา Source Bonds แต่ละรุ่น ลงบนเว็บไซต์ของ สบн. และกำหนดช่วงอัตราผลตอบแทน (range of yield) พร้อมกับช่วง "ราคา Destination Bonds" ต่อหน่วย (range of price per unit) (ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณ) สำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่น โดยผู้ออกพันธบัตรจะระบุช่วงอัตราผลตอบแทนและราคาดังกล่าวไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form)

ช่วงเวลาตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของ

การยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

วันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 ถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569

ผู้ถือพันธบัตรสามารถยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ในระหว่างช่วงระยะเวลา ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งได้แก่ ตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 ถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569

ผู้ถือพันธบัตรสามารถยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรโดยการกรอกข้อมูลอย่าง ครบถ้วนลงในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) และ ส่งมอบแบบดังกล่าวพร้อมเอกสารหรือแจ้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้จัดจำหน่าย และจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่ ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ภายในระยะเวลา ยื่น คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเท่านั้น

ผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวที่จะเลื่อน เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม ยกเลิก หรือเพิกถอนคำชี้ชวนนี้ เมื่อใดก็ได้ก่อนที่จะได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขในคำชี้ชวนเสร็จสิ้นแล้วหรือก่อนที่จะตั้งงบว่าจะได้รับการผ่อนผันหรือยกเว้นทั้งหมด (ทั้งนี้ภายใต้บังคับของกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ระบุไว้ในเอกสารนี้) อนึ่ง ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งรายละเอียดของการเลื่อน การเปลี่ยนแปลง การแก้ไข การเพิ่มเติม การยกเลิก หรือการเพิกถอนคำชี้ชวน ให้ผู้ออกพันธบัตรทราบโดยเร็วหากเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น

วันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569

หลังจากเวลา 14.00 น.

วันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

(ก) ผู้ออกพันธบัตรจะใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการกำหนดและประกาศผลการกำหนดราคา (เช่น ราคา Destination Bonds สู้ค่าสำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่น) ตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ทั้งนี้ อัตราส่วนการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Ratio) จะเป็นอัตรา "หนึ่งต่อหนึ่ง" กล่าวคือ 1 หน่วยของ Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยนจะสามารถแลกเปลี่ยน Destination Bonds ได้เพียง 1 หน่วยเท่านั้น โดยอาจมีการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิเด็ดขาดในการตอบรับหรือปฏิเสธคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ ก็ได้ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน และมีสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเลือกรับแลกเปลี่ยน Source Bonds รุ่นและจำนวนใด ๆ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน) กับ Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด ๆ ในจำนวนเท่าใดก็ได้ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตน) ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะเห็นสมควร

(ข) ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ออกพันธบัตรแต่ละรายที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail (โดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) ถึงผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ผู้ออกพันธบัตรรายดังกล่าวได้เสนอแลกเปลี่ยนไว้ รวมถึง จำนวนหน่วยของ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรรายดังกล่าวจะได้รับการจัดสรรเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบอันมีสาระสำคัญตามแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form)

(ก) ภายในเวลา 12.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละรายจะต้องส่งข้อมูลดังต่อไปนี้ ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบบางทาง e-mail ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร"

(1) สำหรับผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งเป็นผู้จัดการกองทุนที่ได้ส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร สำหรับกองทุนที่ตนบริหารจัดการมากกว่าหนึ่งกองทุน

- จำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว ประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุน ในจำนวนรวมทั้งสิ้นสำหรับทุกกองทุนรวมกันไม่เกินกว่าจำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และ

(2) สำหรับผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละราย

- ราคาต้นทุนของ Source Bonds แต่ละรุ่น ตามจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ซึ่งเป็นราคาที่ไม่รวมมูลค่าของดอกเบี้ยค้างรับ

- ประเภทของผู้ถือพันธบัตร

- สัญชาติของผู้ถือพันธบัตร หรือของกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (1) ข้างต้น และ

- อัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย (withholding tax rate) สำหรับผู้ถือพันธบัตร หรือกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (1) ข้างต้น บนเงินได้ของผู้ถือพันธบัตรที่ต้องถูกหักภาษีอันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามกฎหมายภาษีไทย (รวมถึงการตีความตามกฎหมายภาษีดังกล่าว) และข้อหารือกรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching ตามเอกสารแนบท้าย 7

ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการคำนวณจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ และการคำนวณจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ที่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะได้รับจากหรือต้องชำระให้แก่ผู้ออกพันธบัตร

- (ข) ภายในเวลา 16.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 ผู้ถือพันธบัตร (โดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) จะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail ถึงผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรอีกครั้งหนึ่ง พร้อมทั้งแจ้ง (ก) จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ที่ผู้ถือพันธบัตรหรือผู้ถือพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ต้องชำระให้แก่อีกฝ่ายหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ถ้ามี) และ (ข) จำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย ซึ่งต้องหักจากเงินได้จากการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย ทั้งนี้ ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount)
- (ค) ภายในเวลา 16.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 ผู้ถือพันธบัตรจะมีคำสั่งโดยผ่านทาง สบ. และ/หรือ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ถึงโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่ได้ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร เพื่อให้ (ก) ยกเลิกการห้ามดำเนินการใดๆ ในส่วนของ Source Bonds ที่ไม่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน และ (ข) ดำเนินการส่งมอบ Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน โดยการฝากในบัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท. ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร ภายในเวลา 10.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 เพื่อวัตถุประสงค์ในการแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยผู้ถือพันธบัตรจะยังคงเป็นเจ้าของ Source Bonds ที่นำไปฝากในบัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท. ดังกล่าวจนกว่าจะได้มีการฝาก Destination Bonds เข้าในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อรับโอนพันธบัตรแล้ว ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแต่ละรายต้องจัดการให้โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตนปฏิบัติตามคำสั่งของผู้ถือพันธบัตรในทุกกรณี

วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569
ภายในเวลา 10.00 น.

วันและเวลาส่งมอบ Source Bonds และชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือพันธบัตร

ภายในเวลา 10.00 น. ของวันส่งมอบพันธบัตร (คือวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569)

- (ก) โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละราย ต้องส่งมอบ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน โดยการฝากในบัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท. ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction to Transfer Form) ข้างต้น

- (ข) ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละรายต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ออกพันธบัตรให้ครบถ้วน ทั้งนี้ ตามที่ได้รับแจ้งผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยวิธีการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าว (แบบสามารถเบิกถอนได้ทันที (immediately available funds)) ไปยัง "บัญชีเงินเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตร"

วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569
ภายในเวลา 15.00 น.

วันและเวลาส่งมอบ Destination Bonds และชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี)
ให้แก่ผู้ถือพันธบัตร

ภายในเวลา 15.00 น. ของวันส่งมอบพันธบัตร (คือวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569)

- (ก) ผู้ออกพันธบัตร จะส่งมอบ Destination Bonds โดยผ่านทาง ธปท. ให้แก่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยการนำ Destination Bonds ฝากเข้าในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรที่ระบุในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) ของผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายดังกล่าว ในขณะที่เดียวกัน Source Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยนจะถูกยกเลิกไป และ
- (ข) ผู้ออกพันธบัตร โดยผ่านทาง ธปท. จะชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือพันธบัตร โดยการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวไปยัง "บัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ตามรายละเอียดที่ผู้ถือพันธบัตรได้ระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) ของตน หรือตามที่กำหนดในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ทั้งนี้ ไม่ว่าในเวลาใด ๆ ก็ตาม ผู้ออกพันธบัตรมีดุลพินิจในการเปลี่ยนแปลงวันเริ่มระยะเวลาขึ้นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ระยะเวลาขึ้นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร วันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร วันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร วันจัดสรร วันส่งมอบพันธบัตร และ/หรือ วันอื่นใดตามที่ระบุไว้ข้างต้น ตามที่ผู้ออกพันธบัตรเห็นสมควร

ส่วนที่ 3 สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

สรุปข้อมูลสำคัญสำหรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรข้างล่างนี้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้ถือพันธบัตรในการทำ ความเข้าใจขั้นตอน ข้อกำหนด และเงื่อนไขของธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเท่านั้น สรุปข้อมูลสำคัญนี้ไม่ได้อธิบาย เนื้อหาทั้งหมดของขั้นตอน ข้อกำหนด และเงื่อนไขในการแลกเปลี่ยนพันธบัตร สรุปข้อมูลสำคัญนี้จะสมบูรณ์เมื่อพิจารณา ประกอบกับรายละเอียดของขั้นตอน ข้อกำหนด และเงื่อนไขในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทั้งหมดที่ระบุไว้ในส่วนอื่นของ หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) ผู้ถือพันธบัตรควรอ่านและศึกษาข้อมูล ทั้งหมดที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้โดยละเอียด ทั้งนี้ คำที่ปรากฏในส่วนนี้หากไม่ได้ กำหนดนิยามไว้เป็นการเฉพาะให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 1 (คำจำกัดความ) ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการ แลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

คำชี้ชวน

ผู้ออกพันธบัตรขอแสดงคำชี้ชวนให้ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ตนถืออยู่ไม่ว่ารุ่นใด ๆ และในจำนวนเท่าใด โดยผู้ออกพันธบัตรประสงค์จะรับ แลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน กับ Destination Bonds ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) และหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ในวงเงินรวมไม่เกิน 85,000 ล้านบาท โดยในกรณีที่มีผู้ถือพันธบัตรแสดงความจำนง ในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเข้ามาเกินกว่าวงเงิน 85,000 ล้านบาท ผู้ออก พันธบัตรอาจปรับวงเงินเพิ่มขึ้นสำหรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

วัตถุประสงค์ของคำชี้ชวน

คำชี้ชวนนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของ Source Bonds และจะทำให้ ผู้ออกพันธบัตรสามารถลดความเสี่ยงอันอาจเกิดจากการระดมเงินเพื่อไถ่ถอน พันธบัตรรุ่นที่จะครบกำหนด (Refinance Risk) หรือเพื่อไถ่ถอนพันธบัตรหลายรุ่นที่ จะครบกำหนดในเวลาใกล้เคียงกันกับกำหนดไถ่ถอน Source Bonds (Bunching Risk) รวมทั้งยังสามารถเพิ่มยอดคงค้างของ Destination Bonds ในรุ่นที่ยังคงค้างอยู่ ในปัจจุบัน ซึ่งจะส่งผลให้ Destination Bonds รุ่นดังกล่าวมีสภาพคล่องการซื้อขาย ในตลาดรองสูงขึ้น อนึ่ง การออก Destination Bonds ใหม่ภายใต้ธุรกรรมการ แลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้เป็นไปตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เพื่อการบริหารหนี้สาธารณะของประเทศ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)

ระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุด ของคำชี้ชวน

ผู้ออกพันธบัตรจะเริ่มต้นเสนอคำชี้ชวนในวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 จนถึงเวลา ประมาณ 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 เว้นแต่ผู้ออกพันธบัตรจะ พิจารณาและตัดสินใจเปลี่ยนระยะเวลาดังกล่าว หรือแก้ไข หรือยกเลิกคำชี้ชวน

**Destination Bonds ที่จะได้รับ
ตามคำเสนอแลกเปลี่ยน
พันธบัตรและเงินค่าส่วนต่าง
สุทธิ (ถ้ามี)**

หากผู้ถือพันธบัตรได้ดำเนินการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในแบบคำ
เสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) และผู้ออกพันธบัตรตอบรับคำ
เสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรดังกล่าว ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ
Destination Bonds รุ่นที่ได้รับแลกเปลี่ยนในอัตราส่วน "หนึ่งต่อหนึ่ง" กล่าวคือ 1
หน่วยของ Source Bonds สามารถแลกเปลี่ยน Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด ๆ ได้
1 หน่วย ทั้งนี้ ในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรอาจต้องมีการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ
(ถ้ามี) โดยผู้ถือพันธบัตรหรือผู้ออกพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ตามที่คำนวณได้จากสูตร
คำนวณและวิธีการที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอ
แลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.1 (Destination Bonds ที่จะได้รับตามคำเสนอ
แลกเปลี่ยนพันธบัตรและเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ
Destination Bonds) ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ผู้ถือพันธบัตรต้องเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่มีมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้หน่วยละ
1,000 บาทจำนวนเต็มหน่วย โดยจำนวนหน่วยขั้นต่ำที่ผู้ถือพันธบัตรสามารถเสนอ
แลกเปลี่ยนคือ 1,000 หน่วย และจำนวนทวีคูณของ 1,000 หน่วย โดยไม่มีเศษเท่านั้น
ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรจะออก Destination Bonds ตามที่ผู้ออกพันธบัตรตกลง
แลกเปลี่ยน ซึ่งมีมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้จำนวนเต็มหน่วย หน่วยละ 1,000 บาท ให้แก่
ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเช่นกัน ทั้งนี้ ในอัตราส่วน
หนึ่งต่อหนึ่ง โดยจำนวนหน่วยขั้นต่ำของ Destination Bonds ในแต่ละรุ่นที่จะได้รับ
การจัดสรรเพื่อแลกกับ Source Bonds คือ 1,000 หน่วย และจำนวนทวีคูณของ
1,000 หน่วย โดยไม่มีเศษ

**การยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยน
พันธบัตร**

ผู้ถือพันธบัตรสามารถยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอ
แลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) พร้อมเอกสารหรือแจ้งข้อมูลที่เกี่ยวข้อง
ให้แกผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในระยะเวลา
ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งเริ่มตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของวันที่ 12 มีนาคม
พ.ศ. 2569 ถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 ทั้งนี้ การยื่นคำเสนอ
แลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามวิธีการที่กำหนดไว้ใน ส่วนที่ 5
"ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.3 (ขั้นตอนวิธียื่น
คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

ในกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรมิได้ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร หรือผู้ออกพันธบัตรมิได้
ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรจะยังคงเป็นเจ้าของ Source
Bonds ของตน และผู้ออกพันธบัตรยังคงมีหน้าที่จ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือ
พันธบัตรตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของ Source Bonds นั้นต่อไป ภายหลังจากที่
ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้สิ้นสุดลงแล้ว

ผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการวินิจฉัยตัดสินประเด็นใด ๆ ที่เกี่ยวกับการมีผลใช้บังคับ รูปแบบ และสิทธิในการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตลอดจนระยะเวลาในการตอบรับ เพิกถอน หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับคำชี้ชวนเพื่อธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ การวินิจฉัยตัดสินดังกล่าวข้างต้นโดยผู้ออกพันธบัตร ให้ถือเป็นที่สุดและมีผลผูกพันทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทุกประการ โปรดดูส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.7 (การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์)

สิทธิในการเพิกถอนคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

เมื่อได้มีการยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) แล้ว ไม่อาจเพิกถอนคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้นได้

Source Bonds ที่ได้เสนอแลกเปลี่ยนเพียงบางส่วน และ Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับเพียงบางส่วน

ผู้ถือพันธบัตรซึ่งได้เสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนเพียงบางส่วน และ/หรือเพียงบางส่วน หรือผู้ถือพันธบัตรซึ่งได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรเพียงบางส่วน จะยังคงเป็นเจ้าของ Source Bonds อยู่ ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรมิได้เสนอแลกเปลี่ยน หรือที่มิได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรยังคงมีหน้าที่ในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของ Source Bonds ที่มีได้มีการแลกเปลี่ยนนั้นต่อไป ภายหลังจากที่ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้สิ้นสุดลงแล้ว

ผลกระทบต่อผู้ถือพันธบัตรที่ไม่ได้ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และผู้ถือพันธบัตรที่ไม่ได้รับการตอบรับใด ๆ ตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ผู้ถือพันธบัตรที่มีได้เสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ตามคำชี้ชวน หรือมิได้รับการตอบรับใด ๆ ตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร จะไม่มีสิทธิได้รับ Destination Bonds และผู้ออกพันธบัตรจะยังคงมีหน้าที่ในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของ Source Bonds ที่ค้างค้างอยู่ดังกล่าวต่อไป ภายหลังจากที่ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้สิ้นสุดลงแล้ว

การตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และการประกาศผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ผู้ออกพันธบัตรมีความประสงค์ที่จะตอบรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน เป็นจำนวนเท่ากับเงินต้นของ Source Bonds รวมไม่เกิน 85,000 ล้านบาท โดย ผู้ออกพันธบัตรมีสิทธิปรับเพิ่มวงเงินหากมีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเกินกว่าวงเงิน 85,000 ล้านบาท ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรสงวนสิทธิ์ที่จะใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการที่จะไม่ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ (ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน) และมีสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเลือกรับแลกเปลี่ยน Source Bonds รุ่นและจำนวนใด ๆ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน) กับ Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด ๆ ในจำนวนเท่าใดก็ได้ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตน) ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะเห็นสมควร โดยหากผู้ออกพันธบัตรตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ยื่นโดยผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ใน

วันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ให้ผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่ไต่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail ถึงผลการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยจะแจ้งจำนวนของ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรจะจัดสรรและส่งมอบให้กับผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตอบรับแลกเปลี่ยน และจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ที่ผู้ถือพันธบัตรต้องชำระให้แก่ หรือจะได้รับจากผู้ออกพันธบัตร และจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย ซึ่งต้องหักจากเงินได้จากการเข้าทำธุรกรรม การแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย ตามวัน เวลา และวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

เมื่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้แจ้งให้ผู้ถือพันธบัตรทราบถึงผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ผู้ออกพันธบัตรไม่อาจยกเลิกเพิกถอนการตอบรับ การแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ ทั้งนี้ คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับมีผลทางกฎหมายก่อให้เกิดเป็นสัญญาระหว่างผู้ถือพันธบัตรที่ไต่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและผู้ออกพันธบัตรในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.6 (การแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

**การใช้ดุลพินิจของ
ผู้ออกพันธบัตร**

การตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและการพิจารณาปรับแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ไม่ว่าในรุ่นใด ๆ และในจำนวนเท่าใด นั้น ถือเป็นดุลพินิจและสิทธิของผู้ออกพันธบัตรแต่เพียงฝ่ายเดียว ดังนั้น คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรอาจได้รับการตอบรับหรือปฏิเสธทั้งหมดหรือบางส่วนก็ได้ โปรดดูรายละเอียดที่เกี่ยวข้องในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.5 (ดุลพินิจของผู้ออกพันธบัตร – การกำหนดและการประกาศอัตราผลตอบแทน) และ ข้อ 6.6 (การแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

**การส่งมอบ Destination
Bonds และการชำระเงิน
ค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี)**

วันส่งมอบพันธบัตร ได้แก่ วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 เว้นแต่วันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะถูกเลื่อนหรือขยายออกไป ซึ่งในกรณีดังกล่าว วันส่งมอบพันธบัตรจะตรงกับวันทำการที่สามนับถัดจาก (แต่ไม่รวม) วันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ถูกเลื่อนหรือขยายออกไป

ในวันส่งมอบพันธบัตร เมื่อผู้ออกพันธบัตรได้รับ Source Bonds ที่ตกลงรับแลกเปลี่ยนใน "บัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท." พร้อมทั้งได้รับโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ใน "บัญชีเงินเพื่อการรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตร" จากผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละรายแล้ว ผู้ออกพันธบัตร (โดยผ่านทาง ธปท.) จะ (ก) ส่งมอบ Destination Bonds ให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย

ดังกล่าว โดยการนำ Destination Bonds ฝากเข้าในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอน พันธบัตรตามที่ระบุในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีของผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว ในขณะที่เดียวกัน ปรท. (ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรผู้กระทำการแทนผู้ออก พันธบัตร) จะดำเนินการยกเลิก Source Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรได้ส่งคืนให้แก่ผู้ออก พันธบัตร และ (ข) ชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณ และวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้และแบบแจ้ง ผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount) ให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย ดังกล่าวข้างต้น โดยการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธินั้นไปยัง "บัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตร เพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี ของผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายดังกล่าว ทั้งนี้ ภายใต้รายละเอียดและเงื่อนไขเพิ่มเติม ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 7 (การส่งมอบ)

**คำรับรองและรับประกันของ
ผู้ถือพันธบัตร**

ให้ถือว่าผู้ถือพันธบัตรที่ได้ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตกลงให้คำรับรอง คำยืนยัน และความตกลงตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการ เสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ข้อ 6.3 ค. (คำรับรองและข้อที่ต้องปฏิบัติ)

**การยกเลิก การขยาย
ระยะเวลา หรือการแก้ไข
คำชี้ชวน**

ไม่ว่าเวลาใด ๆ ก่อนที่ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งผลการรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็น ลายลักษณ์อักษรทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail ให้ผู้ถือพันธบัตรทราบโดยผ่าน ทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ออกพันธบัตรจะใช้ดุลพินิจ ของตนแต่เพียงผู้เดียวในการ

- ยกเลิกหรือเพิกถอนคำชี้ชวน ตลอดจนปฏิเสธคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ ผู้ถือพันธบัตรได้ยื่นไว้ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- ขยายระยะเวลาเสนอคำชี้ชวนออกไปจากเดิมซึ่งกำหนดให้สิ้นสุดในวันสรุปราคา แลกเปลี่ยนพันธบัตร หรือ
- แก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดและเงื่อนไขเกี่ยวกับคำชี้ชวนหรือธุรกรรมการ แลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ว่าในเรื่องใด ๆ

ดอกเบี้ยของ Source Bonds

เนื่องจาก "ราคา Source Bonds" (ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณในข้อ 6.1) สำหรับ Source Bonds แต่ละรุ่นที่จะเสนอแลกเปลี่ยน เป็นราคาต่อหน่วยของ Source Bonds ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (present value) ของดอกเบี้ยคงค้าง (ถ้ามี) ดอกเบี้ยซึ่งคำนวณนับจากวันส่งมอบพันธบัตรจนถึงวันครบกำหนดไถ่ถอน Source Bonds และจำนวนเงินต้นของ Source Bonds ในแต่ละรุ่นนั้น ๆ ตามที่กำหนดโดย ดุลพินิจของผู้ออกพันธบัตรแต่เพียงผู้เดียว ดังนั้น ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับตอบรับการ

แลกเปลี่ยนพันธบัตรจะไม่ได้รับดอกเบี้ยคงค้างภายใต้ Source Bonds ที่ตนได้เสนอแลกเปลี่ยนและผู้ออกพันธบัตรได้ตอบรับแลกเปลี่ยน เว้นแต่ กรณีที่มีการปิดสมุดทะเบียนของ Source Bonds รุ่นใด ๆ เพื่อพักการโอนก่อนหน้าวันส่งมอบพันธบัตรเพื่อวัตถุประสงค์ในการจ่ายดอกเบี้ยตาม Source Bonds รุ่นดังกล่าว ซึ่งในกรณีเช่นนี้ ผู้ถือพันธบัตรที่มีชื่อปรากฏเป็นผู้ถือ Source Bonds ดังกล่าวในสมุดทะเบียนของ Source Bonds รุ่นนั้น ๆ ณ วันปิดสมุดทะเบียน ตามวัตถุประสงค์ดังกล่าวข้างต้น จะเป็นผู้มีสิทธิได้รับดอกเบี้ยคงค้างภายใต้ Source Bonds ในรุ่นนั้น ซึ่งคำนวณจนถึงวันก่อนหน้าวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ยในงวดนั้น ๆ ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขของ Source Bonds ดังกล่าว

ส่วนที่ 4

สรุปข้อแตกต่างระหว่าง Source Bonds กับ Destination Bonds

ข้อกำหนดและเงื่อนไข	Source Bonds							Destination Bonds						
	Source Bonds รุ่น LB26DA	Source Bonds รุ่น LB273A	Source Bonds รุ่น LB276A	Source Bonds รุ่น LB27NA	Source Bonds รุ่น LB27DA	Source Bonds รุ่น LB284A	Source Bonds รุ่น LB286A	Destination Bonds รุ่น LB313A	Destination Bonds รุ่น LB365A	Destination Bonds รุ่น SLB406A	Destination Bonds รุ่น LB456A	Destination Bonds รุ่น LBA506A	Destination Bonds รุ่น LB556A	Destination Bonds รุ่น LB776A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง													
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB26DA	LB273A	LB276A	LB27NA	LB27DA	LB284A	LB286A	LB313A	LB365A	SLB406A	LB456A	LBA506A	LB556A	LB776A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH0623036C06	TH0623037304	TH0623037601	TH0623037B06	TH0623037C05	TH0623038401	TH0623038609	TH062303B300	TH062303G507	TH0623B3K608	TH062303P607	TH0623A3U608	TH0623A35601	TH0623A3R604
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท													
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท													
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	2.125% ต่อปี	2.250% ต่อปี	1.000% ต่อปี	2.400% ต่อปี	3.580% ต่อปี	2.050% ต่อปี	2.650% ต่อปี	1.340% ต่อปี	1.840% ต่อปี	2.700% ต่อปี*	2.980% ต่อปี	3.150% ต่อปี	4.000% ต่อปี	2.440% ต่อปี
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 ธันวาคม พ.ศ. 2569	17 มีนาคม พ.ศ. 2570	17 มิถุนายน พ.ศ. 2570	17 พฤศจิกายน พ.ศ. 2570	17 ธันวาคม พ.ศ. 2570	17 เมษายน พ.ศ. 2571	17 มิถุนายน พ.ศ. 2571	17 มีนาคม พ.ศ. 2574	17 พฤษภาคม พ.ศ. 2579	17 มิถุนายน พ.ศ. 2583	17 มิถุนายน พ.ศ. 2588	17 มิถุนายน พ.ศ. 2593	17 มิถุนายน พ.ศ. 2598	17 มิถุนายน พ.ศ. 2620
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีการประกัน													
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	จ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวด													
วันจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment Date)	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มีนาคม และ 17 กันยายน ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 พฤศจิกายน และ 17 พฤษภาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 เมษายน และ 17 ตุลาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มีนาคม และ 17 กันยายน ของทุกปี	วันที่ 17 พฤษภาคม และ 17 พฤศจิกายน ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี
การจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์ โดยสำหรับ Destination Bonds รุ่น LBA506A ซึ่งมีกำหนดทยอยชำระคืนเงินต้น ธปท.จะชำระคืนเงินต้น ณ วันครบกำหนดชำระคืนเงินต้นแต่ละงวดด้วย													
การคำนวณดอกเบี้ย (Interest Calculation)	การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสัปดาห์ให้ปัดทิ้ง หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้น การจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป สำหรับ Destination Bonds รุ่น LBA506A ซึ่งมีการทยอยชำระคืนเงินต้น จะไม่มีการคำนวณดอกเบี้ยสำหรับการเลื่อนวันชำระคืน หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ก็ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้น งวดที่เริ่มทยอยจ่ายคืนเงินต้นจนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะคำนวณดอกเบี้ยตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป													
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.													
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 (สิบ) วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร													
การโอนกรรมสิทธิ์หรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD แล้วแต่กรณี													
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้													
นายทะเบียนพันธบัตร และตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.													
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา													
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง ในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว													
กฎหมายที่ใช้บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย													

หมายเหตุ * อาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามเงื่อนไขข้อกำหนดของพันธบัตรรัฐบาล รุ่น SLB406A

ส่วนที่ 5

ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ข้อมูลที่ระบุไว้ในส่วนนี้ เป็นข้อมูลสำคัญของข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับคำชี้ชวน โดยอาจมีข้อมูลบางส่วนเหมือนกับข้อมูลที่ระบุไว้แล้วในส่วนที่ 3 "สรุปข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร" ทั้งนี้ คำนิยามตามที่ปรากฏในส่วนนี้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 1 "คำจำกัดความ" และวันและเวลาทั้งหมดที่กล่าวถึงในส่วนนี้ให้หมายถึงวันและเวลาในประเทศไทย

1. ความทั่วไป

ภายใต้ข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ผู้ออกพันธบัตรขอชี้ชวนให้ผู้ถือพันธบัตรยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตน กับ Destination Bonds ทั้งนี้ Destination Bonds แต่ละรุ่นมีข้อกำหนดและเงื่อนไขสำคัญตามที่ระบุไว้ใน ส่วนที่ 6 "ข้อกำหนดของ Destination Bonds"

2. วัตถุประสงค์ของคำชี้ชวน

คำชี้ชวนนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของ Source Bonds และจะทำให้ผู้ออกพันธบัตรสามารถลดความเสี่ยงอันอาจเกิดจากการระดมเงินเพื่อไถ่ถอนพันธบัตรรุ่นที่จะครบกำหนด (Refinance Risk) หรือเพื่อไถ่ถอนพันธบัตรหลายรุ่นที่จะครบกำหนดในเวลาใกล้เคียงกันกับกำหนดไถ่ถอน Source Bonds (Bunching Risk) รวมทั้งยังสามารถเพิ่มยอดคงค้างของ Destination Bonds ในรุ่นที่ยังคงค้างอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งจะส่งผลให้ Destination Bonds รุ่นดังกล่าวมีสภาพคล่องการซื้อขายในตลาดรองสูงขึ้น อนึ่ง การออก Destination Bonds ใหม่ภายใต้ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้เป็นไปตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เพื่อการบริหารหนี้สาธารณะของประเทศ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)

3. ระยะเวลาเริ่มต้นและสิ้นสุดของคำชี้ชวน – การยกเลิก ขยายระยะเวลา และแก้ไขคำชี้ชวน

ผู้ออกพันธบัตรจะเริ่มต้นเสนอคำชี้ชวนในวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 จนถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 (วันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร) เว้นแต่ ผู้ออกพันธบัตร ตามดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียว จะพิจารณาและตัดสินใจให้ขยายระยะเวลา แก้ไขเปลี่ยนแปลงระยะเวลาดังกล่าว ยกเลิก หรือเพิกถอนคำชี้ชวนนั้น

ไม่ว่าเวลาใด ๆ ก่อนที่ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งผลการรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นลายลักษณ์อักษรทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail ให้ผู้ถือพันธบัตรทราบโดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ออกพันธบัตรจะใช้ดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียวในการ

- ยกเลิกหรือเพิกถอนคำชี้ชวน ตลอดจนปฏิเสธคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ผู้ถือพันธบัตรได้ยื่นไว้ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- ขยายระยะเวลาเสนอคำชี้ชวนออกไปจากเดิมซึ่งกำหนดให้สิ้นสุดในวันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร หรือ
- แก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดและเงื่อนไขเกี่ยวกับคำชี้ชวนหรือธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ว่าในเรื่องใด ๆ

อนึ่ง ภายหลังจากแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้ผู้ถือพันธบัตรทราบ หากผู้ถือพันธบัตร (ไม่ว่ารายใดรายหนึ่งหรือหลายราย) ที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ รวมทั้ง การไม่โอน Source Bonds โดยถูกต้องครบถ้วนตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และไม่ชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิอย่างครบถ้วนตามจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรต้องชำระให้แก่ ผู้ออกพันธบัตร (ถ้ามี) (ไม่ว่าบางส่วนหรือทั้งหมด) ผู้ออกพันธบัตรอาจใช้สิทธิในการดำเนินการยกเลิกธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร กับผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ หรือยกเลิกการตอบรับข้อเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ยื่นโดยผู้ถือพันธบัตรทุกราย ตามที่ผู้ออกพันธบัตรเห็นสมควร

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการยกเลิก ขยายระยะเวลา หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้ชวนดังกล่าวข้างต้น ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งให้ผู้ถือพันธบัตรทราบถึงรายละเอียดของการยกเลิก การขยายระยะเวลา หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้ชวนดังกล่าวโดยเร็วที่สุดเมื่อเกิดเหตุดังกล่าว ผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ให้บริการข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ สื่อประชาสัมพันธ์ หรือโดยวิธีการอื่นใด

4. การกำหนดราคาพันธบัตร - การเลือกและการประกาศราคา Source Bonds ช่วงอัตราผลตอบแทน และช่วงราคาของ Destination Bonds เพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้กำหนดราคา Source Bonds ในแต่ละรุ่น และจะประกาศราคา Source Bonds แต่ละรุ่นดังกล่าวบนเว็บไซต์ของ สบ. ในเวลาประมาณ 20.00 น. ของวันเริ่มระยะเวลาคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร นอกจากนี้ ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้กำหนดช่วงอัตราผลตอบแทน (Range of yield) และช่วง "ราคา Destination Bonds" ต่อหน่วย (Range of price per unit) (ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณ) สำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่น โดยจะมีการระบุช่วงอัตราผลตอบแทนและราคา Destination Bonds แต่ละรุ่นดังกล่าวข้างต้นไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form)

5. หลักทั่วไปในการคำนวณ: ไม่ถือเป็นการให้คำแนะนำหรือความเห็นใด ๆ

วิธีการที่นำมาใช้ในการคำนวณราคา มูลค่า และผลตอบแทนของธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรสำหรับข้อเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับนั้น เป็นเพียงหนึ่งในหลายวิธีที่สามารถนำมาใช้ได้ โดยสูตรหรือวิธีการคำนวณเกี่ยวกับตัวเลือกและการตัดสินใจซึ่งขึ้นอยู่กับทัศนคติของแต่ละบุคคล และผู้ออกพันธบัตรสงวนสิทธิที่จะใช้ดุลพินิจในการกำหนดราคา Source Bonds ดังนั้น "ราคา Source Bonds" และ "ราคา Destination Bonds" (ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณ) ซึ่งกำหนดโดยผู้ออกพันธบัตรจึงอาจไม่สะท้อนถึงมูลค่าที่แท้จริง หรือมูลค่าทางตลาดของ Source Bonds หรือ Destination Bonds ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรที่ประสงค์จะแลกเปลี่ยนพันธบัตรควรวิเคราะห์มูลค่าของ Source Bonds และ Destination Bonds และประเมินข้อกำหนดและเงื่อนไขเกี่ยวกับคำชี้ชวนด้วยตนเอง ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรมิได้แสดงความเห็นใด ๆ เกี่ยวกับความเป็นธรรมของข้อกำหนดของคำชี้ชวนนี้ และมิได้ให้คำแนะนำใด ๆ ให้ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยนหรือไม่เสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่กำหนดในคำชี้ชวน และไม่มีบุคคลใดที่รับมอบอำนาจจากผู้ออกพันธบัตรหรือผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในการให้คำแนะนำใด ๆ ดังกล่าวข้างต้น

6. ขั้นตอนการเสนอคำชี้ชวน

การเสนอคำชี้ชวนนี้เป็นการชี้ชวนให้ผู้ถือพันธบัตรยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนกับ Destination Bonds ซึ่งผู้ออกพันธบัตรจะออกใหม่ ในการนี้ ผู้ถือพันธบัตรอาจเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ในรุ่นใด ๆ และจำนวนใด ๆ กับ Destination Bond ในรุ่นใด ๆ และจำนวนใด ๆ ก็ได้ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ผู้ถือพันธบัตรที่ประสงค์จะยื่นคำเสนอดังกล่าว จะต้องระบุรายละเอียดต่าง ๆ ตามที่กำหนดไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) อย่างครบถ้วน รวมถึงจำนวนหน่วย อัตราผลตอบแทน (Yield) และ ราคา (Price) ของ Destination Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรนั้น ๆ ต้องการ โดยอัตราผลตอบแทน (Yield) และ ราคา (Price) ของ Destination Bonds ที่เลือกนั้นจะต้องเป็นอัตราผลตอบแทน (Yield) และ ราคา (Price) ของ Destination Bonds ไม่ว่าจะหนึ่งหรือหลายอัตรา/ราคา ตามที่กำหนดไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) เท่านั้น นอกจากนี้ ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายจะต้องระบุรุ่น และ/หรือ จำนวนของ Source Bonds แต่ละรุ่นที่ตนต้องการเสนอแลกเปลี่ยน ตามข้อมูลที่ระบุให้กรอกในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) แต่อย่างไรก็ดี ผู้ถือพันธบัตรจะไม่มีสิทธิกำหนดเลือกว่าตนประสงค์จะแลกเปลี่ยน Source Bonds รุ่นใด และ/หรือ จำนวนเท่าใดกับ Destination Bonds รุ่นใด ๆ ในจำนวนใด ๆ ที่ตนต้องการแลกเปลี่ยน ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้มีสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเลือกรับแลกเปลี่ยน Source Bonds รุ่น และ/หรือ จำนวนใด ๆ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน ซึ่งระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตนดังกล่าวข้างต้น) กับ Destination Bonds ไม่ว่าจะรุ่นใด ๆ และในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ (ภายใต้รุ่นและจำนวนที่ผู้ถือพันธบัตรระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตนดังกล่าวข้างต้น) ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะเห็นสมควร ทั้งนี้ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

นอกจากการกรอกข้อมูลตามที่ระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวข้างต้นแล้ว ผู้ถือพันธบัตรที่ประสงค์จะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร จะต้องส่งมอบแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) เอกสาร หรือแจ้งข้อมูลที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร"

ทั้งนี้ หากผู้ออกพันธบัตรไม่ตกลงตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจากผู้ถือพันธบัตรไม่ว่ารายใด ๆ ไม่ว่าจะด้วยเหตุผลใด ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวจะยังคงเป็นเจ้าของ Source Bonds นั้นต่อไป และผู้ออกพันธบัตรจะยังคงจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยตามหนี้ที่มีอยู่ภายใต้ Source Bonds ดังกล่าวตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขของ Source Bonds นั้น ๆ ต่อไป ภายหลังจากที่ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้สิ้นสุดลงแล้ว

6.1 Destination Bonds ที่จะได้รับตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds

ผู้ถือพันธบัตรอาจนำ Source Bonds ของตน ไม่ว่าจะรุ่นใด ๆ และในจำนวนเท่าใดก็ได้ มาเสนอแลกเปลี่ยนกับ Destination Bonds ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยผู้ถือพันธบัตรจะต้องกรอกข้อมูลตามแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ซึ่งระบุถึงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและความประสงค์ของตนในการนำ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ถือ

พันธบัตรประสงค์จะเสนอแลกเปลี่ยน มาแลกเปลี่ยนกับ Destination Bonds ไม่ว่าจะรุ่นใด ๆ พร้อมทั้งกรอกข้อมูลอื่น ๆ ตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) และเอกสารประกอบต่าง ๆ อย่างครบถ้วน ทั้งนี้ ไม่ว่าในกรณีใด ๆ ผู้ถือพันธบัตรไม่มีสิทธิที่จะเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds แต่ละรุ่นในจำนวนที่มากกว่าจำนวน Source Bonds ทั้งหมดในแต่ละรุ่นที่ตนถืออยู่นั้น

หากผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ตามที่ระบุในคำชี้ชวน และผู้ออกพันธบัตรตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ Destination Bonds (ซึ่งมีเงินต้นเป็นสกุลเงินบาท) ในอัตราส่วน "หนึ่งต่อหนึ่ง" กล่าวคือ 1 หน่วย Source Bonds แลกเปลี่ยนได้ 1 หน่วย Destination Bonds โดยผลของการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว อาจมีเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ที่ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายต้องชำระให้แก่หรือจะได้รับจากผู้ถือพันธบัตรตามจำนวนที่คำนวณได้จากสูตรที่ระบุไว้ข้างล่างนี้ ทั้งนี้ สูตรดังกล่าวจะใช้ในการคำนวณเพื่อหาจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิสำหรับการแลกเปลี่ยน Destination Bonds กับ Source Bonds รวมกันทุกรุ่น สำหรับผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตร

$\text{เงินค่าส่วนต่างสุทธิ} = \text{"ผลรวมของ Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน"} - \text{"ผลรวมของ Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน"}$

เพื่อประโยชน์ในการคำนวณตามสูตรคำนวณที่ระบุไว้ข้างต้น:

"Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" หมายถึง มูลค่ารวม (ซึ่งเป็นจำนวนเงินบาท) ของ "Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) ซึ่งคำนวณจากผลคูณของ "ราคา Source Bonds" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) กับ "จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) โดยมูลค่าที่คำนวณได้ในแต่ละรุ่น ให้พิเศษให้ได้เป็นค่าทศนิยม 2 ตำแหน่ง (ถ้าตำแหน่งที่ 3 มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 5 ให้ทำการปัดทศนิยมตำแหน่งที่ 2 ขึ้นหนึ่งตำแหน่ง)

"Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" หมายถึง มูลค่ารวม (ซึ่งเป็นจำนวนเงินบาท) ของ "Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) ซึ่งคำนวณจากผลคูณของ "ราคา Destination Bonds" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) กับ "จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ได้รับ" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) โดยมูลค่าที่คำนวณได้ในแต่ละรุ่น ให้พิเศษให้ได้เป็นค่าทศนิยม 2 ตำแหน่ง (ถ้าตำแหน่งที่ 3 มีค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 5 ให้ทำการปัดทศนิยมตำแหน่งที่ 2 ขึ้นหนึ่งตำแหน่ง)

"ผลรวมของ Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" หมายถึง ผลรวมมูลค่าทั้งหมดของ "Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" สำหรับ Source Bonds จำนวนทั้งหมด

	รวมทุกรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรตอบรับตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
"ผลรวมของ Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน"	หมายถึง ผลรวมมูลค่าทั้งหมดของ "Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" สำหรับ Destination Bonds จำนวนทั้งหมดรวมทุกรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงแลกเปลี่ยน
"ราคา Source Bonds"	หมายถึง ราคา (ซึ่งเป็นจำนวนเงินบาท) ต่อหน่วยของ "Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (present value) ของดอกเบี้ยคงค้าง (ถ้ามี) ดอกเบี้ยซึ่งคำนวณนับจากวันส่งมอบพันธบัตรจนถึงวันครบกำหนดไถ่ถอนของ "Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" และเงินต้นคงค้างของ "Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" ตามที่กำหนดโดยผู้ออกพันธบัตร ในเวลาประมาณ 20.00 น. ของวันเริ่มระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรขอสงวนสิทธิที่จะใช้ดุลพินิจในการกำหนดราคา Source Bonds ที่อาจจะแตกต่างจากราคาที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยได้
"ราคา Destination Bonds"	หมายถึง ราคา (ซึ่งเป็นจำนวนเงินบาท) ต่อหน่วยของ "Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (present value) ของดอกเบี้ยคงค้าง (ถ้ามี) ดอกเบี้ยซึ่งคำนวณนับจากวันส่งมอบพันธบัตรจนถึงวันครบกำหนดไถ่ถอนของ "Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" และเงินต้นของ "Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" ตามที่คำนวณและกำหนดโดยผู้ออกพันธบัตร โดยพิจารณาจาก "อัตราดอกเบี้ยของ Destination Bonds" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) "อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) และอายุของ Destination Bonds รุ่นนั้น ๆ
"Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน"	หมายถึง Source Bonds รุ่นใด ๆ ที่ผู้ออกพันธบัตรตอบรับตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
"Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน"	หมายถึง Destination Bonds รุ่นใด ๆ ที่ผู้ออกพันธบัตรกำหนดเลือกเพื่อแลกเปลี่ยนกับ "Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน"

"อัตราดอกเบี้ยของ Destination Bonds"	หมายถึง อัตราดอกเบี้ย (Coupon) ของ "Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" ตามที่กำหนดและประกาศโดยผู้ออกพันธบัตร ก่อนหรือ ณ วันเริ่มระยะเวลาขึ้นค่าเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
"อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน"	หมายถึง อัตราผลตอบแทน (Yield) ของ Destination Bonds (ในหนึ่งรุ่น) ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงเลือกเมื่อขั้นตอนการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้เสร็จสิ้นลงแล้ว ซึ่งเป็นอัตราผลตอบแทนที่ผู้ออกพันธบัตรเห็นว่าเหมาะสมสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ เพื่อความชัดเจนแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) จะระบุรายละเอียดต่าง ๆ รวมทั้งอัตราผลตอบแทนในอัตราต่าง ๆ เพื่อให้ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายเลือก โดยที่ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้ตัดสินใจว่าจะเลือกใช้อัตราผลตอบแทนใดเพียงหนึ่งอัตรา ตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ดังกล่าว ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะเห็นสมควร เพื่อวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ ทั้งนี้ แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ดังกล่าว จะมีเนื้อหาตามที่ปรากฏในเอกสารแนบท้าย 1 (แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร) ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้
"จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน"	หมายถึง จำนวนหน่วยของ Source Bonds (ในหนึ่งรุ่น) ของผู้ถือพันธบัตรที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน (ซึ่งจำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยนสำหรับ Source Bonds ทุกรุ่นรวมกันจะเท่ากับ "จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่จะได้รับ" (ตามคำนิยามที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้) สำหรับ Destination Bonds รวมทุกรุ่นที่ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับจากการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)
"จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่จะได้รับ"	หมายถึง จำนวนหน่วยของ Destination Bonds (ในหนึ่งรุ่น) ที่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะได้รับจากการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งจำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่จะได้รับ สำหรับ Destination Bonds ทุกรุ่นรวมกันจะเท่ากับ จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยนรวมทุกรุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน

ทั้งนี้ หากผู้ออกพันธบัตรเลือก Destination Bonds มากกว่าหนึ่งรุ่นเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds รุ่นใดรุ่นหนึ่งหรือหลายรุ่นที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ (หรือต้องชำระให้แก่ผู้ออกพันธบัตร) จะถูกคำนวณสำหรับการแลกเปลี่ยน Destination Bonds กับ Source Bonds รวมกันทุกรุ่น โดยใช้สูตรคำนวณข้างต้น ซึ่งหากผลของจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณข้างต้นมีค่าเป็นลบ หมายความว่า "ผลรวมของ Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" ต่ำกว่า "ผลรวมของ Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับการแลกเปลี่ยน" ในทางกลับกันหากจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" มีค่าเป็นบวก หมายความว่า "ผลรวมของ Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน" สูงกว่า "ผลรวมของ Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับการแลกเปลี่ยน"

ในกรณีที่เงินค่าส่วนต่างสุทธิมีค่าเป็นลบ ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร จะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ในทางกลับกันหากเงินค่าส่วนต่างสุทธิมีค่าเป็นบวก ผู้ออกพันธบัตรจะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

อย่างไรก็ดี ในกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรเป็นฝ่ายได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิจากผู้ออกพันธบัตร ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรของ Source Bonds และ Destination Bonds จะทำการหักภาษี ณ ที่จ่ายจากเงินค่าส่วนต่างสุทธิ สำหรับเงินได้ส่วนที่ผู้ถือพันธบัตรมีหน้าที่ต้องชำระอันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ถ้ามี) ตามกฎหมายภาษีและการตีความตามกฎหมายภาษีของไทย ซึ่งใช้บังคับสำหรับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (โปรดดูส่วนที่ 8 : "ภาษีอากรไทย" – "ภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร") ดังนั้น ผู้ถือพันธบัตรจึงอาจไม่ได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิเต็มตามจำนวนที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณข้างต้น และสำหรับกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรจะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้กับผู้ออกพันธบัตรหรือกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรและผู้ออกพันธบัตรไม่จำเป็นต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิใด ๆ ให้แก่กัน ผู้ถือพันธบัตรอาจต้องชำระเงินเพิ่มเติมให้แก่ผู้ออกพันธบัตร เพื่อชดเชยเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย ที่ ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรของ Source Bonds และ Destination Bonds มีหน้าที่ต้องหักเงินได้ใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ถ้ามี) โดยภายในวันจัดสรร ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่าย ซึ่งต้องหักจากเงินได้จากการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ให้ผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบ ผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ สำหรับค่าธรรมเนียมธนาคารหรือเงินใด ๆ ที่ต้องชำระเพื่อการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ผู้ถือพันธบัตรจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบในการชำระค่าธรรมเนียมธนาคาร และเงินดังกล่าว (ถ้ามี) ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ไม่ว่าผู้ถือพันธบัตรจะเป็นผู้โอนหรือผู้รับโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าว

อนึ่ง "มูลค่าหรือจำนวนเงินต้นของ Source Bonds" ที่อ้างถึงในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ หมายความว่ามูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bonds ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรต้องยื่นเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ซึ่งมีมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท จำนวนเต็มหน่วย และในจำนวนที่วิคุณของ 1,000 หน่วย โดยไม่มีเศษเท่านั้น จำนวนหน่วยขั้นต่ำที่ผู้ถือพันธบัตรสามารถเสนอแลกเปลี่ยนคือ 1,000 หน่วย โดยผู้ออกพันธบัตรจะออก Destination Bonds ซึ่งมีมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ หน่วยละ 1,000 บาท จำนวนเต็ม

หน่วย และในจำนวนทวีคูณของ 1,000 หน่วย โดยไม่มีเศษ โดยจำนวนหน่วยขั้นต่ำของ Destination Bonds ที่จะได้รับการจัดสรรคือ 1,000 หน่วยเช่นกัน

ดังนั้น จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ จะไม่เกินกว่าจำนวนหน่วยของ Source Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน

6.2 รายละเอียดและเอกสารที่ต้องใช้ในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

แบบฟอร์มและเอกสารทั้งหมดที่จำเป็นสำหรับการทำธุรกรรมตามหนังสือชี้ชวนนี้ ดังที่กำหนดไว้ในเอกสารแนบท้าย หนังสือชี้ชวนนี้ ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายจะต้องกรอก จัดเตรียม และนำส่งเพื่อการเสนอแลกเปลี่ยนครั้งนี้

6.2.1 แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form)

ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ประสงค์จะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามคำชี้ชวนนี้ จะต้องระบุ คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของตนในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งมีสาระสำคัญตามแบบ ที่ระบุไว้ในเอกสารแนบท้าย 1 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยการกรอก รายละเอียดและข้อมูลทั้งหมดตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ข้อมูลดังกล่าว รวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) ข้อมูล ดังต่อไปนี้

ก. รุ่นและจำนวนหน่วยของ Source Bonds ในแต่ละรุ่น และจำนวนรวมหน่วยของ Source Bonds ทั้งหมด ที่ผู้ถือพันธบัตรต้องการแลกเปลี่ยน กับ Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด รุ่นหนึ่งหรือหลายรุ่น และ

ข. อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds และราคา Destination Bonds สำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่น ตามอัตราและราคาที่ระบุไว้ให้เลือกในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร หากผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนกับ Destination Bonds ในอัตรา ผลตอบแทนและราคาใด ๆ ก็ได้ ผู้ถือพันธบัตรดังกล่าวสามารถระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยน พันธบัตรว่าตนประสงค์จะรับ Destination Bonds ในแต่ละอัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds และราคา Destination Bonds ในแต่ละรุ่นที่ต้องการ ในทุกอัตราและทุกราคา

หากผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะรับ Destination Bonds ในรุ่นใด ๆ ในจำนวนเท่าใดก็ได้ ผู้ถือ พันธบัตรควรระบุจำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ ในจำนวนที่สูงที่สุด เท่า ๆ กันสำหรับ Destination Bonds ทุกรุ่นก็ได้

หากผู้ถือพันธบัตรไม่ประสงค์จะแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนกับ Destination Bonds รุ่นใด ๆ ผู้ถือพันธบัตรไม่ต้องระบุหรือเลือกอัตราผลตอบแทนและราคาของ Destination Bonds รุ่นที่ตนไม่ต้องการได้รับแลกเปลี่ยนนั้น ๆ ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

หากผู้ถือพันธบัตรต้องการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรต้องยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยน พันธบัตร (Exchange Offer Form) ที่กรอกข้อมูลครบถ้วน พร้อมทั้งส่งมอบเอกสารหรือแจ้งข้อมูล

ที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวและหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ในฐานะผู้กระทำการแทนผู้ออกพันธบัตร) ภายในระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ในกรณีที่มีข้อสงสัยเกี่ยวกับการกรอกและยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) หรือแบบฟอร์มอื่นใด ให้ติดต่อสอบถามไปยังผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรโดยเร็ว

6.2.2 หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter)

ผู้ถือพันธบัตรจะต้องกรอกข้อมูลในหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร ซึ่งระบุคำสั่งจากผู้ถือพันธบัตรห้ามมิให้โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตน ขาย โอน ก่อภาระผูกพัน เปลี่ยนมือ หรือจำหน่ายจ่ายโอนในลักษณะใด ๆ ซึ่ง Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรตามรุ่นและจำนวนที่เสนอแลกเปลี่ยนอย่างเด็ดขาด ตั้งแต่วันที่ของหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรดังกล่าวจนถึงวันส่งมอบพันธบัตร เว้นแต่การโอนหรือมอบ Source Bonds แก่ ธพท. ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรจะต้องลงนามในหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรดังกล่าว พร้อมทั้งจัดการให้โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตนลงนามในหนังสือดังกล่าวด้วยเพื่อแสดงการยอมรับที่จะปฏิบัติตามคำสั่งของผู้ถือพันธบัตรทุกประการ และนำส่งหนังสือดังกล่าว ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรภายใน 1 วันทำการ ก่อนหน้าวันเริ่มระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดไว้ในหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรดังกล่าว

6.2.3 แบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form)

ผู้ถือพันธบัตรจะต้องกรอกข้อมูลในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี ซึ่งระบุข้อมูลต่าง ๆ รวมทั้งรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตร และบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ และนำส่งแบบที่กรอกข้อมูลครบถ้วนแล้วดังกล่าวให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายใน 1 วันทำการ ก่อนหน้าวันเริ่มระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี ดังกล่าว ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้รับการตอบรับ และผู้ถือพันธบัตรที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้นได้ส่งมอบ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ได้รับการตอบรับ และชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้กับผู้ออกพันธบัตรโดยครบถ้วนแล้ว (ถ้ามี) ที่ผู้ออกพันธบัตรจะดำเนินการ (1) ส่งมอบ Destination Bonds ให้แก่ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว โดยการนำเข้าในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีของผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน พร้อมทั้ง (2) โอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ออกพันธบัตรต้องชำระให้แก่ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว (ถ้ามี) เข้าบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ

ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีและหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

อย่างไรก็ตาม หากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ได้รับแบบคำสั่งแจ้งบัญชีจากผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งระบุข้อมูลต่าง ๆ รวมทั้งรายละเอียดเกี่ยวกับบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรและบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิอย่างครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด ผู้ออกพันธบัตรโดยผ่านทาง ropic. จะส่งมอบ Destination Bonds โดยการฝากเข้าในบัญชีของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว ซึ่งเคยเป็นบัญชีที่ใช้รับฝาก Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับก่อนหน้า และสำหรับการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ผู้ถือพันธบัตร (ถ้ามี) ผู้ถือพันธบัตรจะต้องแจ้งรายละเอียดของบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้ ropic. ทราบโดยไม่ชักช้า เพื่อ ropic. จะได้ทำการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ออกพันธบัตรต้องชำระ (ถ้ามี) ให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าว ตามขั้นตอนและวิธีการตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ต่อไป

6.3 ขั้นตอนวิธียื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ก. ความทั่วไป

ผู้ถือพันธบัตรที่ประสงค์จะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องปฏิบัติตามวิธีการและขั้นตอนที่ระบุไว้ดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ ผู้ส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวจะต้องระบุคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของตนไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) และยื่นแบบดังกล่าวพร้อมทั้งเอกสารอื่น ๆ ดังที่ระบุไว้ข้างต้น ต่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในฐานะผู้กระทำการแทนผู้ออกพันธบัตร

ทั้งนี้ ผู้มีสิทธิยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องเป็นผู้ถือพันธบัตร (ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้) ซึ่งเป็นเจ้าของโดยชอบใน Source Bonds ที่ตนถืออยู่ และได้ฝาก Source Bonds นั้นไว้ในบัญชีผู้ฝากของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless System) ที่บริหารจัดการโดย TSD เพื่อวัตถุประสงค์ในการรับฝาก ถอน โอน หรือซื้อขายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ Source Bonds ที่สามารถนำมาเสนอแลกเปลี่ยนได้ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ จะต้องเป็น Source Bonds ที่ฝากไว้ในบัญชีหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ (หรือระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless System)) ของ TSD เท่านั้น

อย่างไรก็ตาม ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรอาจพิจารณาเปลี่ยนแปลง แก้ไข หรือผ่อนผันข้อกำหนด เงื่อนไข หรือวิธีการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้กับผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ก็ได้ตามที่ผู้ออกพันธบัตรหรือผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเห็นสมควร เพื่อให้การยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นไปด้วยความราบรื่นและประสบความสำเร็จด้วยดี

ข. ขั้นตอนการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

1. ผู้ถือพันธบัตรที่มีสิทธิในการยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ผู้ถือพันธบัตรมีความประสงค์ในการดำเนินการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกับผู้ถือพันธบัตรที่ได้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรและผลกระทบในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้วเท่านั้น ทั้งนี้ ก่อนที่ผู้ถือพันธบัตรจะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรจะต้องติดต่อไปยังผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ว่ารายใด ๆ ที่มีรายชื่อปรากฏอยู่บนปกหลังของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ และจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนและเงื่อนไขที่ระบุในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ทั้งนี้ ก่อนที่ผู้ถือพันธบัตรจะยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรควรอ่านและศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้โดยละเอียด

เนื่องจากผู้ออกพันธบัตรมิได้ประกาศปิดสมุดทะเบียนของ Source Bonds เพื่อกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ดังนั้น ผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่มี Source Bonds ฝากไว้ในระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless System) ที่บริหารจัดการโดย TSD และปฏิบัติตามคำรับรองตามข้อ 6.3 ค. (คำรับรองและข้อที่ต้องปฏิบัติ) จึงสามารถยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุในคำชี้ชวนนี้ได้ ทั้งนี้ จำนวนหน่วยขั้นต่ำที่ผู้ถือพันธบัตรสามารถเสนอแลกเปลี่ยนคือ 1,000 หน่วย

2. ขั้นตอนการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

การประกาศและการเริ่มต้นระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ผู้ออกพันธบัตรจะประกาศคำชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 และจะรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรในระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเว้นแต่ จะมีการเปลี่ยนแปลงหรือยกเลิกระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรจะไม่สามารถยื่นหรือส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรต่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ จนกว่าจะถึงเวลาเริ่มต้นของระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรสามารถยื่นหรือส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรต่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ ภายในระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเท่านั้น

การยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

เมื่อเริ่มต้นระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรทุกรายอาจยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรต่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ในฐานะผู้กระทำการแทนผู้ออกพันธบัตร) ได้ อย่างไรก็ตาม ในการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ผู้ถือพันธบัตรต้องยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ที่กรอก

รายละเอียดครบถ้วน พร้อมทั้งส่งมอบเอกสารหรือแจ้งข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียด เงื่อนไข และวิธีการที่กำหนดไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว และหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 นอกจากนี้ ผู้ถือพันธบัตร จะต้องยื่นเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเพียง) หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรและแบบคำสั่งแจ้งบัญชี) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ก่อนหน้าวันเริ่มระยะเวลาในคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.2 (รายละเอียดและเอกสารที่ต้องใช้ในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรไม่สามารถแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของตนได้ภายหลังจากที่ตนได้ยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) นั้นให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว

หากผู้ออกพันธบัตรตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวย่อมต้องผูกพันในการแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ได้เสนอแลกเปลี่ยนตามที่ระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตน ตามรุ่นและจำนวน Source Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน กับ Destination Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรกำหนดเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds

ค. คำรับรองและข้อที่ต้องปฏิบัติ

โดยไม่ขัดหรือแย้งกับข้อกำหนดอื่นในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ เมื่อได้มีการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ตามวิธีการในคำชี้ชวน ผ่าน ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ให้ถือว่าผู้ถือพันธบัตรได้ให้คำยืนยัน ความตกลง และคำรับรอง ดังต่อไปนี้

- ตนเป็น "ผู้ถือพันธบัตร" ตามคำนิยามของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้
- ได้รับสำเนาหรือได้อ่านข้อมูลในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้แล้ว และได้ทำความเข้าใจและพิจารณาข้อมูลดังกล่าวอย่างรอบคอบครบถ้วนแล้ว
- เข้าใจและยอมรับว่าการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ถือเป็นกรยอมรับข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการทุกประการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ คำชี้ชวน และแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- รับรองว่าข้อมูลที่ตนกรอกในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) รวมถึงเอกสารหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ที่ได้ยื่นให้หรือแจ้ง แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้น เป็นข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนทุกประการ และตนยินยอมผูกพันตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ได้ยื่นไว้ดังกล่าว

- รับรองและรับประกันว่าตนเป็นเจ้าของ Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยน ณ วันที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งได้ฝากไว้ในบัญชีโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless System) ที่บริหารจัดการโดย TSD และผู้ถือพันธบัตรจะยังคงเป็นเจ้าของ Source Bonds ที่ได้ยื่นเสนอแลกเปลี่ยนดังกล่าวต่อไป จนถึงวันส่งมอบพันธบัตร นอกจากนี้ ผู้ถือพันธบัตรยังมีอำนาจและความสามารถเต็มตามกฎหมายในการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว ทั้งนี้ เมื่อได้รับการร้องขอ ผู้ถือพันธบัตรตกลงที่จะลงลายมือชื่อและส่งมอบเอกสารเพิ่มเติมใด ๆ ที่ผู้ออกพันธบัตร และ/หรือ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนดตามที่เห็นว่าจำเป็นสำหรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- รับทราบและตกลงว่าคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของตนตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งได้ยื่นแก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้น เป็นคำเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ไม่อาจยกเลิกหรือเพิกถอนได้ เว้นแต่ข้อกำหนดของคำชี้ชวนจะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น
- รับทราบและยอมรับว่าผู้ออกพันธบัตรเป็นผู้มีสิทธิขาดแต่เพียงผู้เดียวในการตัดสินใจ ตัดสินใจ หรือตอบข้อสงสัยหรือข้อซักถามใด ๆ เกี่ยวกับการมีผลใช้บังคับ รูปแบบ และสิทธิในการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตลอดจนระยะเวลาในการตอบรับ เพิกถอน หรือแก้ไขคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ ทั้งนี้ การตัดสินใจ การตีความ หรือการตอบข้อสงสัยหรือข้อซักถามใด ๆ ดังกล่าวข้างต้นโดยผู้ออกพันธบัตร ให้ถือเป็นที่สุดและมีผลผูกพันทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทุกประการ
- รับทราบและยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดที่ระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของตน ซึ่งได้ยื่นแก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นการยื่นและเปิดเผยข้อมูลด้วยความสมัครใจ โดยผู้ถือพันธบัตรยินดีให้ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทำการพิจารณา และประเมินข้อมูลดังกล่าวเพื่อวัตถุประสงค์ของธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในคำชี้ชวนและหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้
- รับรองว่าตนมีอำนาจในการเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ตนเป็นเจ้าของ และ Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยนนั้น ไม่ตกอยู่ภายใต้การจำนำ ภาระผูกพัน การอายัด สิทธิยึดเหนี่ยว หรือการให้หลักประกันใด ๆ ไม่ว่าโดยความสมัครใจหรือไม่
- ตกลงว่าตนจะไม่ขาย โอน เปลี่ยนมือ ก่อภาระผูกพัน หรือ จำหน่ายจ่ายโอนไปในลักษณะใด ๆ ซึ่ง Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยน นับตั้งแต่วันที่ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร เว้นแต่ จะเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.4 ข้างล่างนี้ หรือกรณีอื่น ๆ ที่หนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ระบุไว้ให้กระทำได้ โดยผู้ออกพันธบัตร โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ หรือ ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบที่ทางทะเบียน

หรือกระทำการใด เพื่อให้การขาย โอน เปลี่ยนมือ ก่อภาระผูกพัน หรือ จำหน่ายจ่ายโอน Source Bonds นั้นมีผลบังคับ ทั้งนี้ จนกว่าจะถึงวันส่งมอบพันธบัตร

6.4 การอันไม่สามารถยกเลิกได้ – สิทธิในการเพิกถอน

เมื่อผู้ถือพันธบัตรได้ยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ผู้ถือพันธบัตรจะไม่สามารถยกเลิกคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวได้ ทั้งนี้ นับตั้งแต่ได้มีการยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ดังกล่าวแล้ว ผู้ถือพันธบัตรจะไม่สามารถขาย โอน เปลี่ยนมือ ก่อภาระผูกพันใด ๆ หรือ จำหน่ายจ่ายโอน Source Bonds ที่ตนเสนอแลกเปลี่ยนได้ โดยผู้ออกพันธบัตร โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ หรือ ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตร จะไม่รับจดทะเบียนทางทะเบียน หรือกระทำการใด เพื่อให้การขาย โอน เปลี่ยนมือ ก่อภาระผูกพัน หรือ จำหน่ายจ่ายโอน Source Bonds นั้นมีผลบังคับ ทั้งนี้ จนกว่าจะถึงวันส่งมอบพันธบัตร เว้นแต่ จะเป็นการโอนหรือส่งมอบ Source Bonds ดังกล่าวให้กับผู้ออกพันธบัตร ตามหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ อย่างไรก็ตาม หาก Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยนนั้นไม่ได้รับการตอบรับจากผู้ออกพันธบัตร โดยเมื่อผู้ถือพันธบัตรและโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวได้รับหนังสือแจ้งการปฏิเสธตามขั้นตอนที่ระบุไว้ในข้อ 6.6 (การแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวสามารถขาย โอน เปลี่ยนมือ ก่อภาระผูกพัน หรือ จำหน่ายจ่ายโอนไปซึ่ง Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรปฏิเสธการรับแลกเปลี่ยนได้ ตามปกติภายหลังจากวันที่ได้รับหนังสือแจ้งการปฏิเสธการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้น ๆ เป็นต้นไป

ในกรณีที่ผู้ออกพันธบัตรยกเลิกคำชี้ชวนเพื่อการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรโดยมิได้ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ แล้ว ให้ถือว่าคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรทั้งหมดที่ได้ยื่นไว้เป็นอันถูกยกเลิกเพิกถอนไปโดยอัตโนมัติ แต่หากผู้ออกพันธบัตรได้ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ แล้ว ให้ถือว่าเฉพาะคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ไม่ได้รับการตอบรับนั้นถูกเพิกถอนไป

6.5 คุณสมบัติของผู้ออกพันธบัตร – การกำหนดและการประกาศอัตราผลตอบแทน

ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้กำหนดและประกาศราคา Source Bonds แต่ละรุ่น เพื่อวัตถุประสงค์ในการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร และการคำนวณตามสูตรที่ระบุไว้ในข้อ 6.1 (Destination Bonds ที่จะได้รับตามคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds) ชำงต้น ผ่านทางเว็บไซต์ของ สบง. ในเวลาประมาณ 20.00 น. ของวันเริ่มระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ผู้ออกพันธบัตรมีความประสงค์ที่จะตอบรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ผู้ถือพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยนในวงเงินรวมไม่เกิน 85,000 ล้านบาท โดยในกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรแสดงความจำนงในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเข้ามาเกินกว่าวงเงิน 85,000 ล้านบาท ผู้ออกพันธบัตรอาจปรับวงเงินเพิ่มขึ้นสำหรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรไม่ว่ารายใด ๆ ได้ ถ้าผู้ออกพันธบัตรตัดสินใจตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ได้ยื่นไว้ตามคำชี้ชวน ผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้กำหนดรายละเอียดต่าง ๆ ดังต่อไปนี้ ในวันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

- อัตราผลตอบแทน (Yield) สำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่จะใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยการนำอัตราผลตอบแทน (Yield) ดังกล่าวไปคำนวณตามสูตรคำนวณที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร"
- "ราคา Destination Bonds" (ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณ) ที่จะใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยน Destination Bonds ในแต่ละรุ่น ตามสูตรคำนวณที่ระบุไว้ในส่วนที่ 5 "ข้อกำหนดของคำชี้ชวนและวิธีการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร"
- จำนวนหน่วยของ Source Bonds ทั้งหมดในแต่ละรุ่น ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยนกับ Destination Bonds
- จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ทั้งหมดในแต่ละรุ่นที่จะออกเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน

ผู้ออกพันธบัตร ตามดุลพินิจของตนแต่เพียงผู้เดียว มีสิทธิที่จะตกลงรับแลกเปลี่ยน Source Bonds (ไม่ว่ารุ่นใด ๆ และไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนตามที่ผู้ออกพันธบัตรเสนอแลกเปลี่ยน) ของผู้ออกพันธบัตรรายที่เลือกอัตราผลตอบแทน (Yield) สำหรับ Destination Bonds ในแต่ละรุ่นในอัตราที่เท่ากับหรือต่ำกว่า "อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" (ตามคำจำกัดความที่ระบุไว้ในสูตรคำนวณ) ที่ผู้ออกพันธบัตรได้เลือกใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการกำหนดราคาสำหรับธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในข้างต้น ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการคำนวณเงินค่าส่วนต่างสุทธิตามสูตรคำนวณ ผู้ออกพันธบัตรจะใช้ "อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน" ซึ่งผู้ออกพันธบัตรเป็นผู้กำหนดเลือก ในอัตราเดียวกันสำหรับการคำนวณเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวข้างต้น สำหรับผู้ออกพันธบัตรทุกรายที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ในรุ่นเดียวกัน ไม่ว่าผู้ออกพันธบัตรรายดังกล่าวจะระบุเลือกอัตราผลตอบแทน (Yield) สำหรับ Destination Bonds ที่ต้องการแลกเปลี่ยนในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ของตนในอัตราที่ต่ำกว่าอัตราที่ผู้ออกพันธบัตรกำหนดเลือกดังกล่าวข้างต้น

6.6 การแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ในวันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (คือวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569) ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งผลการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นลายลักษณ์อักษรให้แก่ผู้ออกพันธบัตรทุกรายที่ได้ยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทราบทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail โดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยการแจ้งดังกล่าวรวมถึงการแจ้งมูลค่าเงินต้นและจำนวนหน่วยของ Destination Bonds สำหรับ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่จะส่งมอบเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งผลการจัดสรรดังกล่าว ตามที่ระบุไว้ในแบบอันมีสาระสำคัญตามแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form)

เมื่อได้รับแจ้งถึงการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวข้างต้นแล้ว ภายในเวลา 12.00 น. ของวันจัดสรร (คือวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569) ผู้ออกพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่ละรายจะต้องแจ้งข้อมูลดังต่อไปนี้ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

(ก) สำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นผู้จัดการกองทุนที่ได้ส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร สำหรับกองทุนที่ตนบริหารจัดการมากกว่าหนึ่งกองทุน

- จำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ที่ประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุน ในจำนวนรวมทั้งสิ้นสำหรับทุกกองทุนรวมกันไม่เกินกว่าจำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และ

(ข) สำหรับผู้ถือพันธบัตรทุกราย

- ราคาต้นทุนของ Source Bonds แต่ละรุ่น ตามจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ซึ่งเป็นราคาที่ไม่รวมมูลค่าของดอกเบี้ยค้างรับ
- ประเภทของผู้ถือพันธบัตร
- สัญชาติของผู้ถือพันธบัตร หรือของกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (ก) ข้างต้น และ
- อัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย (withholding tax rate) สำหรับผู้ถือพันธบัตร หรือ กองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (ก) ข้างต้น บนเงินได้ของผู้ถือพันธบัตรที่ต้องถูกหักภาษี อันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามกฎหมายภาษีไทย (รวมถึงการตีความตามกฎหมายภาษีดังกล่าว) และข้อหารือกรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching ตามเอกสารแนบท้าย 7

ทั้งนี้ การแจ้งข้อมูลตาม (ก) และ (ข) ข้างต้น จะต้องกระทำโดยการส่งข้อมูลให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail โดยระบุนรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวตามรูปแบบที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนดไว้ใน Excel File ที่ได้ส่งให้ทาง e-mail ให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรก่อนหน้านี้นอกจากนั้น ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องพิมพ์ Excel File ดังกล่าวที่กรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของตนลงนามรับรองข้อมูลที่พิมพ์ออกมานั้น และส่งเอกสารที่ลงนามรับรองแล้วดังกล่าว พร้อมทั้ง Excel File (soft file) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตามที่ระบุไว้ข้างต้นด้วย

ในกรณีที่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรมิได้แจ้งข้อมูลตาม (ก) และ/หรือ (ข) (ตามแต่กรณี) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในวัน เวลา และวิธีการ ตามที่ระบุไว้ข้างต้น ให้ถือว่าผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรรายดังกล่าว ตกลงยินยอมให้ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ใช้ข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) สำหรับข้อมูลที่กำหนดไว้ในข้อ (ก) ข้างต้น ให้ใช้ข้อมูลเดียวกันกับข้อมูลที่ผู้ถือพันธบัตรได้แจ้งแก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบมาก่อนหน้านี้ พร้อมกับการยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ตามรูปแบบและวิธีการที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนด โดยการจัดสรรจำนวน Source Bonds ที่ตอบรับแลกเปลี่ยน สำหรับ

กองทุนแต่ละกองทุนที่มีผู้จัดการกองทุนรายเดียวกัน ถือเป็นดุลพินิจของผู้ออกพันธบัตรแต่เพียงผู้เดียว และ

- (2) สำหรับข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในข้อ (ข) ข้างต้น ให้ใช้มูลค่าที่ตราไว้ของ Source Bonds แต่ละรุ่น เป็นราคาต้นทุนของ Source Bonds แต่ละรุ่นนั้น ๆ และให้ ธปท. (ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตรของ Source Bonds และ Destination Bonds) สามารถคำนวณและกำหนดจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่ายโดยใช้อัตราสูงสุดของภาษีหัก ณ ที่จ่าย หรือตามแต่ที่ ธปท. จะเห็นสมควร

จากนั้นในเวลาประมาณ 16.00 น. ของวันจัดสรร (คือวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569) ผู้ออกพันธบัตรจะแจ้งผลการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตร (โดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) อีกครั้งหนึ่ง พร้อมทั้งแจ้ง (1) จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ออกพันธบัตรหรือผู้ถือพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ต้องชำระให้แก่ อีกฝ่ายหนึ่ง (ถ้ามี) ซึ่งคำนวณโดยใช้สูตรคำนวณและวิธีการตามที่ระบุไว้ในข้อ 6.1 (Destination Bonds ที่จะได้รับตามค่าเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและเงินค่าส่วนต่างสุทธิ) และ (2) จำนวนเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ซึ่งต้องหักจากเงินได้จากการเข้าทำธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย ทั้งนี้ ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" (Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount)

สำหรับหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและการตัดสินใจของผู้ออกพันธบัตรในการเลือกตอบรับการเสนอแลกเปลี่ยน Destination Bonds และ Source Bonds ในแต่ละรุ่นนั้น ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ อาทิเช่น อัตราดอกเบี้ยและราคาตลาดของ Source Bonds และ Destination Bonds แต่ละรุ่น อายุคงเหลือและยอดคงค้างของ Source Bonds และ Destination Bonds และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรเป็นผู้มีสิทธิขาดแต่เพียงผู้เดียวในการตัดสินใจตอบปฏิเสธหรือตอบตกลงรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ตามที่เสนอแลกเปลี่ยนโดยผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย กับ Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด ๆ ในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ โดยผู้ออกพันธบัตรจะเป็นผู้เลือกรับแลกเปลี่ยน Source Bonds กับ Destination Bonds ไม่ว่ารุ่นใด ๆ ในจำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะเห็นสมควร โดยที่ผู้ถือพันธบัตรจะไม่มีสิทธิเลือกว่าตนต้องการแลกเปลี่ยน Source Bonds รุ่นใด กับ Destination Bonds รุ่นใดในจำนวนที่ตนต้องการได้ กล่าวคือ ผู้ถือพันธบัตรจะมีเพียงสิทธิในการระบุจำนวน และอัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่ตนต้องการ เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds ที่ตนถืออยู่เท่านั้น **ทั้งนี้ จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ จะไม่เกินกว่าจำนวนหน่วยของ Source Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน**

ทั้งนี้ เมื่อผู้ถือพันธบัตรได้รับแจ้งผลของการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นลายลักษณ์อักษรทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail โดยผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในวันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ข้างต้นแล้ว ผู้ออกพันธบัตรจะไม่ยกเลิกหรือเพิกถอนข้อตกลงในการรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว เว้นแต่กรณีอื่นใดตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ในการนี้ ให้ถือว่าผู้ถือพันธบัตรได้รับแจ้งเมื่อมีรายงานการส่งทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail ได้ส่งสำเร็จแล้ว ค่าเสนอ

แลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ ที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงตอบรับแลกเปลี่ยนดังกล่าวข้างต้นในวันแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร จะมีผลผูกพันตามกฎหมายให้ผู้ออกพันธบัตรและผู้ถือพันธบัตรจะต้องดำเนินการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามขั้นตอนที่ระบุไว้ใน ข้อ 7 (การส่งมอบ) และเพื่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างทั่วถึงผู้ออกพันธบัตรจะประกาศผลการทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเป็นการทั่วไปผ่านทางสื่อประชาสัมพันธ์ โดยการเสนอข่าวหรือผ่านทางเว็บไซต์ของ สบн. ด้วย

ภายในวันจัดสรร ผู้ออกพันธบัตร (โดยผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) จะมีคำสั่งให้โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรทุกรายที่ได้ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร เพื่อให้ (ก) ยกเลิกการห้ามดำเนินการในส่วนของ Source Bonds ที่ไม่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน และ (ข) ดำเนินการส่งมอบ Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยน ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน โดยการฝากในบัญชีหลักทรัพย์ของ สปท. ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรเพื่อวัตถุประสงค์ในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในวันส่งมอบพันธบัตร ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแต่ละรายต้องจัดการให้โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของตนปฏิบัติตามคำสั่งของผู้ออกพันธบัตรในทุกกรณี

6.7 การไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

ผู้ออกพันธบัตรเป็นผู้มีสิทธิขาดแต่เพียงผู้เดียวในการตัดสินใจ หรือตีความ หรือตอบข้อสงสัยหรือข้อซักถามใด ๆ เกี่ยวกับการมีผลใช้บังคับ รูปแบบ และสิทธิในการยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตลอดจนระยะเวลาในการตอบรับ เพิกถอน หรือแก้ไข คำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ ทั้งนี้ การตัดสินใจ การตีความ หรือการตอบข้อสงสัยหรือข้อซักถามใด ๆ ดังกล่าวข้างต้นโดยผู้ออกพันธบัตร ให้ถือเป็นที่สุดและมีผลผูกพันทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องทุกประการ ผู้ออกพันธบัตรสงวนสิทธิในการปฏิเสธคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรไม่ว่ารายใด ๆ ได้ไม่ว่าในกรณีใด ๆ ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) กรณีที่ผู้ออกพันธบัตรไม่ปฏิบัติตามแบบหรือขั้นตอนตามที่กำหนดไว้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน หรือในกรณีที่ที่ปรึกษากฎหมายของผู้ออกพันธบัตรเห็นว่าการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ โดยผู้ออกพันธบัตรนั้นอาจไม่สามารถทำได้ตามกฎหมาย นอกจากนั้น ผู้ออกพันธบัตรยังมีสิทธิที่จะยกเว้นหรือผ่อนผันหลักเกณฑ์หรือเงื่อนไขใด ๆ ตามคำชี้ชวนหรือที่เกี่ยวข้องกับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใด ๆ ก็ได้ ทั้งนี้ ผู้ออกพันธบัตรและผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่มีหน้าที่ในการแจ้งให้ผู้ถือพันธบัตรที่เสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบถึงความบกพร่องหรือการไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือขั้นตอนใด ๆ เกี่ยวกับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และจะไม่มีควมรับผิดชอบใด ๆ อันเนื่องมาจากการไม่แจ้งให้ผู้ถือพันธบัตรทราบถึงข้อมูลใด ๆ ดังกล่าว

7. การส่งมอบ

วันส่งมอบพันธบัตรตามคำชี้ชวน คือ วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 โดยในวันส่งมอบพันธบัตร

- หากผู้ออกพันธบัตรได้ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรรายใด ๆ แล้ว ให้ถือว่าผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวตกลงส่งมอบ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน โดยที่ไม่มีสิทธิยึดเหนี่ยว ภาระติดพัน สิทธิเรียกร้อง ภาระผูกพัน ประโยชน์หรือสิทธิของบุคคลที่สาม และข้อจำกัดใด ๆ เหนือ Source Bonds ดังกล่าว ตามคำสั่งของผู้ออกพันธบัตรที่ระบุไว้ในข้อ 6.6 (การแจ้งผลการแลกเปลี่ยน

พันธบัตร) พร้อมทั้งชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ถือพันธบัตรต้องชำระให้แก่ผู้ออกพันธบัตร (ถ้ามี) ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยการโอนเงินไปยังบัญชีเงินเพื่อการรับชำระค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตร ทั้งนี้ ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ภายในเวลา 10.00 น. ของวันส่งมอบพันธบัตร

- เมื่อผู้ออกพันธบัตรได้รับ Source Bonds ในบัญชีหลักทรัพย์ของ ธปท. และได้รับโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ในบัญชีเงินเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตร อย่างถูกต้องครบถ้วนจากผู้ถือพันธบัตรซึ่งได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้แล้ว ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวจะได้รับ Destination Bonds และเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ออกพันธบัตรต้องชำระให้แก่ ผู้ถือพันธบัตร (ถ้ามี) ตามที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณและวิธีการที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds และเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ที่ผู้ถือพันธบัตรส่งมอบให้แก่ผู้ออกพันธบัตรตามจำนวนที่กำหนด โดยผู้ออกพันธบัตรจะดำเนินการฝาก Destination Bonds ดังกล่าวให้แก่ ผู้ถือพันธบัตรโดยการนำเข้าไปในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรของผู้ถือพันธบัตรแต่ละราย และจะชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวข้างต้น (ถ้ามี) ให้แก่ ผู้ถือพันธบัตร โดยการโอนเงินเข้าบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ตามรายละเอียดที่ระบุในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีภายในเวลา 15.00 น. ของวันส่งมอบพันธบัตร ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรไม่ได้รับแบบคำสั่งแจ้งบัญชีจากผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งระบุข้อมูลต่าง ๆ รวมทั้งรายละเอียดเกี่ยวกับบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรอย่างครบถ้วน ผู้ออกพันธบัตรโดยผ่านทาง ธปท. จะส่งมอบ Destination Bonds โดยการฝาก Destination Bonds เข้าในบัญชีของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ของผู้ถือพันธบัตรซึ่งเคยเป็นบัญชีที่รับฝาก Source Bonds ที่ได้รับการตอบรับก่อนหน้า นี้ และสำหรับการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ผู้ถือพันธบัตร (ถ้ามี) นั้น ผู้ถือพันธบัตรจะต้องแจ้งรายละเอียดของบัญชีของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้ ธปท. ทราบโดยไม่ชักช้า เพื่อ ธปท. จะได้ทำการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้ออกพันธบัตรต้องชำระ (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือพันธบัตรรายดังกล่าวตามขั้นตอนและวิธีการตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรต่อไป

การกำหนดจำนวน Destination Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรจะส่งมอบให้แก่ผู้ถือพันธบัตร จำนวนเงินค่าส่วนต่างระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds สำหรับการแลกเปลี่ยน Source Bonds และ Destination Bonds แต่ละคู่ และจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ตลอดจนการคำนวณหรือการอ้างอิงจำนวนหรือมูลค่าใด ๆ ตามสูตรคำนวณที่ระบุไว้ในคำชี้ชวนนั้น ให้ถือเป็นที่ยุติและผูกพันผู้ถือพันธบัตร เว้นแต่ ในกรณีที่มีความผิดพลาดโดยชัดแจ้ง

8. จำนวน Source Bonds ที่ซื้อขายในตลาดรอง

ผู้ออกพันธบัตรจะยกเลิก Source Bonds ทั้งหมดที่ได้รับแลกเปลี่ยนมา โดยผ่านทาง ธปท. ซึ่งการยกเลิก Source Bonds ดังกล่าวจะส่งผลทำให้มูลค่ารวมของ Source Bonds ที่อาจทำการซื้อขายได้ในตลาดรองนั้นลดลง ทั้งนี้ Source Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรไม่ได้รับแลกเปลี่ยนหรือที่ไม่ได้ถูกนำมาเสนอแลกเปลี่ยนตามคำชี้ชวนนี้ จะยังคงถือเป็นพันธบัตรที่ยังมีหนี้ค้างอยู่และมีได้ถูกยกเลิก

9. เรื่องอื่น ๆ

ภายหลังจากที่ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรเสร็จสิ้นลงแล้วหรือถูกยกเลิกไป ผู้ออกพันธบัตรจะยังคงมีสิทธิในการเสนอแลกเปลี่ยนหรือซื้อคืน Source Bonds อื่น ๆ หรือออกพันธบัตรหรือหลักทรัพย์ใด ๆ ใหม่ หรือเสนอซื้อชวณให้ผู้ถือพันธบัตรใด ๆ ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนหรือขายคืน Source Bonds หรือหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ใด ๆ ก็ได้ ซึ่งในแต่ละกรณีดังกล่าว ข้อเสนอของผู้ออกพันธบัตรอาจมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ตึกกว่าหรือด้อยกว่าข้อกำหนดที่ระบุไว้ในคำซื้อชวณนี้ก็ได้ ทั้งนี้ การทำคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรใหม่และการทำคำซื้อชวณใหม่ใด ๆ ดังกล่าวขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ รวมทั้งอัตราดอกเบี้ยในตลาดขณะนั้น และมูลค่าเงินต้นของ Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยนตามความในคำซื้อชวณที่ออกใหม่ ดังกล่าว

10. การอนุญาตตามกฎหมาย

ผู้ออกพันธบัตรจะออก Destination Bonds ตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดที่ระบุไว้ในประกาศกระทรวงการคลัง ที่เกี่ยวข้อง โดยการออก Destination Bonds ภายใต้ธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในคำซื้อชวณนี้เป็นไปตามแผนการบริหารหนี้สาธารณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 เพื่อการบริหารหนี้ของประเทศซึ่งได้รับการอนุมัติและเห็นชอบโดยคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 (ตามที่ได้มีการปรับปรุงหรือแก้ไขเพิ่มเติม)

11. เบ็ดเตล็ด

หนังสือ ข้อมูล คำบอกกล่าว การสื่อสาร หรือข้อมูลอย่างอื่นใด ตามที่กำหนดให้ต้องส่งหรือแจ้งตามคำซื้อชวณหรือตามที่ระบุไว้ในหนังสือซื้อชวณเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ จะมีผลผูกพันผู้ส่ง และ/หรือ ผู้รับ ถ้าการส่งมอบหรือการสื่อสารดังกล่าวได้ทำผ่านทางโทรสาร (FAX) หรือทาง e-mail เว้นแต่จะมีการระบุให้ส่งเอกสารหรือแจ้งข้อมูลโดยวิธีอื่นตามที่ระบุไว้ในคำซื้อชวณหรือหนังสือซื้อชวณเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยข้อมูล เอกสารหรือการสื่อสารใด ๆ ที่ส่งมอบหรือแจ้งให้ทราบดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือซื้อชวณเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ส่วนที่ 6
ข้อกำหนดของ Destination Bonds

Destination Bonds รุ่น LB313A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB313A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB313A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH062303B300
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 1.340 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	5.17 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB313A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 5.00 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LB313A ครั้งแรก	16 มกราคม พ.ศ. 2569
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มีนาคม พ.ศ. 2574
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด (วันที่ 17 มีนาคม พ.ศ. 2569) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 กันยายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือวันที่ 17 มีนาคม และ 17 กันยายน ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะ

	จ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือ นิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือ ผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น LB365A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB365A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB365A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH062303G507
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 1.840 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	10.32 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB365A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 10.17 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LB365A ครั้งแรก	23 มกราคม พ.ศ. 2569
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 พฤษภาคม พ.ศ. 2579
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายคืนเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB365A ครั้งแรก (วันที่ 23 มกราคม พ.ศ. 2569) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริงเศษของหนึ่งปีดังกล่าวให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 พฤษภาคม พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวด คือวันที่ 17 พฤษภาคม และ 17 พฤศจิกายน ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณ

	ดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือ นิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มี ใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น SLB406A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น SLB406A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	SLB406A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH0623B3K608
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 2.700 ต่อปี (โดยอาจมีการปรับอัตราดอกเบี้ยตามเงื่อนไขและข้อกำหนดของพันธบัตรรัฐบาล รุ่น SLB406A)
อายุของพันธบัตร (Tenor)	15.57 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น SLB406A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 14.26 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น SLB406A ครั้งแรก	25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มิถุนายน พ.ศ. 2583
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายคืนเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด (วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2568) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือวันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ย

	ตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น LB456A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB456A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB456A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH062303P607
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 2.980 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	20.64 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB456A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 19.26 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LB456A ครั้งแรก	1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มิถุนายน พ.ศ. 2588
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด (วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2568) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือ วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่

	นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น LBA506A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LBA506A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LBA506A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH0623A3U608
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 3.150 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	25.68 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LBA506A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 24.27 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LBA506A ครั้งแรก	18 ตุลาคม พ.ศ. 2567
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มิถุนายน พ.ศ. 2593
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายคืนเงินต้น (Principal Payment)	แบ่งการชำระคืนเงินต้นเป็นจำนวน 5 งวด งวดละเท่า ๆ กัน ทุกวันที่ 17 มิถุนายน โดยจะชำระคืนเงินต้นงวดแรกเมื่อพันธบัตรมีอายุครบ 21 ปี 8 เดือน (นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LBA506A ครั้งแรก) และชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันชำระคืนเงินต้น (ซึ่งรวมถึงวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร) ตรงกับวันหยุดตามประกาศ รพท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งสุดท้าย (วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2568) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตกให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือ

	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้าย จะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึงกำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นงวดที่เริ่มทยอยจ่ายคืนเงินต้นจนถึงวันจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยตามจำนวนวันที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ย วันกำหนดชำระคืนเงินต้น และวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือ นิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น LB556A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB556A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB556A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH0623A35601
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 4.000 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	31.64 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB556A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 29.27 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LB556A ครั้งแรก	3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มิถุนายน พ.ศ. 2598
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายคืนเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด (วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2568) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือวันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึง

	กำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

Destination Bonds รุ่น LB776A

ชื่อพันธบัตร (Name)	พันธบัตรรัฐบาล รุ่น LB776A
ผู้ออกพันธบัตร (Issuer)	กระทรวงการคลัง
สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ (ThaiBMA Symbol)	LB776A
รหัสหลักทรัพย์สากล (ISIN)	TH0623A3R604
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย (Nominal Value Per Unit)	1,000 บาท
สกุลเงิน (Currency Denomination)	บาท
อัตราดอกเบี้ย (Interest Rate)	ร้อยละ 2.440 ต่อปี
อายุของพันธบัตร (Tenor)	51.66 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกพันธบัตร รุ่น LB776A ครั้งแรก (พันธบัตรมีอายุคงเหลือ 51.28 ปี นับตั้งแต่วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันส่งมอบพันธบัตร)
วันที่ออกพันธบัตร (Issue Date) รุ่น LB776A ครั้งแรก	31 ตุลาคม พ.ศ. 2568
วันครบกำหนดไถ่ถอน (Maturity Date)	17 มิถุนายน พ.ศ. 2620
สถานะของพันธบัตร (Status)	ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีประกัน
การจ่ายคืนเงินต้น (Principal Payment)	จ่ายครั้งเดียวเมื่อไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป
การจ่ายดอกเบี้ย (Interest Payment)	เริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งล่าสุด (วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2568) ถึงวันก่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตรหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน โดยนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตางค์ให้ปัดทิ้ง จ่ายดอกเบี้ยงวดแรกวันที่ 17 มิถุนายน พ.ศ. 2569 โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรยังมีอายุอยู่ ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละ 2 งวดคือวันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่ายในวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศ ธปท. ดังกล่าวเข้ารวมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่ถึง

	กำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรที่เลื่อนออกไป
วิธีการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ย (Principal and Interest Payment Methods)	การจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้นจะกระทำโดย ธปท. ณ วันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยและวันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (ตามแต่กรณี) ด้วยวิธีการโอนเงินผ่านระบบการโอนเงินทางอิเล็กทรอนิกส์
วันทำการ (Business Day)	วันที่มีใช้วันเสาร์ วันอาทิตย์ หรือวันหยุดตามประกาศ ธปท.
การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตร (Closure of Bond Register)	นายทะเบียนพันธบัตรจะทำการปิดสมุดทะเบียนผู้ถือพันธบัตรเป็นระยะเวลา 10 วันล่วงหน้าก่อนวันกำหนดจ่ายดอกเบี้ย และ/หรือ วันครบกำหนดไถ่ถอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี)
การโอนหรือการใช้พันธบัตรเป็นหลักประกัน (Transfer and Collateral)	พันธบัตรนี้สามารถโอนหรือใช้เป็นหลักประกันได้ ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวง และ/หรือ พิธีปฏิบัติของ ธปท. หรือ TSD (แล้วแต่กรณี)
การไถ่ถอนก่อนกำหนด (Early Redemption)	ไม่สามารถไถ่ถอนก่อนกำหนดได้
นายทะเบียนพันธบัตร และ ตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตร (Registrar and Paying Agent)	ธปท.
การขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาด ตราสารหนี้ไทย (Registration with ThaiBMA)	พันธบัตรได้รับการขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เพื่อประโยชน์ในการอ้างอิงราคา
ตลาดรองของพันธบัตร (Secondary Market)	ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายพันธบัตรได้ที่ธนาคารพาณิชย์ บริษัทหลักทรัพย์ หรือนิติบุคคลอื่นใด ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่งในกรณีที่มีความต้องการซื้อขายพันธบัตรผ่านตลาดตราสารหนี้หรือผู้ที่มีใบอนุญาตค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว
กฎหมายที่บังคับ (Governing Law)	กฎหมายไทย

ส่วนที่ 7

การสิ้นสุดธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรและการส่งมอบพันธบัตร

ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (TSD)

การส่งมอบ Source Bonds และรับมอบ Destination Bonds จะกระทำผ่านระบบส่งมอบอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Book-Entry) สำหรับการซื้อขายแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ซึ่งบริหารจัดการโดย TSD ("ระบบรับฝากหลักทรัพย์") ทั้งนี้ TSD เป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยโดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้ถือหุ้นใน TSD ทั้งหมด ผู้ถือพันธบัตรสามารถศึกษาและตรวจสอบข้อมูลของ TSD และระบบรับฝากหลักทรัพย์ดังกล่าวข้างต้นเพิ่มเติมได้ที่ www.set.or.th/tsd

การชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิผ่านทางระบบ BAHTNET

การชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ตามที่คำนวณได้ตามสูตรคำนวณเพื่อการทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร จะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ออกพันธบัตรเป็นฝ่ายที่ต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ ผู้ถือพันธบัตร การชำระเงินดังกล่าวจะกระทำโดยวิธีการโอนเงินผ่านระบบ BAHTNET ที่บริหารจัดการโดย ธปท. เท่านั้น ทั้งนี้ ระบบ BAHTNET เป็นระบบการโอนเงินหรือรับการโอนเงินมูลค่าสูงทางอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างสถาบันการเงิน ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานภายใน ธปท. หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นที่มีบัญชีเงินฝากกับ ธปท. ตามระเบียบธนาคารแห่งประเทศไทยว่าด้วยการบริการบาทเน็ต พ.ศ. 2549 ลงวันที่ 12 เมษายน พ.ศ. 2549 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) ผู้ถือพันธบัตรสามารถศึกษาและตรวจสอบข้อมูลของระบบ BAHTNET ดังกล่าวข้างต้นเพิ่มเติมได้ที่ www.bot.or.th

การสิ้นสุดธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรและการส่งมอบพันธบัตรภายใต้ระบบรับฝากหลักทรัพย์

ตามที่ระบุไว้ในข้างต้น Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรออกเพื่อการแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds จะอยู่ในรูปแบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless) ซึ่ง TSD จะถูกระบุชื่อเป็นผู้ถือพันธบัตรทางทะเบียน เพื่อประโยชน์ของเจ้าของบัญชีที่ถือ Destination Bonds ในบัญชีหลักทรัพย์เพื่อการรับโอนพันธบัตรที่เปิดไว้กับ TSD ("ผู้ฝาก") โดยการส่งมอบและการโอน Destination Bonds ของผู้ฝากจะต้องกระทำผ่านทางบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Book-Entry) ที่ลงบันทึกกับ TSD เท่านั้น อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากที่มีการส่งมอบ Destination Bonds ตามธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ผู้ถือ Destination Bonds สามารถขอลอน Destination Bonds ของตนไม่ว่าบางส่วนหรือทั้งหมด ออกจากบัญชีในระบบรับฝากหลักทรัพย์ โดย Destination Bonds ที่ขอลอนจากบัญชีดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชีหลักทรัพย์ และผู้ถือ Destination Bonds นั้นจะได้รับใบพันธบัตรสำหรับ Destination Bonds ของผู้ถือพันธบัตรที่ถอนออกจากบัญชีหลักทรัพย์นั้นแทน

ทั้งนี้ เพื่อมิให้มีข้อสงสัย ภายหลังจากวันที่ออก Destination Bonds แล้ว การโอน Destination Bonds ไม่ว่าจะในรูปแบบไร้ใบพันธบัตร (Scripless) ระหว่างบัญชีหลักทรัพย์ของผู้ฝาก หรือการโอนโดยวิธีการส่งมอบใบพันธบัตรจริง จะต้องโอน Destination Bonds เป็นจำนวนเต็มหน่วย ซึ่งมีมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท หรือจำนวนทวิคูณของหน่วยดังกล่าวเท่านั้น

ส่วนที่ 8 ภาษีอากรไทย

ข้อมูลในส่วนนี้เป็นเพียงแนวทางเกี่ยวกับภาระทางภาษีตามกฎหมายไทย สำหรับการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลโดยทั่วไป (ซึ่งรวมถึง Destination Bonds ด้วย) (ต่อไปในส่วนนี้เรียกว่า "พันธบัตร") โดยบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล และข้อมูลสรุปภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยมีได้มีวัตถุประสงค์ให้มีรายละเอียดครอบคลุมถึงทุก ๆ ประเด็นในทางภาษีที่อาจเกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตร หรือที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแต่อย่างใด ทั้งนี้ ข้อมูลและสรุปภาระภาษีต่าง ๆ ในส่วนนี้จัดทำขึ้นโดยอ้างอิงจากกฎหมายภาษีของประเทศไทย หนังสือตอบข้อหารือและการตีความกฎหมายภาษีโดยกรมสรรพากร ซึ่งใช้บังคับอยู่ ณ วันที่มีการจัดทำเอกสารฉบับนี้ ตลอดจนการตีความและปรับใช้กฎหมายภาษีโดยกระทรวงการคลัง ณ วันที่ดังกล่าว ดังนั้น ข้อมูลที่ได้ให้ไว้ในส่วนนี้จึงอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในภายหลัง

อนึ่ง ผู้ที่ประสงค์จะลงทุนควรหารือกับที่ปรึกษาของตนเกี่ยวกับภาระทางภาษีที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนในพันธบัตร และธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ รวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) ผลทางกฎหมายภาษีของประเทศไทย หรือกฎหมายภาษีของประเทศที่ผู้ประสงค์จะลงทุนมีแหล่งที่อยู่ รวมทั้งสนธิสัญญาทางภาษีระหว่างประเทศไทยและประเทศของผู้ที่ประสงค์จะลงทุนด้วย

ภายใต้กฎหมายไทย ภาระภาษีของผู้ลงทุนและอัตราภาษีที่เกี่ยวข้อง จะขึ้นอยู่กับประเภทของเงินได้พึงประเมินที่ได้รับ และสถานภาพทางภาษีของผู้ลงทุน เป็นต้นว่า ผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคล ผู้ลงทุนเป็นนิติบุคคลที่ต้องเสียภาษีเงินได้หรือไม่ ผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศหรือถือว่าเป็นผู้ประกอบการธุรกิจในประเทศไทยหรือไม่ หรือผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่ได้อิงนามในอนุสัญญาว่าด้วยภาษีซ้อนกับประเทศไทยหรือไม่

1. ภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในพันธบัตรรัฐบาลโดยทั่วไป

1) ภาษีเงินได้

(ก) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

1. กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยซึ่งผู้ลงทุน ได้รับจากการลงทุนในพันธบัตร จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

(2) ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรระหว่างเอกชน

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตร เฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

อย่างไรก็ตาม ผู้มีเงินได้มีสิทธิที่จะเลือกเสียภาษีในอัตราดังกล่าวที่ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ตาม (1) หรือ (2) ข้างต้น โดยไม่ต้องนำดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตร (แล้วแต่กรณี) ไปรวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา หรือนำดอกเบี้ย หรือ

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรดังกล่าว ไปรวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา แล้วนำภาษีที่ตนได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายแล้วตามอัตราข้างต้น มาเป็นเครดิตในการคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาก็ได้ ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ณ ปัจจุบันใช้อัตราก้าวหน้า ตั้งแต่ ร้อยละ 5 (ห้า) ถึง ร้อยละ 35 (สามสิบห้า)

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

ในกรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย หรือเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ (แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย) ผู้ลงทุนจะมีภาระภาษี ดังต่อไปนี้

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนประเภทบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล ได้รับจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง) และต้องนำดอกเบี้ยไปรวมคำนวณเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีเงินได้นิติบุคคล โดยสามารถนำภาษีหัก ณ ที่จ่ายข้างต้น มาเป็นเครดิตในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลได้

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมที่เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย หรือนิติบุคคลอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นที่ได้รับดอกเบี้ย จะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราที่กฎหมายกำหนด

สำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย ประเภทกองทุนรวม (ที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษี) อาจยินยอมให้นายทะเบียนพันธบัตร หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) และไม่ต้องนำเงินได้ดังกล่าวมารวมคำนวณเป็นรายได้อีก ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่มิขอรับเงินภาษีที่ถูกหักไว้นั้นคืนหรือไม่ขอเครดิตเงินภาษีที่ถูกหักไว้นั้น ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน (มาตรา 14 แห่งพระราชกฤษฎีกา ออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 689) พ.ศ. 2562))

(2) ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรระหว่างเอกชน

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนที่ผู้ลงทุนได้รับไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย อย่างไรก็ตาม ผู้ลงทุนจะต้องนำผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนไปรวมกับรายได้อื่นของผู้ลงทุน เพื่อคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

(ข) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

1. กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

ในการพิจารณาว่า บุคคลธรรมดาจะถือว่ามีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยหรือไม่นั้น กฎหมายไทยไม่คำนึงถึงสัญชาติของผู้ลงทุนแต่อย่างใด แต่จะใช้หลักเกณฑ์ว่า หากผู้ลงทุนอยู่ในประเทศไทยในช่วงระยะเวลาคราวหนึ่งหรือหลายคราวรวมกัน ตั้งแต่ 180 (หนึ่งร้อยแปดสิบ) วันขึ้นไปในปีภาษีเดียวกันให้ถือว่าเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

บุคคลธรรมดาซึ่งถือว่าเป็นผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ข้างต้น จะมีภาระภาษีดังต่อไปนี้

(1) ดอกเบี้ย

เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนได้รับจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

(2) ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรระหว่างเอกชน

เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

ทั้งนี้ หากผู้ลงทุนประสงค์ที่จะอ้างสิทธิตามอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ผู้ลงทุนมีถิ่นที่อยู่ สำหรับการหักภาษี ณ ที่จ่ายบนดอกเบี้ยซึ่งจ่ายให้แก่ผู้ลงทุน ซึ่งเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะต้องนำส่งเอกสารซึ่งแสดงว่าตนมีสิทธิตามอนุสัญญาภาษีซ้อนดังกล่าวให้แก่ ธปท. ในฐานะนายทะเบียนและตัวแทนชำระเงิน

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ และมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทยหรือมีสถานประกอบการถาวรในประเทศไทย แต่ได้รับดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตรซึ่งจ่ายจากหรือในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะมีภาระทางภาษีอากรดังนี้

(1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนได้รับ ไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย

(2) ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรระหว่างเอกชน

เว้นแต่ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับ ประเทศที่ผู้ถือพันธบัตรมีถิ่นที่อยู่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนพันธบัตรเฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

2) **ภาษีธุรกิจเฉพาะ**

ผู้ลงทุนที่ประกอบธุรกิจธนาคารตามกฎหมายว่าด้วยการธนาคารพาณิชย์หรือกฎหมายเฉพาะ หรือประกอบกิจการธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ หรือการประกอบกิจการโดยปกติเกี่ยวธนาคารพาณิชย์ของผู้ลงทุนในประเทศไทย อาจต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะ ("ภาษีธุรกิจเฉพาะ") ในอัตราร้อยละ 3.3 (สามจุดสาม) (รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) จากยอดดอกเบี้ยรับจากพันธบัตรหรือกำไรจากการประกอบธุรกิจก่อนหักรายจ่ายใด ๆ จากการขายหรือโอนพันธบัตร อย่างไรก็ตาม อัตราภาษีดังกล่าวอาจลดลงเหลือร้อยละ 0.011 (ศูนย์จุดศูนย์หนึ่งหนึ่ง) (รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) หากว่าการประกอบธุรกิจดังกล่าวมีลักษณะครบองค์ประกอบตามที่กำหนดไว้ในพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตรารัษฎากร (ฉบับที่ 469) พ.ศ. 2551

3) **อากรแสตมป์**

การขายหรือการโอนพันธบัตร ได้รับยกเว้นอากรแสตมป์

ทั้งนี้ หากการซื้อขายหรือการโอนพันธบัตรกระทำผ่านตัวแทนผู้รับมอบอำนาจ หนังสือมอบอำนาจดังกล่าวนั้น จะต้องติดอากรแสตมป์เป็นจำนวนเงินตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

2. **ภาวะภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร**

ภาวะภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ โดยสรุปมีดังนี้

1) **ภาวะภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในส่วนของ Source Bonds**

(ก) ในกรณีที่ Source Bonds มีดอกเบี้ยค้างรับสะสม จำนวนดอกเบี้ยค้างรับซึ่งคำนวณจนถึงวันส่งมอบพันธบัตร จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังต่อไปนี้

1. กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบุคคลธรรมดา ทั้งที่เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ดอกเบี้ยค้างรับของ Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยนซึ่งคำนวณจนถึงวันส่งมอบพันธบัตร จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

2. กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย หรือเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ (แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย)

ดอกเบี้ยค้างรับของ Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ซึ่งคำนวณถึงวันส่งมอบพันธบัตร จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง)

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมที่เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย หรือนิติบุคคลอื่นใด นอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นที่ได้รับดอกเบี้ยจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราที่กฎหมายกำหนด

สำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย ประเภทกองทุนรวม (ที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษี) อาจยินยอมให้นายทะเบียนพันธบัตร หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) และไม่ต้องนำเงินได้ดังกล่าวมารวมคำนวณเป็นรายได้อีก ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่ไม่ขอรับเงินภาษีที่ถูกหักไว้คืนหรือไม่ขอเครดิตเงินภาษีที่ถูกหักไว้คืน ไม่ว่าจะทั้งหมดหรือบางส่วน (มาตรา 14 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 689) พ.ศ. 2562))

3. กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ และมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทยหรือมีสถานประกอบการถาวรในประเทศไทย

ดอกเบี้ยค้างรับของ Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตรที่ผู้ออกพันธบัตรขอรับแลกเปลี่ยน ซึ่ง คำนวณถึงวันส่งมอบพันธบัตร ไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย

- (ข) สำหรับราคา Source Bonds ตามที่กำหนดโดยผู้ออกพันธบัตร โดยไม่สะท้อนถึงมูลค่าของดอกเบี้ยค้างรับ ("Clean Price") นั้น ส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุนของ Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตร ("ราคาต้นทุน") จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังต่อไปนี้

1. หาก Clean Price ต่ำกว่าราคาต้นทุน จะถือว่าส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุนเป็นเงินได้พึงประเมินของผู้ถือพันธบัตร จึงไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่อย่างใด
2. หาก Clean Price สูงกว่าราคาต้นทุน จะถือว่าส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุนเป็นผลประโยชน์ที่ผู้ถือพันธบัตรได้รับจากการโอน Source Bonds ซึ่งตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุน เข้าลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมิน ซึ่งจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังต่อไปนี้

- (1) กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบุคคลธรรมดา ทั้งที่เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

ส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุน จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

- (2) กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย หรือเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ (แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย)

ส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตรา ร้อยละ 1 (หนึ่ง) ทั้งนี้ ส่วนต่างดังกล่าวถือเป็นเงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร ซึ่งเป็นเงินได้ที่ไม่ต้องนำมารวมคำนวณเพื่อเสียภาษีสำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่เป็นกองทุนรวม ตามมาตรา 65 ทวิ (15) แห่งประมวลรัษฎากร¹

- (3) กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ และมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทยหรือมีสถานประกอบการถาวรในประเทศไทย

ส่วนต่างระหว่าง Clean Price และราคาต้นทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตรา ร้อยละ 15 (สิบห้า) เว้นแต่ ข้อกำหนดและเงื่อนไขในอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทย กับประเทศที่ผู้ถือพันธบัตรมีถิ่นที่อยู่ (ถ้ามี) จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

2) ภาวะภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในส่วนของ Destination Bonds

สำหรับราคา Destination Bonds ที่ออกเพื่อการเพิ่มปริมาณพันธบัตรรัฐบาลเดิมที่ยังคงค้างอยู่ (re-opened bonds) นั้น Destination Bonds ดังกล่าวอาจมีดอกเบี้ยค้างรับอยู่ ซึ่งราคา Destination Bonds ตามที่กำหนด โดยผู้ออกพันธบัตร จะสะท้อนถึงมูลค่าของดอกเบี้ยค้างรับของ Destination Bonds นั้น ๆ ("Dirty Price") ในกรณีดังกล่าวส่วนต่างระหว่าง Dirty Price ต่อหน่วย และมูลค่าเงินต้นที่ตราต่อหน่วยของ Destination Bonds (หน่วยละ 1,000 บาท) ดังกล่าว ("มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้") จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังต่อไปนี้

- (ก) หาก Dirty Price สูงกว่ามูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ จะไม่ถือว่าส่วนต่างระหว่าง Dirty Price และมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ เป็นเงินได้พึงประเมินของผู้ถือพันธบัตร จึงไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย แต่อย่างใด

- (ข) หาก Dirty Price ต่ำกว่ามูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ จะถือว่าส่วนต่างระหว่าง Dirty Price และมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ เป็นเงินได้ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับดอกเบี้ย ซึ่งจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังต่อไปนี้

1. กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบุคคลธรรมดา ทั้งที่เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย และผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

¹ เงินได้พึงประเมินตามมาตรา 40(4)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร สำหรับผู้ถือพันธบัตรที่เป็นกองทุนรวมจะไม่อยู่ในบังคับต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่อย่างใด (อ้างถึง คู่มือกองทุนรวมของกรมสรรพากร เข้าถึงได้จาก https://www.rd.go.th/fileadmin/user_upload/morkor/mutual_fund_guide.pdf)

ส่วนต่างระหว่าง Dirty Price และมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

- กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย หรือเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ (แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย)

ส่วนต่างระหว่าง Dirty Price และมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง)

ทั้งนี้ ผู้ลงทุนประเภทกองทุนรวมที่เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ แต่ประกอบกิจการในประเทศไทย หรือนิติบุคคลอื่นใดนอกเหนือจากที่กล่าวข้างต้นที่ได้รับดอกเบี้ยจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราที่กำหนด

สำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย ประเภทกองทุนรวม (ที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษี) อาจยินยอมให้นายทะเบียนพันธบัตร หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) และไม่ต้องนำเงินได้ดังกล่าวมารวมคำนวณเป็นรายได้อื่น ทั้งนี้ เฉพาะกรณีที่ไม่ขอรับเงินภาษีที่ถูกหักไว้ในวันคืนหรือไม่ขอเครดิตเงินภาษีที่ถูกหักไว้ในวันคืน ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน (มาตรา 14 แห่งพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 689) พ.ศ. 2562)

- กรณีผู้ถือพันธบัตรเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ และมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทยหรือมีสถานประกอบการถาวรในประเทศไทย

ส่วนต่างระหว่าง Dirty Price และมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย

ทั้งนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับภาระภาษีที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามทีระบุนไว้ในข้างต้น เป็นเพียงข้อมูลสรุปเท่านั้น สำหรับหลักเกณฑ์และรายละเอียดเกี่ยวกับภาระภาษีบนธุรกรรมดังกล่าว โปรดดู "ข้อหาหรือกรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching" ตามทีระบุนไว้ในเอกสารแนบท้าย 7

หมายเหตุ: ในส่วนของการคำนวณภาษีบนหรือเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) "ดอกเบี้ยค้างรับ" ของ Source Bonds) นั้น เป็นไปตามแนวการตีความโดยการเทียบเคียงแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดเก็บและภาระทางภาษีตามกฎหมาย ณ วันที่มีการจัดทำเอกสารฉบับนี้ ตามทีกระทรวงการคลังหรือธนาคารแห่งประเทศไทยเห็นว่าถูกต้องเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การตีความดังกล่าวหรือข้อมูลใด ๆ ที่ได้ให้ไว้ในส่วนนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ หากข้อมูลหรือการตีความดังกล่าวขัดแย้งกับแนวทางการดำเนินการอื่นใดหรือมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางเกี่ยวกับภาระทางภาษีตามกฎหมาย ผู้ออกพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบภาระภาษีที่อาจเพิ่มขึ้นหรือความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการดังกล่าว

ส่วนที่ 9 เบ็ดเตล็ด

ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทำหน้าที่เป็นเพียงตัวแทนของผู้ออกพันธบัตรในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรเท่านั้น จึงไม่มีหน้าที่และความรับผิดชอบใด ๆ ต่อผู้ถือพันธบัตร ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร และบริษัทในเครือผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร จึงขอสงวนความรับผิดชอบใด ๆ ของตนเองเกี่ยวข้องกับหนังสือชี้ชวน หรือข้อมูลอื่นใดเกี่ยวกับผู้ออกพันธบัตร หรือธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ที่ได้เปิดเผยหรืออ้างว่าได้เปิดเผยโดยหรือในนามผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร และบริษัทในเครือผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ไม่ว่าจะเกิดจากเหตุละเมิด ผิดสัญญา หรือเหตุอื่นใดก็ตาม

นอกจากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ผู้ออกพันธบัตรมิได้แต่งตั้งหรือจัดการให้มี หรือมีสัญญาหรือความตกลงในการร่วมมือใด ๆ หรือการทำความเข้าใจใด ๆ กับโบรกเกอร์ ผู้ค้าพันธบัตร ตัวแทน หรือบุคคลอื่นใดในการเสนอคำชี้ชวนตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ข้อกำหนดและเงื่อนไขใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน “เงินค่าส่วนต่างสุทธิ” แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร และแบบคำสั่งแจ้งบัญชีนั้น ให้อยู่ภายใต้การตีความตามกฎหมายไทย และให้ใช้กฎหมายไทยบังคับ

ผู้ออกพันธบัตรมิได้มอบหมายให้ผู้ค้าพันธบัตร พนักงานขาย หรือบุคคลอื่นใด มีหน้าที่ในการให้ข้อมูลหรือให้คำรับรองใด ๆ เกี่ยวกับธุรกรรมหรือเนื้อหาใด ๆ ตามที่ได้บรรยายไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ (รวมถึงเอกสารแนบของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร) นอกเหนือไปจากข้อมูลหรือคำรับรองใด ๆ ตามที่ปรากฏอยู่ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ และแม้ว่าบุคคลเหล่านั้นจะได้กระทำการดังกล่าว ผู้ถือพันธบัตรก็ไม่มีสิทธิอ้างว่าหรือเชื่อถือว่าข้อมูลหรือคำรับรองที่ได้รับจากบุคคลเหล่านั้นเป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายหรือมอบอำนาจจากผู้ออกพันธบัตรหรือผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ผู้ถือพันธบัตรอาจติดต่อสอบถาม หรือขอความช่วยเหลืออื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ หรือที่อยู่ตามที่ระบุไว้ข้างล่างนี้ นอกจากนี้ ผู้ถือพันธบัตรสามารถขอรับหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร และแบบคำสั่งแจ้งบัญชี ได้จากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในเวลาทำการปกติของผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร จนถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 (วันสรุปราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร) ได้ตามที่อยู่ที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้

หมายเลขโทรศัพท์และที่อยู่ของผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ได้แก่

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 333 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500 ประเทศไทย

เบอร์โทรศัพท์ (+66) 2626 3646, (+66) 2353 5421

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 35 สุขุมวิท แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา

กรุงเทพมหานคร 10110 ประเทศไทย

เบอร์โทรศัพท์ (+66) 2208 4845 - 50

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 140 ถนนวิทญู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพมหานคร 10330 ประเทศไทย

เบอร์โทรศัพท์ (+66) 2106 1598

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 9 ถนนรัชดาภิเษก แขวงจตุจักร เขตจตุจักร

กรุงเทพมหานคร 10900 ประเทศไทย

เบอร์โทรศัพท์ (+66) 2544 5740

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด สาขากรุงเทพฯ

อาคาร เอชเอสบีซี, เลขที่ 968 ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500 ประเทศไทย

เบอร์โทรศัพท์ (+66) 2614 4861, (+66) 2614 4806

เอกสารแนบท้าย 1
แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
(Exchange Offer Form)
สำหรับ

Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA
 Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ _____ พ.ศ. 2569

เรียน ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

โทรศัพท์: (+66) 2626 3646, (+66) 2353 5421, (+66) 2614 4861, (+66) 2614 4806, (+66) 2106 1598, (+66) 2208 4845-4850, (+66) 2544 5740

e-mail: govtbondswitching@bangkokbank.com; Project.Matrix@bangkokbank.com; projectmatrix@hsbc.co.th; fi.operation.bkh@hsbc.co.th;

ProjectMatrix2026-StanChart@sc.com; Ktb.matrix@krungthai.com; scb.placement@scb.co.th

ข้าพเจ้า _____ มีความประสงค์จะนำพันธบัตรรัฐบาลตามรุ่นและ

จำนวนตามที่ระบุไว้ ดังต่อไปนี้ ("Source Bonds")

- Source Bonds รุ่น LB26DA จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB273A จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB276A จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB27NA จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB27DA จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB284A จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย
- Source Bonds รุ่น LB286A จำนวนทั้งหมด _____ หน่วย

รวมเป็นจำนวน Source Bonds ทั้งสิ้น _____ หน่วย มาแลกเปลี่ยนกับพันธบัตรรัฐบาลที่จะออกใหม่ตามรุ่นที่ระบุไว้ในตารางข้างล่างนี้ (ต่อไปนี้จะรวมเรียก พันธบัตรรัฐบาลแต่ละรุ่นดังกล่าวว่า "Destination Bonds") ตามอัตราผลตอบแทน และราคาของ Destination Bonds แต่ละรุ่น ตามที่ระบุไว้ในตารางข้างล่างนี้ ทั้งนี้ ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ฉบับลงวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 (หรือวันที่ใกล้เคียงกับวันดังกล่าว) ("หนังสือชี้ชวน")

Destination Bonds รุ่น LB313A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 1.340% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น LB365A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 1.840% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น SLB406A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 2.700% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น LB456A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 2.980% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น LBA506A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 3.150% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น LB556A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 4.000% ต่อปี			Destination Bonds รุ่น LB776A ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตร 2.440% ต่อปี		
อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ	อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ	อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ	อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ	อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ	อัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds (ต่อหน่วย)	ราคา	จำนวนหน่วย Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ			
%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท				
%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท				
%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท				
%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท				
%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท		%	บาท				

ในการเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ ข้าพเจ้ารับทราบและตกลงจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และขั้นตอนในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน และตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในข้างล่าง ดังต่อไปนี้

ข้าพเจ้าเข้าใจและยอมรับว่า (1) ข้าพเจ้าจะไม่แก้ไขและไม่เพิกถอนคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน (2) ข้าพเจ้าจะไม่จำหน่าย จ่าย โอน และจะไม่ก่อหลักประกัน หรือภาระผูกพันใด ๆ เหนือ Source Bonds ที่ข้าพเจ้าเสนอแลกเปลี่ยน ตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้ และตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน (3) ข้าพเจ้าจะต้องได้รับการยืนยันการรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรภายในวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 ด้วยแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form) จากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ซึ่งอาจส่งให้แก่ข้าพเจ้าทางโทรสาร (FAX) หรือ e-mail) ซึ่งในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวจะระบุจำนวนหน่วยและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของ Source Bonds ที่ผู้ออกพันธบัตรรับแลกเปลี่ยน ซึ่งข้าพเจ้าตกลงแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามรายละเอียดและเงื่อนไขดังกล่าวทุกประการ (4) ข้าพเจ้าจะสามารถจำหน่าย จ่าย โอน หรือก่อภาระผูกพันใด ๆ เหนือ Source Bonds เฉพาะส่วนที่เหลือจากส่วนที่ผู้ออกพันธบัตรรับแลกเปลี่ยน (ถ้ามี) ได้ ในวันจัดสรรตามที่ระบุไว้ในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form)

อนึ่ง เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว ข้าพเจ้าจึงได้แจ้งโบรกเกอร์ และ/หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ ถึงคำสั่งอันเกี่ยวข้องกับข้อจำกัดการโอน Source Bonds ของข้าพเจ้าตามที่ข้าพเจ้าเสนอแลกเปลี่ยน เป็นลายลักษณ์อักษรและไม่อาจยกเลิกหรือเพิกถอนได้ (Irrevocable Instruction) ตามหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter) ที่โบรกเกอร์ และ/หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ ได้ตอบรับมาและข้าพเจ้าได้ส่งให้ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรก่อนหน้าวันแรกของระยะเวลาในคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว

ทั้งนี้ ข้าพเจ้าตกลงที่จะแจ้งให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบถึงข้อมูลตามที่ระบุไว้ใน (1) และ/หรือ (2) ข้างล่างนี้

(1) (ในกรณีที่ข้าพเจ้าเป็นผู้จัดการกองทุนที่ได้ส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร สำหรับกองทุนที่ข้าพเจ้าบริหารจัดการมากกว่าหนึ่งกองทุน) จำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ที่ข้าพเจ้าประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุน ในจำนวนรวมทั้งสิ้นสำหรับทุกกองทุนรวมกันไม่เกินกว่าจำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และ

(2) (ในทุกกรณี) ราคาต้นทุนของ Source Bonds ตามจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ประเภทของผู้ถือพันธบัตร สัญชาติของผู้ถือพันธบัตร หรือของกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (1) ข้างต้น และอัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย (withholding tax rate) ของข้าพเจ้าหรือของกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (1) ข้างต้น บนเงินได้ของข้าพเจ้าที่ต่อถูกหักภาษีอันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามกฎหมายภาษีไทย (รวมถึงการตีความตามกฎหมายภาษีดังกล่าว) และข้อหารือกรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching ตามเอกสารแนบท้าย 7 ของหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการคำนวณจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ และการคำนวณจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ที่ข้าพเจ้าจะได้รับจากหรือต้องชำระให้แก่ ผู้ออกพันธบัตร

ซึ่งข้าพเจ้าจะแจ้งข้อมูลดังกล่าวข้างต้น โดยการส่งข้อมูลให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในเวลา 12.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 เมื่อข้าพเจ้าได้รับแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว โดยข้าพเจ้าจะต้องระบุรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวตามรูปแบบที่กำหนดไว้ใน Excel File ที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ส่งให้ทาง e-mail ให้แก่ ข้าพเจ้า ก่อนหน้านั้น นอกจากนั้น ข้าพเจ้าจะพิมพ์ Excel File ดังกล่าวที่กรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของข้าพเจ้าลงนามรับรองข้อมูลที่พิมพ์ออกมานั้น ๆ ส่งให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น พร้อมทั้งส่ง Excel File (soft file) ตามที่ระบุไว้ในข้างต้นให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น

โดยหากข้าพเจ้ามีได้แจ้งข้อมูลใด ๆ ดังกล่าวข้างต้นภายในวัน เวลา และวิธีการ ตามที่ระบุไว้ข้างต้น ข้าพเจ้าตกลงยินยอมให้ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ใช้ข้อมูลดังต่อไปนี้

- สำหรับข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในข้อ (1) ข้างต้น ให้ใช้ข้อมูลเดียวกันกับข้อมูลของผู้ถือพันธบัตรได้แจ้งแก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบมาก่อนหน้านี้ พร้อมกับการยื่นแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ตามรูปแบบและวิธีการที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนด โดยการจัดสรรจำนวน Source Bonds ที่ตอบรับแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุนที่มีผู้จัดการกองทุนรายเดียวกัน ถือเป็นดุลพินิจของผู้ออกพันธบัตรแต่เพียงผู้เดียว และ

- สำหรับข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในข้อ (2) ข้างต้น ให้ใช้มูลค่าที่ตราไว้ของ Source Bonds เป็นราคาต้นทุนของ Source Bonds และให้ธนาคารแห่งประเทศไทย (ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรและตัวแทนการจ่ายเงินพันธบัตรของ Source Bonds และ Destination Bonds) สามารถคำนวณและกำหนดจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่ายโดยใช้อัตราสูงสุดของภาษีหัก ณ ที่จ่าย หรือตามแต่ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยจะเห็นสมควร

เพื่อเป็นหลักฐานแห่งการนี้ ข้าพเจ้าจึงได้ลงลายมือชื่อไว้ในคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้

ลงชื่อผู้มีอำนาจลงนาม	ชื่อบุคคลที่ติดต่อได้	_____
.....	ฝ่าย/หน่วยงาน	_____
(.....)	โทรศัพท์	_____
	โทรสาร	_____
	e-mail	_____

ข้อมูลสำคัญ

- คำที่ปรากฏในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ หากไม่ได้นิยามไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวน
- ผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรสามารถเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ได้เฉพาะ Source Bonds ที่ฝากไว้ในบัญชีหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ หรือระบบไร้ใบพันธบัตร (Scriptless) ของ TSD เท่านั้น
- ผู้ถือพันธบัตรต้องเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ในจำนวนหน่วยขั้นต่ำ 1,000 หน่วย และจำนวนทวิคูณของ 1,000 หน่วย โดยไม่มีเศษเท่านั้น
- หากผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะแลกเปลี่ยน Source Bonds ของตนกับ Destination Bonds ในอัตราผลตอบแทนและราคาใด ๆ ก็ได้ ผู้ถือพันธบัตรดังกล่าวสามารถระบุในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรว่าตนประสงค์จะรับ Destination Bonds ในแต่ละอัตราผลตอบแทนของ Destination Bonds และราคา Destination Bonds ในแต่ละรุ่นที่ต้องการ ในทุกอัตราและทุกราคา ทั้งนี้ หากผู้ถือพันธบัตรประสงค์จะรับ Destination Bonds ในรุ่นใด ๆ ในจำนวนเท่าใดก็ได้ ผู้ถือพันธบัตรสามารถระบุจำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ประสงค์จะได้รับ ในจำนวนที่สูงที่สุดเท่า ๆ กันสำหรับ Destination Bonds ทุกรุ่น
- จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ถือพันธบัตรจะได้รับ จะไม่เกินกว่าจำนวนหน่วยของ Source Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน
- โปรดกรอกข้อมูลตามแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ให้ครบถ้วน ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้
 1. กรอกข้อมูลในแบบดังกล่าวโดยการพิมพ์ลงใน Excel File (soft file) ที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ส่งให้ทาง e-mail ก่อนหน้านี้
 2. พิมพ์แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ตาม Excel File) ซึ่งกรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรลงนามในแบบที่พิมพ์ออกมดังกล่าว ตามช่องที่กำหนดไว้
 3. ส่งแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรที่ลงนามแล้วตามข้อ 2. ข้างต้น ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น และ
 4. ส่ง Excel File (soft file) ที่กรอกข้อมูลตามแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้โดยครบถ้วนแล้วตามข้อ 1. ข้างต้น ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น

โดยผู้ถือพันธบัตรจะต้องส่งข้อมูลทั้งหมดตามข้อ 1 – 4 ดังกล่าวข้างต้นให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตั้งแต่เวลา 20.00 น. ของวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 จนถึงเวลา 14.00 น. ของวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569

- ทั้งนี้ ผู้ถือพันธบัตรจะต้องส่งหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter) และแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรภายใน 1 วันทำการ ก่อนหน้าวันแรกของระยะเวลายื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- สำหรับผู้จัดการกองทุนที่ประสงค์จะส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรสำหรับกองทุนที่ตนบริหารจัดการมากกว่าหนึ่งกองทุน ให้ระบุจำนวนรวมของ Source Bonds และ Destination Bonds แต่ละรุ่น ที่ประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนรวมกันในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้เพียงฉบับเดียวพร้อมกันนั้น จะต้องแจ้งข้อมูลของจำนวน Source Bonds และ Destination Bonds แต่ละรุ่นที่ประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุน ตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ใน Excel File ที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ส่งให้ทาง e-mail ก่อนหน้านี้ โดยการพิมพ์ข้อมูลลงใน Excel File (soft file) ดังกล่าวให้ครบถ้วน พิมพ์ข้อมูลที่กรอกลงใน Excel File ออกมาแล้วดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของผู้ถือพันธบัตรลงนามรับรองข้อมูลที่พิมพ์ออกมานั้น ๆ และส่งเอกสารที่ลงนามรับรองแล้วดังกล่าวให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น พร้อมทั้งส่ง Excel File (soft file) ที่กรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น
- ผู้ออกพันธบัตรขอสงวนสิทธิในการจัดสรรการแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยอาจไม่รับแลกเปลี่ยน Source Bonds ไม่ว่าทั้งจำนวน หรือบางส่วน หรืออาจรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ในจำนวนหน่วยที่เท่ากับหรือน้อยกว่าจำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่เสนอแลกเปลี่ยนก็ได้ ในกรณีที่รับแลกเปลี่ยน ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะยืนยันจำนวนหน่วยของ Source Bonds และ Destination Bonds ที่ผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนจากผู้ออกพันธบัตร และจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะได้รับจากหรือต้องชำระให้แก่ผู้ออกพันธบัตร (ถ้ามี) โดยการแจ้งให้ผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร หรือบุคคลที่ผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนดที่ระบุชื่อในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับนี้โดยทางโทรสาร (FAX) ตามหมายเลข หรือทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น

เอกสารแนบท้าย 2
หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร
(Instruction Letter)

สำหรับ

Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA
Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ พ.ศ. 2569

เรียน [ระบุชื่อโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์]

โทรศัพท์: โทรสาร:

สำเนา ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

โทรศัพท์: (+66) 2626 3646, (+66) 2353 5421, (+66) 2614 4861, (+66) 2614 4806, (+66) 2106 1598, (+66) 2208 4845-4850,
(+66) 2544 5740

e-mail: govtbondswitching@bangkokbank.com; Project.Matrix@bangkokbank.com; projectmatrix@hsbc.co.th; fi.operation.bkh@hsbc.co.th;
ProjectMatrix2026-StanChart@sc.com; Ktb.matrix@krungthai.com; scb.placement@scb.co.th

ตามที่ข้าพเจ้า ได้เปิดบัญชีหลักทรัพย์ ชื่อ เลขที่

ไว้กับท่าน ("บัญชีหลักทรัพย์") และได้ฝาก พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB26DA (หรือ Source Bonds รุ่น LB26DA), พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB273A (หรือ Source Bonds รุ่น LB273A), พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB276A (หรือ Source Bonds รุ่น LB276A), พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27NA (หรือ Source Bonds รุ่น LB27NA), พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB27DA (หรือ Source Bonds รุ่น LB27DA), พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB284A (หรือ Source Bonds รุ่น LB284A) และพันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB286A (หรือ Source Bonds รุ่น LB286A) (ต่อไปนี้จะเรียกว่า "Source Bonds") ไว้กับท่านในบัญชีหลักทรัพย์ นั้น

เนื่องจากข้าพเจ้ามีความประสงค์ที่จะนำ Source Bonds ตามรุ่นและจำนวน ดังต่อไปนี้

- Source Bonds รุ่น LB26DA จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB273A จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB276A จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB27NA จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB27DA จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB284A จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท
- Source Bonds รุ่น LB286A จำนวน หน่วย คิดเป็นมูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมทั้งสิ้น บาท

ไปแลกเปลี่ยนกับพันธบัตร รุ่นที่ผู้ออกพันธบัตรประกาศกำหนด เพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bonds รุ่นดังกล่าวข้างต้น (รวมเรียกว่า "Destination Bonds") รุ่นใดรุ่นหนึ่งหรือหลายรุ่น ตามแต่ที่ผู้ออกพันธบัตรจะตกลงรับแลกเปลี่ยน ดังนั้น โดยหนังสือฉบับนี้ ข้าพเจ้าจึงขอแจ้งให้ท่านดำเนินการเกี่ยวกับ Source Bonds ตามจำนวนดังกล่าวข้างต้นของข้าพเจ้า ดังต่อไปนี้

(1) นับจากวันที่ในคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรฉบับนี้ จนถึง (โดยรวมทั้ง) วันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ข้าพเจ้าขอสงวนห้ามมิให้ท่านดำเนินการจำหน่าย จ่าย โอน หรือดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการก่อภาระผูกพันใด ๆ เหนือ Source Bonds ตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ในจำนวนที่ข้าพเจ้าประสงค์จะนำไปแลกเปลี่ยนตามที่ระบุข้างต้น จนกว่าท่านจะได้รับคำสั่งจากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ให้ท่านดำเนินการ โอน Source Bonds ตามจำนวนที่ข้าพเจ้าประสงค์จะนำไปแลกเปลี่ยนตามที่ระบุข้างต้นทั้งหมดหรือบางส่วนตามที่ระบุใน แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction to Transfer Form) ของผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ให้แก่ กระทรวงการคลัง ผ่านทางบัญชีพันธบัตรของธนาคารแห่งประเทศไทย ที่เปิดไว้กับบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และ

(2) ภายหลังจากวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 เมื่อท่านได้รับคำสั่งให้ดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับพันธบัตรได้ตามปกติ จากผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแล้ว ท่านจึงจะสามารถดำเนินการจำหน่าย จ่าย โอน หรือกระทำการอื่น ๆ ตามคำสั่งของข้าพเจ้าเกี่ยวกับ Source Bonds ส่วนที่เหลือจากการรับแลกเปลี่ยนโดยกระทรวงการคลัง (ถ้ามี) ได้ตามปกติ

เพื่อเป็นหลักฐานแห่งการนี้ ข้าพเจ้าจึงลงนามไว้ในเอกสารฉบับนี้

ลงชื่อผู้มีอำนาจลงนาม ชื่อบุคคลที่ติดต่อได้
(.....) ฝ่าย/หน่วยงาน
โทรศัพท์
โทรสาร
e-mail

สำหรับโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์เท่านั้น

ข้าพเจ้า [ระบุชื่อโบรกเกอร์ หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์] โบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์
ของ [ระบุชื่อผู้ถือพันธบัตร] [ระบุชื่อผู้ถือพันธบัตร (อังกฤษ)]
ขอยืนยันว่า ณ วันที่ พ.ศ. 2569 [ระบุชื่อผู้ถือพันธบัตร] เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ Source Bonds
ตามรุ่นและจำนวนที่ฝากไว้ในบัญชีหลักทรัพย์ตามที่ระบุไว้ข้างต้น โดยฝากไว้กับ "บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก" ผ่าน
บัญชี เลขที่บัญชี BIC Code: และข้าพเจ้าได้รับทราบคำสั่งดังกล่าวทุกประการ
แล้ว และตกลงจะปฏิบัติตามคำสั่งดังกล่าวข้างต้นอย่างถูกต้องทุกประการ
ทั้งนี้ [ระบุชื่อผู้ถือพันธบัตร] ที่อยู่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 13 หลัก (ถ้ามี)
..... ในฐานะเจ้าของกรรมสิทธิ์ Source Bonds ข้างต้น เป็นผู้ถือพันธบัตรประเภท [ระบุประเภทของ
ผู้ถือพันธบัตร] ซึ่ง ธปท. ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตรอาจหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ของยอดเงินได้พึงประเมินประเภท
ดอกเบี้ยและ ในอัตราร้อยละ ของยอดเงินได้พึงประเมินประเภทผลประโยชน์จากการโอนพันธบัตร

ลงชื่อผู้มีอำนาจลงนาม	_____	ชื่อบุคคลที่ติดต่อได้	_____
	(_____)	ฝ่าย/หน่วยงาน	_____
		โทรศัพท์	_____
		โทรสาร	_____
		e-mail	_____

วันที่

หมายเหตุ

- คำที่ปรากฏในหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรนี้ หากไม่ได้ยินยอมไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- โปรดกรอกข้อมูลตามหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรนี้ให้ครบถ้วน ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้
 1. กรอกข้อมูลในแบบดังกล่าวลงโดยการพิมพ์ลงใน Excel File (soft file) ที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ส่งให้ทาง e-mail ก่อนหน้านี้
 2. พิมพ์หนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (ตาม Excel File) ซึ่งกรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของผู้แสดงคำสั่งเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร และผู้มีอำนาจลงนามของโบรกเกอร์หรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ ลงนามในแบบที่พิมพ์ออกมาดังกล่าวตามช่องที่กำหนดไว้
 3. ส่งหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรที่ลงนามแล้วตามข้อ 2. ข้างต้น (พร้อมทั้งเอกสารหรือข้อมูลอื่นใดที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนด (ถ้ามี)) ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น และ
 4. ส่ง Excel File (soft file) ที่กรอกข้อมูลตามแบบหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรนี้โดยครบถ้วนแล้วตามข้อ 1. ข้างต้น ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้นโดยผู้ถือพันธบัตรจะต้องส่งข้อมูลทั้งหมดตามข้อ 1 – 4 ดังกล่าวข้างต้นให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2569

เอกสารแนบท้าย 3

แบบคำสั่งแจ้งบัญชี

(Account Instruction Form)

สำหรับ Destination Bonds ที่จะได้รับแลกเปลี่ยนกับ

Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA

Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ พ.ศ. 2569

เรียน **ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร**

โทรศัพท์: (+66) 2626 3646, (+66) 2353 5421, (+66) 2614 4861, (+66) 2614 4806, (+66) 2106 1598, (+66) 2208 4845-4850,
(+66) 2544 5740

e-mail: govtbondswitching@bangkokbank.com; Project.Matrix@bangkokbank.com; projectmatrix@hsbc.co.th; fi.operation.bkh@hsbc.co.th;
ProjectMatrix2026-StanChart@sc.com; Ktb.matrix@krungthai.com; scb.placement@scb.co.th

ตามที่ข้าพเจ้า มีความประสงค์จะเสนอ

แลกเปลี่ยนพันธบัตรต่อผู้ออกพันธบัตร ผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form)

สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A (ต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า "Source Bonds") ฉบับลงวันที่ พ.ศ. 2569 ที่จะนำส่งให้แก่ผู้จัดจำหน่าย และจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรภายในระยะเวลาอันสมควรแลกเปลี่ยนพันธบัตรนั้น

ข้าพเจ้าขอแจ้งว่า หากผู้ออกพันธบัตรรับแลกเปลี่ยน Source Bonds ของข้าพเจ้าตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ข้างต้น ไม่ว่าจะทั้งหมดหรือเพียงบางส่วน ข้าพเจ้าใคร่ขอให้ท่านแจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะนายทะเบียน ทราบถึงข้อมูลที่กำหนดไว้ข้างล่างนี้ เพื่อนำ Destination Bonds ที่ข้าพเจ้าจะได้รับการจัดสรรตามที่ระบุไว้ในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรสำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A ไปดำเนินการดังนี้

ผูกเข้าบัญชีหลักทรัพย์ของข้าพเจ้าตามที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A ภายในเวลา 15.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569

หรือ

ผูกไว้กับ "บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก" ผ่านบัญชี เลขที่บัญชี BIC Code ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเข้าบัญชี ชื่อชายหลักทรัพย์ ชื่อ เลขที่ ซึ่งข้าพเจ้ามีอยู่กับบริษัทดังกล่าว ภายในเวลา 15.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569

ในกรณีที่ข้าพเจ้ามีสิทธิได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิจากผู้ออกพันธบัตร ข้าพเจ้าประสงค์จะใช้บัญชีตามรายละเอียดที่ระบุไว้ข้างล่างนี้ เพื่อรับโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ข้าพเจ้ามีสิทธิได้รับ (ถ้ามี) ตามหลักเกณฑ์ รายละเอียด และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งบัญชีดังกล่าวเป็นบัญชีเงินฝากของข้าพเจ้าที่เปิดไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยในระบบ BAHTNET หรือที่เปิดไว้กับธนาคารพาณิชย์หรือสถาบันการเงินใด ๆ ที่มีบัญชีเงินฝากเปิดไว้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยในระบบ BAHTNET

บัญชีเงินฝากของข้าพเจ้าที่เปิดไว้ที่ธนาคาร

ชื่อบัญชี (ภาษาอังกฤษ) เลขที่บัญชี

เพื่อเป็นหลักฐานแห่งการนี้ ข้าพเจ้าจึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐานในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีฉบับนี้

ลงชื่อผู้มีอำนาจลงนาม	_____	ชื่อบุคคลที่ติดต่อได้	_____
(_____)		ฝ่าย/หน่วยงาน	_____
		โทรศัพท์	_____
		โทรสาร	_____
		e-mail	_____

หมายเหตุ

- คำที่ปรากฏในแบบคำสั่งแจ้งบัญชีนี้ หากไม่ได้ยินยอมไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
- โปรดกรอกข้อมูลตามแบบคำสั่งแจ้งบัญชีนี้ให้ครบถ้วน ตามขั้นตอนดังต่อไปนี้
 1. กรอกข้อมูลในแบบดังกล่าวโดยการพิมพ์ลงใน Excel File (soft file) ที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้ส่งให้ทาง e-mail ก่อนหน้านี้
 2. พิมพ์แบบคำสั่งแจ้งบัญชี (ตาม Excel File) ซึ่งกรอกข้อมูลครบถ้วนแล้ว และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจลงนามของผู้แสดงคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรลงนามในแบบที่พิมพ์ออกมดังกล่าว ตามช่องที่กำหนดไว้
 3. ส่งแบบคำสั่งแจ้งบัญชีที่ลงนามแล้วตามข้อ 2. ข้างต้น (พร้อมทั้งเอกสารหรือข้อมูลอื่นใดที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนด (ถ้ามี)) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น และ
 4. ส่ง Excel File (soft file) ที่กรอกข้อมูลตามแบบคำสั่งแจ้งบัญชีนี้โดยครบถ้วนแล้วตามข้อ 1. ข้างต้น ให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น

โดยผู้ถือพันธบัตรจะต้องส่งข้อมูลทั้งหมดตามข้อ 1 – 4 ดังกล่าวข้างต้นให้แก่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ภายในวันที่

11 มีนาคม พ.ศ. 2569

เอกสารแนบท้าย 4
แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร
(Exchange Acceptance Form)

สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA
Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ _____ พ.ศ. 2569
เรียน _____ [ชื่อผู้ลงทุน]
โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____
สำเนา _____ [โบรกเกอร์ หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์]
โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____

ตามที่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้รับแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A หรือ Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A (ต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า "Source Bonds") ของท่านเมื่อวันที่ _____ พ.ศ. 2569 ("แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร") ซึ่งเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ตามที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ข้างต้น ที่ท่านถืออยู่มาแลกเปลี่ยนกับพันธบัตรรัฐบาลรุ่นที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) ข้างต้น ("Destination Bonds") ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับลงวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 (หรือวันที่ใกล้เคียงกับวันดังกล่าว) ("หนังสือชี้ชวน") นั้น

ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรขอเรียนให้ท่านทราบว่า ผู้ออกพันธบัตรได้ตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของท่าน โดยมีรายละเอียดดังนี้

Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน							
รุ่นของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	Source Bonds รุ่น LB26DA	Source Bonds รุ่น LB273A	Source Bonds รุ่น LB276A	Source Bonds รุ่น LB27NA	Source Bonds รุ่น LB27DA	Source Bonds รุ่น LB284A	Source Bonds รุ่น LB286A
จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน (แต่ละรุ่น)	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
รวม Gross Value ของ Source Bonds ทุกรุ่นที่รับแลกเปลี่ยน	..... บาท						
Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน							
รุ่นของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	Destination Bonds รุ่น LB313A	Destination Bonds รุ่น LB365A	Destination Bonds รุ่น SLB406A	Destination Bonds รุ่น LB456A	Destination Bonds รุ่น LBA506A	Destination Bonds รุ่น LB556A	Destination Bonds รุ่น LB776A
อัตราดอกเบี้ยที่ระบุหน้าพันธบัตรของ Destination Bonds	1.340% ต่อปี	1.840% ต่อปี	2.700% ต่อปี	2.980% ต่อปี	3.150% ต่อปี	4.000% ต่อปี	2.440% ต่อปี
จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (แต่ละรุ่น)	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
รวม Gross Value ของ Destination Bonds ทุกรุ่นที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... บาท						

ทั้งนี้ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะแจ้งให้ท่านทราบถึง จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ท่านจะมีสิทธิได้รับชำระจากหรือมีหน้าที่ต้องชำระให้แก่ ผู้ออกพันธบัตร ภายในเวลา 16.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569

แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ ถือเป็น การตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ของท่านตามแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ซึ่งมีผลก่อให้เกิดเป็นสัญญาระหว่างท่านและผู้ออกพันธบัตรในการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าว อันมีผลผูกพันและใช้บังคับได้ตามกฎหมาย

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

หมายเหตุ

- คำที่ปรากฏในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ หากไม่ได้นิยามไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
- ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องแจ้งให้ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทราบ (ตามรูปแบบและวิธีการที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรกำหนด) ถึงข้อมูลดังต่อไปนี้ โดยจะต้องแจ้งภายในเวลา 12.00 น. ของวันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 ซึ่งเป็นวันที่ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน “เงินค่าส่วนต่างสุทธิ”
 - (1) สำหรับผู้ถือพันธบัตรซึ่งเป็นผู้จัดการกองทุนที่ได้ส่งคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร สำหรับกองทุนที่ตนบริหารจัดการมากกว่าหนึ่งกองทุน
 - จำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ที่ประสงค์จะแลกเปลี่ยนสำหรับกองทุนแต่ละกองทุน ในจำนวนรวมทั้งสิ้นสำหรับทุกกองทุนรวมกันไม่เกินกว่าจำนวน Source Bonds และ Destination Bonds ทั้งหมดที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน และ
 - (2) สำหรับผู้ถือพันธบัตรทุกราย
 - ราคาต้นทุนของ Source Bonds แต่ละรุ่น ตามจำนวนที่ผู้ออกพันธบัตรตกลงรับแลกเปลี่ยน ซึ่งเป็นราคาที่ไม่รวมมูลค่าของดอกเบี้ยค้างรับ
 - ประเภทของผู้ถือพันธบัตร
 - สัญชาติของผู้ถือพันธบัตร หรือของกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ในข้อ (1) ข้างต้น และ
 - อัตราภาษีหัก ณ ที่จ่าย (withholding tax rate) สำหรับผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรหรือกองทุนแต่ละกองทุนที่ระบุไว้ใน (1) ข้างต้น บนเงินได้ของผู้ถือพันธบัตรที่ต้องถูกหักภาษีอันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ตามกฎหมายภาษีไทย (รวมถึงการตีความตามกฎหมายภาษีดังกล่าว) และข้อหารือกรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching ตามเอกสารแนบท้าย 7ทั้งนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการคำนวณจำนวนภาษีหัก ณ ที่จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ และการคำนวณจำนวน “เงินค่าส่วนต่างสุทธิ” ที่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะได้รับจากหรือต้องชำระให้แก่ผู้ออกพันธบัตร

เอกสารแนบท้าย 5
แบบคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร
(Instruction to Transfer Form)

สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A หรือ Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA
Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ _____ พ.ศ. 2569
เรียน _____ [โปรดเกอหรือผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์]
โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____
สำเนา _____ [ชื่อผู้ลงทุน] ("ผู้ถือพันธบัตร")
โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____

อ้างถึงหนังสือแสดงคำสั่งห้ามดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตร (Instruction Letter) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A (ต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า "Source Bonds") ฉบับลงวันที่ _____ พ.ศ. 2569 ที่ผู้ถือพันธบัตรได้ส่งถึงท่าน เพื่อใช้ประกอบการนำ Source Bonds มาแลกเปลี่ยนกับ Destination Bonds ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในหนังสือดังกล่าวแล้วนั้น

ในการนี้ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรขอแจ้งให้ท่านดำเนินการโอน Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตร ที่ได้ฝากไว้กับท่าน ตามจำนวนหน่วยที่กระทรวงการคลังรับแลกเปลี่ยนซึ่งระบุในตารางข้างล่างให้แก่กระทรวงการคลัง ผ่านทางบัญชีพันธบัตรของธนาคารแห่งประเทศไทยที่เปิดไว้กับบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เลขที่บัญชี 4000000000024 โดยสร้างรายการ Deliver Free (DF) Transaction Type: SIW, Receiving Agent Inst: BOTHTHBP และ Buyer BIC Code: BOTHTHB1DDG

โดยเมื่อท่านได้ดำเนินการโอน Source Bonds ของผู้ถือพันธบัตร ไปยังบัญชีพันธบัตรที่ระบุไว้ในข้างต้นแล้ว ขอให้ท่านส่งหลักฐานแสดงการโอน Source Bonds ดังกล่าวมายังผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรทาง e-mail govtbondswitching@bangkokbank.com, Project.Matrix@bangkokbank.com, projectmatrix@hsbc.co.th, fi.operation.bkh@hsbc.co.th, ProjectMatrix2026-StanCharl@sc.com, Ktb.matrix@krungthai.com, scb.placement@scb.co.th ภายในเวลา 10.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569

	Source Bonds รุ่น LB26DA	Source Bonds รุ่น LB273A	Source Bonds รุ่น LB276A	Source Bonds รุ่น LB27NA	Source Bonds รุ่น LB27DA	Source Bonds รุ่น LB284A	Source Bonds รุ่น LB286A
จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท

อนึ่ง สำหรับ Source Bonds ส่วนที่เหลือจากส่วนที่กระทรวงการคลัง รับแลกเปลี่ยนดังมีรายละเอียดตามที่ระบุไว้ในตารางข้างล่างนี้ ท่านสามารถดำเนินการจำหน่ายจ่าย โอน หรือกระทำการใด ๆ ตามคำสั่งของผู้ถือพันธบัตรได้ตามปกติ เมื่อท่านได้รับหนังสือแสดงคำสั่งฉบับนี้แล้ว

	Source Bonds รุ่น LB26DA	Source Bonds รุ่น LB273A	Source Bonds รุ่น LB276A	Source Bonds รุ่น LB27NA	Source Bonds รุ่น LB27DA	Source Bonds รุ่น LB284A	Source Bonds รุ่น LB286A
จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่ไม่รับแลกเปลี่ยน	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย	.....หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Source Bonds ที่ไม่รับแลกเปลี่ยน	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท	.....บาท

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

หมายเหตุ คำที่ปรากฏในคำสั่งให้ดำเนินการเกี่ยวกับพันธบัตรนี้ หากไม่ได้นิยามไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ปรากฏในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

เอกสารแนบท้าย 6

แบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรพร้อมจำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ"

(Form of Exchange Acceptance with Net Cash Settlement Amount)

สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A Source Bonds รุ่น LB276A

Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A

วันที่ _____ พ.ศ. 2569
 เรียน _____ [ชื่อผู้ถือพันธบัตร]
 โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____
 สำเนา _____ [โบรกเกอร์ หรือ ผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์]
 โทรศัพท์: _____ โทรสาร: _____ e-mail _____

ตามที่ ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้รับแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Offer Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A หรือ Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A (ต่อไปรวมเรียกว่า "Source Bonds") ของท่านเมื่อวันที่ _____ พ.ศ. 2569 ("แบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร") ซึ่งเสนอแลกเปลี่ยน Source Bonds ที่ท่านถืออยู่มาแลกเปลี่ยนกับพันธบัตรรัฐบาลรุ่นที่ระบุไว้ในแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตร ("Destination Bonds") ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนเพื่อการแลกเปลี่ยนพันธบัตรฉบับลงวันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2569 (หรือวันที่ใกล้เคียงกับวันดังกล่าว) ("หนังสือชี้ชวน") นั้น และได้แจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้ท่านทราบตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Exchange Acceptance Form) สำหรับ Source Bonds รุ่น LB26DA Source Bonds รุ่น LB273A หรือ Source Bonds รุ่น LB276A Source Bonds รุ่น LB27NA Source Bonds รุ่น LB27DA Source Bonds รุ่น LB284A หรือ Source Bonds รุ่น LB286A ในวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2569 แล้วนั้น

ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรขอเรียนให้ท่านทราบอีกครั้งถึงการตอบรับคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของท่าน พร้อมทั้งจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ตามรายละเอียด ดังนี้

Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน							
รุ่นของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	Source Bonds รุ่น LB26DA	Source Bonds รุ่น LB273A	Source Bonds รุ่น LB276A	Source Bonds รุ่น LB27NA	Source Bonds รุ่น LB27DA	Source Bonds รุ่น LB284A	Source Bonds รุ่น LB286A
จำนวนหน่วยของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
Gross Value ของ Source Bonds ที่รับแลกเปลี่ยน (แต่ละรุ่น)	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
รวม Gross Value ของ Source Bonds ทุกรุ่นที่รับแลกเปลี่ยน	..... บาท						
Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน							
รุ่นของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	Destination Bonds รุ่น LB313A	Destination Bonds รุ่น LB365A	Destination Bonds รุ่น SLB406A	Destination Bonds รุ่น LB456A	Destination Bonds รุ่น LBA506A	Destination Bonds รุ่น LB556A	Destination Bonds รุ่น LB776A
อัตราดอกเบี้ยที่ระบุในหน้าพันธบัตรของ Destination Bonds	1.340% ต่อปี	1.840% ต่อปี	2.700% ต่อปี	2.980% ต่อปี	3.150% ต่อปี	4.000% ต่อปี	2.440% ต่อปี
จำนวนหน่วยของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย	..... หน่วย
มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
Gross Value ของ Destination Bonds ที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน (แต่ละรุ่น)	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท	..... บาท
รวม Gross Value ของ Destination Bonds ทุกรุ่นที่ได้รับจากการแลกเปลี่ยน	..... บาท						
เงินค่าส่วนต่างสุทธิ							
จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (ก่อนหักหรือเพิ่มจำนวนเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย)	..... บาท						
จำนวนเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่ายบนเงินส่วนที่เกี่ยวข้อง	..... บาท						
จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ (หลังหักหรือเพิ่มจำนวนเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย)	..... บาท						

สำหรับการส่งมอบ Destination Bonds ตามรายละเอียดที่ระบุไว้ในตารางข้างต้นนั้น ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะแจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทย ในฐานะนายทะเบียนพันธบัตร ดำเนินการนำ Destination Bonds ส่วนที่ท่านได้รับจากการแลกเปลี่ยน Source Bonds ตามรุ่นและจำนวนหน่วยที่ระบุไว้ในตารางข้างต้นเข้าฝากในบัญชีหลักทรัพย์ของท่านตามที่ระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) ที่ท่านได้ยื่นไว้ โดยธนาคารแห่งประเทศไทยจะนำฝาก Destination Bonds ดังกล่าวภายในเวลา 15.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

สำหรับการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ท่านจะมีสิทธิได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิ หรือมีหน้าที่ต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ตามที่ระบุไว้ในข้อที่มีเครื่องหมายกากบาทข้างล่างนี้

ท่านจะได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิจากผู้ออกพันธบัตร ในจำนวน บาท (หลังจากหักจำนวนเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย (ถ้ามี) แล้ว) ตามที่ระบุไว้ในตารางข้างต้น โดยผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะแจ้งให้ธนาคารแห่งประเทศไทย ดำเนินการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวเข้าบัญชีเงินของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิของท่าน ตามที่ท่านระบุไว้ในแบบคำสั่งแจ้งบัญชี (Account Instruction Form) ที่ท่านได้ยื่นไว้ ภายในเวลา 15.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569

ทั้งนี้ หากธนาคารแห่งประเทศไทยได้ดำเนินการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวไปยังบัญชีของผู้ถือพันธบัตรเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิของท่าน ดังกล่าวข้างต้นโดยครบถ้วนแล้ว ให้ถือว่าท่านได้รับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวอย่างครบถ้วนโดยชอบแล้ว

ท่านจะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ในจำนวน บาท (หลังจากเพิ่มจำนวนเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย (ถ้ามี) แล้ว) ตามที่ระบุไว้ในตารางข้างต้น โดยท่านจะต้องดำเนินการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร โดยวิธีการโอนเงินไปยังบัญชีเงินเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตร ภายในเวลา 10.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ธนาคาร:

ชื่อบัญชี:

เลขที่บัญชี:

ประเภทบัญชี:

e-mail:

ทั้งนี้ ในการชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิให้แก่ ผู้ออกพันธบัตรผ่านทางผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในข้างต้น ให้ถือว่าท่านได้ชำระเงินดังกล่าวให้ผู้ออกพันธบัตรอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว เมื่อผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรได้รับหลักฐานแสดงการโอนเงินค่าส่วนต่างสุทธิ ไปยังบัญชีเงินเพื่อการรับชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิในนามของผู้ออกพันธบัตรตามที่ระบุไว้ในข้างต้น ในจำนวนที่ครบถ้วนแล้วจากท่าน ผ่านทาง e-mail ตาม e-mail address ที่ระบุไว้ในข้างต้น ภายในเวลา 10.00 น. ของวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2569

จำนวน "เงินค่าส่วนต่างสุทธิ" ตามที่ระบุไว้ข้างต้น ถือเป็นจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่ท่านมีสิทธิได้รับชำระจากหรือมีหน้าที่ต้องชำระ ให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนและแบบคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรของท่าน ซึ่งมีผลผูกพันท่านตามกฎหมาย

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร)

หมายเหตุ

- คำที่ปรากฏในแบบแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรนี้ หากไม่ได้นิยามไว้เป็นอย่างอื่น ให้มีความหมายตามที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน
- จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิตามที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ มาจากการหักกลบกันระหว่างจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิระหว่างราคา Source Bonds และ Destination Bonds (ถ้ามี) สำหรับการแลกเปลี่ยน Source Bonds และ Destination Bonds ที่คำนวณได้จากสูตรคำนวณ ซึ่งได้ระบุจำนวนที่คำนวณได้ดังกล่าวไว้ในตารางข้างต้น โดยหากจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิมีค่าเป็นลบ หมายความว่า ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรจะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ออกพันธบัตร ในทางกลับกันหากจำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิมีค่าเป็นบวก หมายความว่า ผู้ออกพันธบัตรจะต้องชำระเงินค่าส่วนต่างสุทธิดังกล่าวให้แก่ผู้ถือพันธบัตรที่ได้รับการตอบรับการแลกเปลี่ยนพันธบัตร ทั้งนี้ ตามวิธีการคำนวณ หลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวน

เอกสารแนบท้าย 7

ข้อหาหรือกรรมสรรพากร ว่าด้วยแนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching

แนวทางการดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายสำหรับธุรกรรม Bond Switching

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ (สบน.) กำหนดที่จะทำธุรกรรม Bond Switching ในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โดยผู้ลงทุนนำพันธบัตรรัฐบาลรุ่นที่ถืออยู่เดิม (Source Bond) มาแลกเปลี่ยนพันธบัตรรัฐบาลรุ่นใหม่ (Destination Bond) ตามที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด กรณีนี้ถือว่า ผู้ลงทุนขายคืน Source Bond ให้กับกระทรวงการคลัง เพื่อซื้อ Destination Bond จากกระทรวงการคลัง จะมีประเด็นภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายดังนี้

๑. กรณีในขณะที่มีการทำธุรกรรม Bond Switching เมื่อผู้ลงทุนขายคืน Source Bond ให้กับกระทรวงการคลังก่อนครบกำหนดไถ่ถอน ซึ่งพันธบัตรดังกล่าวอาจมีดอกเบี้ยค้างรับรวมอยู่ด้วย โดยกระทรวงการคลังตกลงรับซื้อพันธบัตรดังกล่าวคืนตามราคาตลาด และพันธบัตรที่รับซื้อกลับคืนมานั้นจะไม่ถูกนำออกมามีมูลค่าขายอีก กรณีจะแยกพิจารณาได้ดังนี้

๑.๑ หากพันธบัตรดังกล่าวมีดอกเบี้ยค้างรับสะสมมาจนถึงวันที่กระทรวงการคลังรับซื้อคืน ดอกเบี้ยค้างรับถือเป็นเงินได้พึงประเมินของผู้ลงทุนตามมาตรา ๔๐(๔)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร กระทรวงการคลังผู้จ่ายเงินได้พึงประเมินดังกล่าว จะต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายดังนี้

๑.๑.๑ กรณีนักลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา จะอยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราร้อยละ ๑๕ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๕๐(๒)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร

๑.๑.๒ กรณีนักลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลตามมาตรา ๓๙ แห่งประมวลรัษฎากร จะอยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ๑ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๖๙ ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร

๑.๑.๓ กรณีนักลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ มิได้ประกอบกิจการในประเทศไทย จะไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่ประการใด ทั้งนี้ ตามมาตรา ๗๐ วรรคสอง แห่งประมวลรัษฎากร

๑.๒ หากมูลค่าที่กระทรวงการคลังต้องจ่ายเป็นราคาค่าพันธบัตรโดยไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (Clean Price) ต่ำกว่าราคาต้นทุนของผู้ลงทุน ส่วนต่างดังกล่าวไม่ถือเป็นเงินได้พึงประเมินของผู้ลงทุน จึงไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่อย่างใด

๑.๓ หากมูลค่าที่กระทรวงการคลังต้องจ่ายเป็นราคาค่าพันธบัตรซึ่งไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ (Clean Price) สูงกว่าราคาต้นทุนของผู้ลงทุน ส่วนต่างดังกล่าวถือเป็นผลประโยชน์ที่ผู้ลงทุนได้รับจากการโอนพันธบัตร ซึ่งตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุน เข้าลักษณะเป็นเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๔๐(๔)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร กระทรวงการคลังผู้จ่ายเงินได้พึงประเมินดังกล่าว จะต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายดังนี้

๑.๓.๑ กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา จะอยู่ในบังคับต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ๑๕ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๕๐(๒)(ข) แห่งประมวลรัษฎากร

๑.๓.๒ กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลตามมาตรา ๓๙ แห่งประมวลรัษฎากร จะอยู่ในบังคับต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ๑ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๖๙ ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร

๑.๓.๓ กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ มิได้ประกอบกิจการในประเทศไทย จะอยู่ในบังคับต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ๑๕ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๗๐ แห่งประมวลรัษฎากร

อย่างไรก็ดี กรณีต้องพิจารณาประกอบกับอนุสัญญาเพื่อการเว้นการเก็บภาษีซ้อนระหว่างประเทศไทยกับประเทศถิ่นที่อยู่ของผู้ลงทุนด้วย

/๒. กรณี...

๒. กรณีในขณะที่มีการทำธุรกรรม Bond Switching เมื่อผู้ลงทุนซื้อ Destination Bond ตามรุ่นที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนด ซึ่งพันธบัตรดังกล่าวอาจเป็นรุ่นที่กระทรวงการคลังออกใหม่หรืออาจเป็นรุ่นที่มีอยู่ในตลาดแล้ว และกระทรวงการคลังได้ออกพันธบัตรเพิ่มเติมตามวงเงินที่ยังไม่เต็ม โดยพันธบัตรรุ่นที่มีอยู่ในตลาดแล้วนี้อาจมีดอกเบี้ยค้างรับรวมอยู่ด้วย กรณีจะแยกพิจารณาได้ดังนี้

๒.๑ หากมูลค่าที่ผู้ลงทุนต้องจ่ายเป็นราคาพันธบัตร (Dirty Price) สูงกว่าราคาตราส่วนต่างดังกล่าวไม่ถือเป็นเงินได้พึงประเมินของผู้ลงทุน จึงไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่อย่างใด

๒.๒ หากมูลค่าที่ผู้ลงทุนต้องจ่ายเป็นราคาพันธบัตร (Dirty Price) ต่ำกว่าราคาตราส่วนต่างดังกล่าวเป็นผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนได้รับจากกระทรวงการคลังโดยหักออกจากจำนวนเงินที่ผู้ลงทุนต้องจ่ายเป็นค่าพันธบัตร ผลตอบแทนดังกล่าวถือเป็นเงินได้ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับดอกเบี้ยตามมาตรา ๔๐(๔)(ก) แห่งประมวลรัษฎากร กระทรวงการคลังผู้จ่ายเงินได้พึงประเมินดังกล่าว จะต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังนี้

๒.๒.๑ กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา จะอยู่ในบังคับต้องหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายตามมาตรา ๕๐(๒) แห่งประมวลรัษฎากร

๒.๒.๒ กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลตามมาตรา ๓๙ แห่งประมวลรัษฎากร จะอยู่ในบังคับต้องหักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ ๑ ของเงินได้พึงประเมินตามมาตรา ๖๙ ทวิ แห่งประมวลรัษฎากร

๒.๒.๓ กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่ตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ มิได้ประกอบกิจการในประเทศไทย จะไม่อยู่ในบังคับต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายแต่ประการใด ทั้งนี้ ตามมาตรา ๗๐ วรรคสอง แห่งประมวลรัษฎากร

ที่มา: ข้อหารือกรมสรรพากร

ติดต่อ: สำนักพัฒนาตลาดตราสารหนี้ สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

โทร. ๐๒ ๒๗๑ ๗๙๙๙ ต่อ ๕๘๐๗ ๕๘๑๔

หมายเหตุ

ในส่วนของการคำนวณภาษีเงินหรือเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (ซึ่งรวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) “ดอกเบี้ยค้างรับ” ของ Source Bonds) นั้น เป็นไปตามแนวการตีความโดยการเทียบเคียงแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดเก็บและภาระทางภาษีตามกฎหมาย ณ วันที่มีการจัดทำเอกสารฉบับนี้ ตามที่กระทรวงการคลังหรือธนาคารแห่งประเทศไทยเห็นว่าถูกต้องเหมาะสม อย่างไรก็ตามการตีความดังกล่าวหรือข้อมูลใด ๆ ที่ได้ให้ไว้ในส่วนนี้อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในภายหลัง ทั้งนี้ หากข้อมูลหรือการตีความดังกล่าวขัดแย้งกับแนวทางการดำเนินการอื่นใดหรือมีการเปลี่ยนแปลงแนวทางเกี่ยวกับภาระทางภาษีตามกฎหมาย ผู้ออกพันธบัตรจะไม่รับผิดชอบภาระภาษีที่อาจเพิ่มขึ้นหรือความเสียหายใด ๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการดังกล่าว

ผู้ออกพันธบัตร

ราชอาณาจักรไทย

(โดยกระทรวงการคลังแห่งราชอาณาจักรไทย)

สำนักงานบริหารหนี้สาธารณะ

ถนนพระรามที่ 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท

กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 333 ถนนสีลม

แขวงสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 35 ถนนสุขุมวิท

แขวงคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา

กรุงเทพมหานคร 10110

ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด (ไทย) จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 140 ถนนวิฑู

แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพมหานคร 10330

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 9 ถนนรัชดาภิเษก

แขวงจตุจักร เขตจตุจักร

กรุงเทพมหานคร 10900

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้ แบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น จำกัด

สาขากรุงเทพมหานคร

อาคาร เอชเอสบีซี, เลขที่ 968 ถนนพระราม 4

แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

ที่ปรึกษากฎหมาย

ที่ปรึกษากฎหมายไทยของผู้จัดจำหน่ายและจัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตร

บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเคินซี จำกัด

195 อาคารวัน แบงค็อก ทาวเวอร์ 4 ชั้น 30 – 33

ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน

กรุงเทพมหานคร 10330