

ส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

บริษัท โตโยต้า ลีสซิง (ประเทศไทย) จำกัด มีชื่อภาษาอังกฤษว่า Toyota Leasing (Thailand) Co., Ltd. โดยมีที่อยู่ที่ชั้น 18-19 เลขที่ 990 อาคารอับดุลราฮิม ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 02 634 6300 โทรสาร 02 636 3300 Website: <http://www.tlt.co.th> มีความประสงค์ที่จะเสนอขายหุ้นกู้ ซึ่งมีลักษณะสำคัญตามที่ระบุไว้ข้างล่างนี้

1.1 สรุปลักษณะสำคัญของหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ผู้ออกหุ้นกู้	บริษัท โตโยต้า ลีสซิง (ประเทศไทย) จำกัด Toyota Leasing (Thailand) Co., Ltd.
ชื่อเฉพาะของหุ้นกู้	“หุ้นกู้มีประกันของบริษัท โตโยต้า ลีสซิง (ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 1/2547 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2550
ประเภทของหุ้นกู้	หุ้นกู้ระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ มีประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้	ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)
นายทะเบียนหุ้นกู้	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ผู้ค้ำประกัน	โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี.
จำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย	3,000,000 หน่วย
มูลค่ารวมของหุ้นกู้ที่เสนอขาย	3,000,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย	1,000 (หนึ่งพัน) บาท
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	1,000 (หนึ่งพัน) บาท
อายุหุ้นกู้	3 ปี นับจากวันออกหุ้นกู้
วันออกหุ้นกู้	วันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547
วันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้	วันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2550
หลักประกันหุ้นกู้	ณ วันออกหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้ได้ดำเนินการให้ผู้ค้ำประกันออกหนังสือค้ำประกันอย่างถูกต้องและมีผลบังคับผูกพันผู้ค้ำประกันให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้สามารถดำเนินการบังคับให้มีการปฏิบัติตาม

	หนังสือคำประกันได้ในนามของผู้ถือหุ้นกู้ทั้งหมด และโดยผลของหนังสือคำประกันผู้ค้ำประกันได้ให้การค้ำประกันโดยไม่มีเงื่อนไขและอย่างเพิกถอนไม่ได้ในการชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ย ตลอดจนหนี้อื่นใดทั้งหมดที่ค้างชำระภายใต้หุ้นกู้ เมื่อถึงกำหนดที่พึงชำระไม่ว่าจะเป็นกรณีที่หุ้นกู้ถูกบังคับให้ถึงกำหนดชำระก่อนวันครบกำหนดหรือโดยประการอื่น โดยผู้ถือหุ้นกู้จะมีสิทธิได้รับชำระหนี้จากผู้ค้ำประกันตามเงื่อนไขของหนังสือคำประกัน ซึ่งไม่ด้อยกว่าสิทธิได้รับชำระหนี้ของเจ้าหนี้สามัญทั้งในปัจจุบันและในอนาคตของผู้ค้ำประกัน เว้นแต่บรรดาหนี้ที่มีกฎหมายคุ้มครองให้ได้รับชำระหนี้ก่อน
สถานะของหุ้นกู้	หุ้นกู้เป็นหนี้ของผู้ออกหุ้นกู้ซึ่งมีสถานะทางกฎหมายเท่าเทียมกันทุกหน่วยและผู้ถือหุ้นกู้จะมีสิทธิในการได้รับชำระหนี้ไม่ด้อยกว่าสิทธิได้รับชำระหนี้ของเจ้าหนี้สามัญที่ไม่มีหลักประกันและไม่ด้อยสิทธิทั้งในปัจจุบันและในอนาคตของผู้ออกหุ้นกู้ เว้นแต่บรรดาหนี้ที่มีกฎหมายคุ้มครองให้ได้รับชำระหนี้ก่อน
อัตราดอกเบี้ยของหุ้นกู้	ร้อยละ 3.51 ต่อปี
กำหนดชำระดอกเบี้ย	ทุกๆ 6 (หก) เดือน

1.2 วิธีการ เวลา และสถานที่ในการชำระหนี้

วันชำระดอกเบี้ย	ผู้ออกหุ้นกู้จะชำระดอกเบี้ยทุกๆ วันที่ 4 พฤษภาคม และ วันที่ 4 พฤศจิกายน ของทุกปี ตลอดอายุหุ้นกู้ โดยหากวันชำระดอกเบี้ยไม่ตรงกับวันทำการจะเลื่อนวันชำระดอกเบี้ยเป็นวันทำการถัดไป
วิธีการชำระหนี้ตามหุ้นกู้	1. การชำระเงินต้น (ก) <u>กรณีทั่วไป</u> ผู้ออกหุ้นกู้จะชำระเงินต้นตามหุ้นกู้ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยเช็คขีดคร่อมเฉพาะในนามของผู้ถือหุ้นกู้ลงวันที่ตรงกับวันทำการที่ต้องชำระเงิน โดยส่งเช็คดังกล่าวล่วงหน้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ ผู้ออกหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องชำระเงินจนกว่าผู้ถือหุ้นกู้จะได้นำใบหุ้นกู้มากเวนคืน ณ สำนักงานใหญ่ของผู้ออกหุ้นกู้แล้ว ซึ่งผู้ถือหุ้นกู้มากเวนคืนก่อนวันถึงกำหนดชำระเงินก็ได้ โดยผู้ออกหุ้นกู้จะออกหนังสือให้ไว้เป็นหลักฐาน (ข) <u>กรณีของหุ้นกู้ที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นผู้ถือหุ้นกู้แทน</u>

ผู้ออกหุ้นกู้จะชำระเงินต้นตามหุ้นกู้ให้แก่บุคคลที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์มีหนังสือแจ้งมายังผู้ออกหุ้นกู้ และ/หรือนายทะเบียนหุ้นกู้ว่าเป็นผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้ในจำนวนต่างๆ ที่ลงทะเบียนในสมุดทะเบียนหุ้นกู้ไว้ในชื่อของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์โดยเช็คขีดคร่อมเฉพาะในนามของผู้ถือหุ้นกู้ลงวันที่ตรงกับวันทำการที่ต้องชำระเงิน โดยส่งเช็คดังกล่าวล่วงหน้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้

2. การชำระดอกเบี้ย หรือเงินจำนวนอื่นใด (ถ้ามี)

(ก) กรณีทั่วไป

ผู้ออกหุ้นกู้จะชำระดอกเบี้ย หรือเงินจำนวนอื่นใด (ถ้ามี) ให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้โดยเช็คขีดคร่อมเฉพาะในนามของผู้ถือหุ้นกู้ลงวันที่ตรงกับวันทำการที่ต้องชำระเงิน โดยส่งเช็คดังกล่าวล่วงหน้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้ แต่สำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายผู้ออกหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องชำระเงินจนกว่าจะได้มีการนำใบหุ้นกู้มาเวนคืน ณ สำนักงานใหญ่ของผู้ออกหุ้นกู้แล้ว ซึ่งผู้ถือหุ้นกู้นำใบหุ้นกู้มาเวนคืนก่อนวันถึงกำหนดชำระเงินก็ได้ โดยผู้ออกหุ้นกู้จะออกหนังสือให้ไว้เป็นหลักฐาน

(ข) กรณีของหุ้นกู้ที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นผู้ถือหุ้นกู้แทน

ผู้ออกหุ้นกู้จะชำระดอกเบี้ยหรือเงินจำนวนอื่นใด (ถ้ามี) ให้แก่บุคคลที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์มีหนังสือแจ้งมายังนายทะเบียนหุ้นกู้ว่าเป็นผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้ในจำนวนต่างๆ ที่ลงทะเบียนในสมุดทะเบียนหุ้นกู้ไว้ในชื่อของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์โดยเช็คขีดคร่อมเฉพาะในนามของผู้ถือหุ้นกู้ลงวันที่ตรงกับวันทำการที่ต้องชำระเงิน โดยส่งเช็คดังกล่าวล่วงหน้าทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้

ทั้งนี้ หากวันครบกำหนดชำระเงินตามหุ้นกู้ (ไม่ว่าจะเป็นเงินต้นหรือดอกเบี้ยหรือเงินจำนวนอื่นใด) ให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ไม่ตรงกับวันทำการให้เลื่อนวันชำระออกไปเป็นวันทำการถัดไป โดยผู้ออกหุ้นกู้ไม่จำเป็นต้องจ่ายเงินเพิ่มใดๆ สำหรับการเลื่อนวันชำระเงิน เว้นแต่ในกรณีดอกเบี้ยงวดสุดท้าย ซึ่งต้องนำจำนวนวันทั้งหมดที่เลื่อนออกไปจนถึง (แต่ไม่รวม) วันชำระดอกเบี้ยที่

	เลื่อนออกไปมารวมคำนวณดอกเบี้ยด้วย
การไถ่ถอนหุ้นกู้	ผู้ออกหุ้นกู้จะทำการไถ่ถอนหุ้นกู้ในวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้นั้นๆ โดยชำระเงินต้นตามมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นกู้และดอกเบี้ยงวดสุดท้าย
การซื้อหุ้นกู้คืน	ผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิซื้อคืนหุ้นกู้จากผู้ถือหุ้นกู้รายใดๆ จากตลาดรองหรือแหล่งอื่นๆ ได้ไม่ว่าในเวลาใดๆ แต่หากผู้ออกหุ้นกู้ทำคำเสนอซื้อคืนหุ้นกู้เป็นการทั่วไป ผู้ออกหุ้นกู้จะต้องทำคำเสนอขอซื้อคืนหุ้นกู้ต่อผู้ถือหุ้นกู้ทุกรายและจะต้องทำการซื้อคืนหุ้นกู้จากผู้ถือหุ้นกู้ซึ่งประสงค์จะขายคืนหุ้นกู้ทุกรายอย่างเท่าเทียมกันตามสัดส่วนที่เสนอขาย

1.3 สรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดสิทธิ

ข้อกำหนดสิทธิ	ข้อกำหนดสิทธิว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้
หน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้	ผู้ออกหุ้นกู้มีหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามตลอดอายุของหุ้นกู้ ดังนี้ (1) ผู้ออกหุ้นกู้จะต้องส่งหนังสือบอกกล่าวให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้โดยทันที เมื่อผู้ออกหุ้นกู้ทราบว่ามีเหตุใด ๆ ที่ก่อให้เกิดเหตุผิฉินดตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิเกิดขึ้น (หรือเหตุการณ์ที่เมื่อมีการส่งคำบอกกล่าวพ้นช่วงระยะเวลา มีการพิจารณากำหนดสาระสำคัญของเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง หรือการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เกี่ยวข้อง หรือการเกิดขึ้นของเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งข้างต้นพร้อมกันแล้วถือว่าเป็นเหตุผิฉินด) (2) เมื่อผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ร้องขอโดยมีเหตุอันควร ผู้ออกหุ้นกู้จะต้องส่งมอบเอกสารซึ่งลงนามโดยกรรมการผู้มีอำนาจของผู้ออกหุ้นกู้ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รับรองว่าไม่มีเหตุผิฉินดเกิดขึ้นและดำเนินอยู่โดยทันที (หรือถ้ามีเหตุผิฉินดเกิดขึ้นและดำเนินอยู่ ให้แจ้งเหตุผิฉินดและมาตรการที่ผู้ออกหุ้นกู้ได้ดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าว (ถ้ามี)) (3) หากมีกรณีจำเป็นที่จะต้องเปลี่ยนตัวผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้หรือนายทะเบียนหุ้นกู้ ผู้ออกหุ้นกู้จะให้ความพยายามอย่างดี

ที่สุดในการจัดหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งให้เป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ หรือนายทะเบียนหุ้นกู้รายใหม่ (แล้วแต่กรณี) โดยเร็วที่สุดเท่าที่จะสามารถกระทำได้

- (4) ผู้ออกหุ้นกู้จะจัดส่งสำเนาการเงิน รวมทั้งสำเนาการเงินรวมของผู้ออกหุ้นกู้และบริษัทย่อย (ถ้ามีการจัดทำ) ที่ได้รับการตรวจสอบแล้วสำหรับรอบปีบัญชีนั้น ๆ โดยจะจัดส่งให้โดยเร็วที่สุดเมื่องบการเงินดังกล่าวจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว (และไม่ว่าในกรณีใด ๆ จะจัดส่งให้ภายใน 90 (เก้าสิบ) วันนับจากสิ้นสุดรอบปีบัญชีของผู้ออกหุ้นกู้) ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
- (5) ผู้ออกหุ้นกู้จะจัดส่งสำเนาการเงิน รวมทั้งสำเนาการเงินรวมของผู้ค้าประกันและบริษัทย่อยของผู้ค้าประกัน(ถ้ามีการจัดทำ) ที่ได้รับการตรวจสอบแล้วสำหรับรอบปีบัญชีนั้น ๆ โดยจะจัดส่งให้โดยเร็วที่สุดเมื่องบการเงินดังกล่าวจัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว (และไม่ว่าในกรณีใด ๆ จะจัดส่งให้ภายใน 180 (ร้อยแปดสิบ) วัน นับจากสิ้นสุดรอบปีบัญชีของผู้ค้าประกัน) ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
- (6) จะปฏิบัติตามกฎหมายและกฎข้อบังคับต่าง ๆ ซึ่งใช้บังคับกับผู้ออกหุ้นกู้ในการ (1) ดำเนินธุรกิจของผู้ออกหุ้นกู้และของบริษัทย่อย (หากมี) และ (2) ดำเนินการให้หุ้นกู้ สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้และสัญญาแต่งตั้งนายทะเบียนหุ้นกู้ มีผลสมบูรณ์ใช้บังคับได้ตามกฎหมาย และสามารถนำไปใช้เป็นพยานหลักฐานเพื่อยื่นต่อศาลได้ (เว้นแต่การแปลเอกสารดังกล่าวเป็นภาษาไทย)
- (7) ผู้ออกหุ้นกู้จะไม่ก่อให้เกิดหรืออนุญาตให้มีการจำหน่าย สิทธิยัดห่วง การจำนำ หรือถือภาระติดพันรวมทั้งหลักประกันในลักษณะใด ๆ ("หลักประกัน") เนื่อจากการหรือ

ทรัพย์สินใด ๆ หรือรายได้ของตน ไม่ว่าทั้งหมดหรือใน
ส่วนใด ๆ ทั้งในปัจจุบันหรือในอนาคตเพื่อเป็นหลักประกัน
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องของบุคคลใด (หรือเป็นการค้ำ
ประกันหรือเข้ารับประกันความเสียหายใด ๆ ที่คาดว่าจะ
เกิดขึ้น (Indemnity) เกี่ยวกับภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องดัง
กล่าว) ทั้งนี้ เว้นแต่ภาระของผู้ออกหุ้นกู้ภายใต้หุ้นกู้จะ
ได้รับการประกันโดยหลักประกันดังกล่าวในระดับเท่าเทียม
และเป็นไปตามส่วน (Equally and Ratably) เดียวกัน
หรือจัดหาหลักประกันประเภทอื่นสำหรับหุ้นกู้โดยวิธีการ
ซึ่ง (ก) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้โดยดุลยพินิจเด็ดขาดของตนเห็น
ว่าไม่ทำให้ประโยชน์ผู้ถือหุ้นกูลดน้อยไป หรือ (ข) ผู้ถือหุ้น
กู่มีมติอนุมัติหลักประกันประเภทอื่นดังกล่าว อย่างไรก็ตาม
ตาม บทบัญญัติดังกล่าวในข้อนี้จะไม่นำมาใช้บังคับใน
กรณีที่เป็นหลักประกันซึ่งเกิดขึ้นโดยผลของกฎหมาย

- (8) ผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้น
กู้จากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่สำนักงาน ก.ล.ต.
ให้ความเห็นชอบตลอดอายุของหุ้นกู้

เหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ

กรณีใดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้ถือเป็นการผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ

- (1) ผู้ออกหุ้นกู้ และ/หรือผู้ค้ำประกัน ผิดนัดไม่ชำระเงินต้น
และ/หรือดอกเบี้ยที่ผู้ออกหุ้นกู้ และ/หรือผู้ค้ำประกันมีหน้าที่
ต้องชำระเป็นเวลานานกว่า 7 (เจ็ด) วัน นับจากวันครบ
กำหนดชำระตามเงื่อนไขในข้อกำหนดสิทธิ (แล้วแต่กรณี)
หรือ
- (2) ผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกัน ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขใด ๆ
ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิ นอกจากที่กำหนดไว้ในข้อ (1) ข้าง
ต้น และเหตุผิดเงื่อนไขดังกล่าวยังคงไม่ได้รับการแก้ไขเป็น
ระยะเวลา 30 (สามสิบ) วัน หลังจากวันที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ส่งหนังสือแจ้งผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกัน (เว้นแต่ในกรณี
ที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับรองว่าความผิดพลาดดังกล่าวไม่
สามารถแก้ไขได้ ซึ่งในกรณีเช่นนั้นให้ถือเสมือนว่าได้
เกิดเหตุผิดนัดขึ้นแล้วโดยไม่จำเป็นต้องมีหนังสือแจ้ง) หรือ

(3) พันธบัตร ตราสาร หุ้นกู้ หรือภาระหนี้สินจากเงินที่กู้ยืมที่มี
จำนวนเงินต้นค้างชำระอย่างน้อย 3,000,000 ดอลลาร์
สหรัฐ (หรือเงินสกุลอื่นที่มีจำนวนเงินเทียบเท่า) ของผู้ออก
หุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันจะถูกเรียกให้ถึงกำหนดชำระก่อนวัน
ครบกำหนดชำระเมื่อเกิดเหตุผิดนัดขึ้นโดยไม่ได้รับการ
เยียวยา (ซึ่งโดยผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เห็นว่าการผิดนัดดังกล่าว
สามารถเยียวยาได้) หรือได้มีการบังคับเอากับหลักประกัน
หรือผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันผิดนัดชำระภาระหนี้สินใด
ๆ เมื่อถึงกำหนดชำระ หรือระยะเวลาเยียวยาใด ๆ ได้ผ่าน
พ้นไปแล้ว หรือการค้ำประกัน หรือการรับผิดชอบใช้ความ
เสียหายในส่วนที่เกี่ยวกับภาระหนี้สินใด ๆ ของผู้อื่นที่ผู้
ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันได้ออกให้ไม่สามารถบังคับได้
เมื่อถึงกำหนด หรือ

(4) เมื่อผู้บริหารถูกแต่งตั้ง หรือมีคำสั่งจากศาลที่มีเขตอำนาจ
หรือมติที่ประชุมที่มีผลบังคับใช้เพื่อให้มีการชำระบัญชี
หรือเลิกบริษัทของผู้ออกหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกัน เว้นแต่ใน
กรณี เพื่อวัตถุประสงค์ในการรวบรวมกิจการ หรือปรับ
โครงสร้าง หรือปรับปรุงองค์กร ซึ่งเงื่อนไขต่าง ๆ ดังกล่าว
ได้รับอนุมัติแล้วและโดยบริษัทที่เหลืออยู่จากการกระทำ
ดังกล่าวได้รับเอาภาระหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ภายใต้หุ้นกู้
หรือของผู้ค้ำประกันภายใต้หนังสือค้ำประกัน (แล้วแต่
กรณี) หรือการกระทำดังกล่าวได้รับอนุมัติเป็นหนังสือจาก
ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้โดยมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้แล้ว) หรือ

(5) เจ้าพนักงานบังคับคดีได้เข้ายึดหรือเจ้าพนักงานพิทักษ์

ทรัพย์ได้ถูกแต่งตั้งเพื่อดูแลจัดการการดำเนินการ หรือ
ทรัพย์สินทั้งหมด หรือ(ในความเห็นของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้)
ส่วนที่สำคัญของผู้ถือหุ้นกู้ ผู้ค้ำประกัน หรือ

- (6) ผู้ถือหุ้นกู้ หรือผู้ค้ำประกันหยุดชำระเงิน(ภายใต้ความ
หมายของกฎหมายล้มละลายของประเทศของผู้ถือหุ้นกู้
หรือผู้ค้ำประกัน หรือภายใต้กฎหมายล้มละลายอื่นที่ใช้
บังคับ) หรือ(ตามความเห็นของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้)ไม่
สามารถชำระหนี้สินใด ๆ เมื่อถึงกำหนด หรือหยุด หรือขู่ว่า
จะหยุดดำเนินการ (นอกเหนือจากกรณีเพื่อวัตถุประสงค์
ประสงค์ในการรวบรวมกิจการ หรือปรับโครงสร้าง หรือ
ปรับปรุงองค์กรตามที่ระบุไว้ในข้อ(4)ข้างต้น หรือ
- (7) ได้มีการเริ่มดำเนินการกระบวนการตามกฎหมายล้ม
ละลาย ฟิ้นฟูกิจการ หรือความมีหนี้สินล้มพันตัวต่อผู้ถือหุ้น
กู้ หรือผู้ค้ำประกัน ซึ่งกระบวนการดังกล่าวไม่ได้ถูก
จำหน่ายออกไป หรือยังไม่ได้รับการทะเลเป็นระยะเวลา
60 (หกสิบ) วัน (หรือในระยะเวลาที่นานกว่านั้น หากใน
ความเห็นของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เห็นว่าสมควรแก่เขตอำนาจ
ศาลที่พิจารณาคดี) หรือ
- (8) มีการอายัดทรัพย์สินซึ่งยังไม่เสร็จสมบูรณ์ของผู้ค้ำประกัน
ในจำนวนที่เป็นสาระสำคัญ หรือมีการอายัดทรัพย์สินชั่ว
คราว โดยยังไม่มีกรยกเลิกหรือเพิกถอนการอายัดดัง
กล่าวภายใน 30 (สามสิบ) วันนับจากวันที่มีการอายัด
หรือผู้ค้ำประกันเลิกกิจการ หรือได้เข้าทำการ
ประนีประนอม หรือเจรจากับเจ้าหนี้ในเรื่องที่เกี่ยวกับ
ความยากลำบากในการชำระหนี้ หรือมีคำสั่งให้ใช้มาตรการ
ดังกล่าวอย่างเป็นทางการ หรือถ้าผู้ค้ำประกันได้ร้อง
ขอ (ตามความหมายของกฎหมายล้มละลายแห่งประเทศ
เนเธอร์แลนด์ Statute of Bankruptcy of the

Netherlands) หรือได้ยื่นคำขอในคดีล้มละลายของตน หรือได้มีคำสั่งประกาศว่าผู้ค้าประกันตกเป็นคนล้มละลาย หรือมีคำตัดสินว่าผู้ค้าประกันอยู่ในสถานะการที่ต้องการ มาตรการพิเศษเพื่อผลประโยชน์ของเจ้าหนี้ทุกรายตามที่ กำหนดไว้ในบทบัญญัติที่ 10 ของพระราชบัญญัติควบคุม ดูแลสถาบันสินเชื่อ ปี 2535 (Chapter X of the Act on the Supervision of Credit Institutions 1992) โดยคำสั่ง ดังกล่าวยังคงไม่ถูกเพิกถอนหรือได้รับการทุเลาภายใน ระยะเวลา 60 (หกสิบ) วัน หรือ

- (9) ผู้ถือหุ้นกู้หรือผู้ค้าประกันไม่ได้ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือ ทางอ้อมถูกถือหุ้นข้างมากหรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัท โตโยต้า หรือ
- (10) หนังสือค้ำประกันไม่มีผลหรือกลายเป็นไม่มีผลใช้บังคับ (หรือที่ผู้ค้าประกันอ้างว่าไม่มีผลใช้บังคับ)
- (11) เว้นแต่จะได้มีการทดแทนโดยสัญญาอื่นที่มีฐานะเท่า เทียมกัน เมื่อสัญญาดังกล่าวต่อไปนี้ได้ถูกยกเลิกหรือสิ้นสุด (1) สัญญาให้ความสนับสนุนด้านสินเชื่อ (Credit Support Agreement) ฉบับวันที่ 7 สิงหาคม 2543 ระหว่างบริษัท โตโยต้า ไฟแนนเชียล เซอร์วิส คอร์ปอเรชั่น และบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี. (2) สัญญาให้ความสนับสนุนด้านสินเชื่อฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 7 สิงหาคม 2543 ระหว่างบริษัท โตโยต้า ไฟแนนเชียล เซอร์วิส คอร์ปอเรชั่นและบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ไฟแนนซ์ (เนเธอร์แลนด์) บี.วี. (3) สัญญาให้ ความสำเร็จสนับสนุนด้านสินเชื่อ ฉบับวันที่ 14 กรกฎาคม 2543 ระหว่างบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ คอร์ปอเรชั่น และบริษัท โตโยต้า ไฟแนนเชียล เซอร์วิส คอร์ปอเรชั่น และ (4) สัญญาให้ความสนับสนุนด้านสินเชื่อฉบับแก้ไขเพิ่มเติม

ฉบับวันที่ 14 กรกฎาคม 2543 ระหว่างบริษัท โตโยต้า
มอเตอร์ คอร์ปอเรชั่น และบริษัท โตโยต้า ไฟแนนเชียล
เซอร์วิส คอร์ปอเรชั่น

ผลของการเกิดเหตุผิดนัด

เมื่อเกิดเหตุผิดนัดกรณีใดกรณีหนึ่ง และเหตุผิดนัดดังกล่าวยังคงดำเนิน
อยู่ และหาก

- (1) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เห็นสมควร หรือ
- (2) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ได้รับการร้องขอเป็นหนังสือจากผู้ถือหุ้นกู้
ที่ถือหุ้นกูรรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นกู้ที่ยังมีได้
ทำการไถ่ถอนทั้งหมด หรือ
- (3) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ได้รับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ตามข้อ
14 ของข้อกำหนดสิทธิ หรือ
- (4) เหตุผิดนัดดังกล่าวเป็นเหตุผิดนัดตามที่กำหนดไว้ในข้อ
13.1 (ข) (ค) หรือ (ง) ของข้อกำหนดสิทธิ

ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะเรียกให้หุ้นกู้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระโดยพลันเป็น
จำนวนเท่ากับเงินต้น รวมถึงดอกเบี้ยที่ค้างชำระ ทั้งนี้ ไม่ว่าในเวลาใด ๆ
ภายหลังจากที่จำนวนเงินที่จะต้องชำระตามหุ้นกู้ถูกเรียกให้ถึงกำหนด
ชำระโดยพลัน และภายใต้เงื่อนไขที่ว่าผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องได้รับการชด
ใช้ค่าใช้จ่ายจนเป็นที่พอใจแล้ว ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องดำเนินการฟ้องร้อง
คดีเอากับผู้ออกหุ้นกู้ และ/หรือผู้ค้ำประกันเพื่อบังคับตามข้อกำหนดของ
หุ้นกู้ และ/หรือหนังสือค้ำประกัน (แล้วแต่กรณี) โดยมีต้องส่งคำบอกกล่าว
ใด ๆ อีก ทั้งนี้ ตามที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เห็นสมควร

ตลาดรองของหุ้นกู้

ผู้ออกหุ้นกู้นำหุ้นกู้ที่เสนอขายในครั้งนี้นำไปขอจดทะเบียนซื้อขายในศูนย์ซื้อ
ขายตราสารหนี้ไทย (Thai Bond Dealing Centre) และจะคงให้หุ้นกู้เป็น
หลักทรัพย์จดทะเบียนในศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทยหรือ ศูนย์ซื้อขายอื่น
ใดที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เห็นว่ามีความเหมาะสมเท่าเทียมกันตลอดอายุหุ้นกู้

ข้อจำกัดการโอนหุ้นกู้

เนื่องจากการเสนอขายหุ้นกู้ในครั้งนี้เป็นการเสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนทุกสถาบันโดยมีการจดข้อจำกัดการโอนต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ให้จำกัดการโอนอยู่เฉพาะภายในกลุ่มผู้ลงทุนสถาบันเท่านั้น โดยได้มีการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนตามข้อ 12/1 (3) และ 12/2 (5) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 44/2543 เรื่อง การยื่นและการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ฉบับลงวันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2543 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง) (“ประกาศที่ กจ. 44/2543”) ดังนั้น ผู้ออกหุ้นกู้ และ/หรือ นายทะเบียนหุ้นกู้ของสงวนสิทธิที่จะไม่รับจดทะเบียนการโอนหุ้นกู้ไม่ว่าทอดใดๆ ให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่ใช่ผู้ลงทุนสถาบันดังกล่าว

การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ผู้ออกหุ้นกู้จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือหุ้นกู้โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดอายุของหุ้นกู้

(หมายเหตุ ผู้ออกหุ้นกู้ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ทริส เรทติ้ง จำกัด เป็นผู้ทำการจัดอันดับความน่าเชื่อถือหุ้นกู้โดยผลการจัดอันดับที่ AAA เผยแพร่เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม พ.ศ. 2547 หุ้นกู้ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถืออยู่ในเกณฑ์ AAA ซึ่งอันดับความน่าเชื่อถือนี้มีได้จัดขึ้นเพื่อเป็นข้อเสนอแนะให้ผู้ลงทุนทำการซื้อ ขาย หรือถือหุ้นกู้ที่เสนอขาย และมีการเพิกถอนหรือเปลี่ยนแปลงโดย บริษัท ทริส เรทติ้ง จำกัด ได้ต่อไป)

ใบหุ้นกู้

- (1) นายทะเบียนหุ้นกู้จะต้องออกใบหุ้นกู้ตามแบบที่ปรากฏในเอกสารแนบ 4.1 และ 4.2 แนบท้ายข้อกำหนดสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ทุกรายที่ไม่ได้ฝากหุ้นกู้ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ภายใน 45 (สี่สิบห้า) วันนับจากวันออกหุ้นกู้ โดยในส่วนของหุ้นกู้ที่ฝากไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์นั้น นายทะเบียนหุ้นกู้จะต้องลงชื่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นผู้ถือหุ้นกู้แทนในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้ ภายใน 45 (สี่สิบห้า) วันนับจากวันออกหุ้นกู้
- (2) ถ้าผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้ที่ฝากไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ประสงค์จะขอรับใบหุ้นกู้ ให้ผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้อย่างกล่าวแจ้งต่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เมื่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์แจ้งชื่อของผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้และจำนวนของหุ้นกู้ที่ฝากไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ นายทะเบียนหุ้นกู้จะต้องออกใบหุ้นกู้ให้แก่ผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้อย่างกล่าวและลงทะเบียนให้ผู้ทรงสิทธิในหุ้นกู้นั้นเป็นผู้ถือหุ้นกู้ตามจำนวนที่ได้รับแจ้งจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เมื่อได้มีการออกใบหุ้นกู้

และลงทะเบียนดังกล่าวแล้ว นายทะเบียนหุ้นกู้จะหักจำนวนหุ้นกู้ตามที่ได้ออกไปหุ้นกุดังกล่าวออกจากจำนวนรวมของหุ้นกู้ที่ลงทะเบียนในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นกู้ไว้ในชื่อของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์

อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของผู้
แทนผู้ถือหุ้นกู้

- (1) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และด้วยความระมัดระวังตามที่พึงคาดหมายได้จากบุคคลที่ประกอบ
การเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อย่างไรก็ตาม ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ไม่ต้องรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นกู้ในความเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน เว้นแต่บรรดาความเสียหายที่เกิดจากการที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ปฏิบัติหน้าที่โดยเจตนาหรือปฏิบัติหน้าที่โดยประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรงตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิหรือตามสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
- (2) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องปฏิบัติหน้าที่โดยชอบและต้องปฏิบัติตามอำนาจและหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎหมายและตามสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ รวมทั้งอำนาจและหน้าที่ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังต่อไปนี้
 - (2.1) ติดตามดูแลให้ผู้ถือหุ้นกู้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
 - (2.2) เรียกประชุมผู้ถือหุ้นกู้ตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
 - (2.3) อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นกู้ในการตรวจสอบงบการเงิน และรายงานอื่นที่ผู้ถือหุ้นกู้ได้จัดไว้ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ณ สำนักงานที่ระบุไว้ของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ในวันและเวลาทำการของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
 - (2.4) ในกรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ขาดคุณสมบัติในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ไม่ว่าด้วยเหตุใดก็ตาม และไม่สามารถดำเนินการแก้ไขคุณสมบัติของตนให้ถูกต้องภายใน 60 (หกสิบ) วัน นับจากวันที่ขาดคุณสมบัตินั้น ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องแจ้งให้ผู้ถือหุ้นกู้ทราบเป็นหนังสือทันทีที่พ้นระยะเวลาดังกล่าวเพื่อให้ผู้ถือหุ้นกู้อำนาจแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายใหม่

(2.5) ในกรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ลาออกหรือกระทำการโดยประการอื่นใด เพื่อหยุดการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ รายนั้นยังคงต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนด สิทธิและสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายใหม่ และดำเนินการส่งมอบบรรดาทรัพย์สิน เอกสาร หรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายใหม่แล้ว

(2.6) ตัดสินใจดำเนินการใด ๆ โดยมีต้องเรียกประชุมผู้ถือหุ้นกู้ในกรณีที่ กำหนดให้ต้องมีการเรียกประชุม ทั้งนี้ เฉพาะกรณีการตัดสินใจ เช่นว่านั้นจะไม่มีผลกระทบอย่างร้ายแรงต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นกู้

(2.7) รับและเก็บรักษา(และบังคับ หากถูกกำหนดให้ต้องดำเนินการเช่นว่านั้น ภายใต้วิธีการที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธินี้) หนังสือคำประกัน เอกสารและทรัพย์สิน รวมทั้งหลักประกัน (ถ้ามี) ซึ่งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องรับไว้ เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกู้ทั้งปวงอันเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ของตนภายใต้ข้อกำหนดสิทธิ กฎหมาย และประกาศที่เกี่ยวข้อง และ

(2.8) รับและเก็บรักษาทรัพย์สินซึ่งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ได้รับไว้เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกู้ทั้งปวงอันเนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่ของตน รวมทั้งแจกจ่ายทรัพย์สินดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องแยกเงินหรือทรัพย์สินอื่น ๆ ที่เก็บรักษาไว้สำหรับหุ้นกู้นั้นออกจากบัญชีอื่นของตน

ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้มีสิทธิที่จะได้รับการชดเชยเกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการดำเนินการใด ๆ จากผู้ออกหุ้นกู้ภายใต้สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ และผู้ออกหุ้นกู้ปฏิเสธที่จะชดใช้ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อาจปฏิเสธที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เว้นแต่ผู้ถือหุ้นกู้จะชดใช้ให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จนเป็นที่พอใจแล้ว อย่างไรก็ตาม ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะไม่ต้องรับผิดชอบในความเสียหายใด

ๆ อันเกิดจากการที่ตนปฏิเสธที่จะดำเนินการใด ๆ เนื่องจากไม่ได้
รับการชดใช้จนเป็นที่พอใจดังกล่าว

- (3) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและ
ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นกู้ แต่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ไม่ต้อง
รับผิดชอบต่อบุคคลใด ๆ สำหรับความเสียหายตามสมควรที่เกิดขึ้น
จากการปฏิบัติหน้าที่ของตนอันเป็นผลมาจากการเชื่อถือในเอกสารที่
รับรองโดยกรรมการผู้มีอำนาจของผู้ออกหุ้นกู้ หรือข้อมูลจัดทำโดย
ผู้เชี่ยวชาญให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้โดยเฉพาะเจาะจง หากเป็นการเชื่อ
ถือโดยสุจริตและด้วยความระมัดระวังอันจะพึงคาดหมายได้จาก
บุคคลที่ประกอบกรเป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ เว้นแต่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (หรือ
เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง หรือตัวแทนของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้คนใด ๆ) ปฏิบัติ
หน้าที่โดยปราศจากความสุจริต ประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง หรือ
ละเมิดข้อกำหนดสิทธิ
- (4) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะต้องรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นกู้เฉพาะความสูญเสีย
หรือความเสียหายใด ๆ ที่ตนเป็นผู้ก่อให้เกิดขึ้น ซึ่งเป็นผลโดยตรงมา
จากการปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้องด้วยความจงใจ โดยประมาทเลินเล่อ
อย่างร้ายแรง และ/หรือ โดยเจตนาทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อ
กำหนดสิทธิหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม โดยไม่กระทบกับ
ขอบเขตของความรับผิดของผู้แทนผู้ถือหุ้นกุดังกล่าวข้างต้น ผู้แทนผู้
ถือหุ้นกู้ไม่ต้องรับผิดชอบต่อความสูญเสียหรือความเสียหายใด ๆ ที่
เกิดขึ้นจากการกระทำที่กระทำลงตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้
- (5) โดยไม่คำนึงถึงข้อกำหนดใด ๆ ในข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งขัดแย้งกับข้อ (5)
นี้ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้จะไม่ต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายในพฤติการณ์
พิเศษ ความเสียหายที่เกิดขึ้นโดยทางอ้อม ความเสียหายอันเป็นผล
มาจากการลงโทษ (punitive damage) หรือเป็นความเสียหายต่อ
เนื่อง หรือความเสียหายอื่นไม่ว่าในลักษณะใด ๆ ในทำนองเดียวกัน
(ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการขาดผลกำไร)

การแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดสิทธิ

- (1) ภายใต้บังคับของข้อ (2) ข้างล่างนี้ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อ
กำหนดสิทธิ ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ออกหุ้นกู้และผู้
ถือหุ้นกู้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในเอกสารหมายเลข 2 แนบ
ท้ายข้อกำหนดสิทธิ
- (2) ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้อาจแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดสิทธิโดยมิต้อง

ได้รับความยินยอมจากผู้ถือหุ้นกู้ ผู้ค้ำประกัน หรือผู้ถือหุ้นกู้ หากการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจำเป็นต้องกระทำเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่ปรากฏอย่างชัดเจน

- (3) ผู้ถือหุ้นกู้จะต้องจัดส่งข้อกำหนดสิทธิที่แก้ไขเปลี่ยนแปลงให้ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ผู้ค้ำประกัน นายทะเบียนหุ้นกู้ และสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 (สิบห้า) วันนับแต่วันที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดสิทธิ และต้องจัดส่งแก่ผู้ถือหุ้นกู้เมื่อได้รับการร้องขอ

กฎหมายที่ใช้บังคับ

ข้อกำหนดสิทธิอยู่ภายใต้บังคับของกฎหมายไทย

1.4 สรุปสาระสำคัญของสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ชื่อสัญญา

สัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

คู่สัญญา

- (1) บริษัท โตโยต้า สีสิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท” หรือ “ผู้
ออกหุ้นกู้”)
- (2) ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (“ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้”)

วันที่มีผลบังคับใช้

สัญญาจะมีผลบังคับสำหรับหุ้นกู้แต่ละชุด ณ วันที่เสนอให้เป็นวันออกหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้ชุดนั้นๆ

วัตถุประสงค์

ผู้ถือหุ้นกู้มีความประสงค์จะแต่งตั้งให้ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้มีความประสงค์จะทำหน้าที่เป็นผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ตามที่กำหนดในสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

ขอบข่ายของสัญญา

ผู้ถือหุ้นกู้และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ข้อกำหนดสิทธิและตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

อัตราค่าธรรมเนียมและเงินทวงจ่าย

ผู้ถือหุ้นกู้ตกลงชำระค่าตอบแทนให้แก่ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้เป็นรายปี เป็นจำนวนเงินเท่ากับร้อยละ 0.01 ของจำนวนเงินต้นค้างชำระในหุ้นกู้ บวกด้วยภาษีมูลค่าเพิ่มและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ โดยจะชำระแต่ละปีภายใน 14 วันนับจากวันที่ได้ส่งใบแจ้งหนี้ให้กับผู้ถือหุ้นกู้ตลอดอายุหุ้นกู้

การสิ้นสุดของสัญญา

1. ให้สัญญานี้สิ้นสุดลงทันทีสำหรับหุ้นกู้แต่ละชุด เมื่อผู้ถือหุ้นกู้ได้ชำระหนี้ดอกเบี้ยเงินต้นและหนี้อื่นใดตามหุ้นกู้ชุดนั้นจนครบถ้วน

แล้ว

2. เมื่อคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาโดยส่งหนังสือแจ้งล่วงหน้าเป็นเวลาสองเดือน
3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้เปลี่ยนตัวผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
4. กรณีคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งปฏิบัติผิดสัญญา

อย่างไรก็ดี การสิ้นสุดของสัญญายังคงไม่มีผลจนกว่าจะได้มีการแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายใหม่เพื่อปฏิบัติหน้าที่แทน

ทั้งนี้ ตามรายละเอียดและเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

เนื่องจากการเสนอขายหุ้นกู้ในครั้งนี้ เป็นการเสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่ต่อผู้ลงทุนสถาบันโดยมีการจัดข้อจำกัดการโอนต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ให้จำกัดการโอนอยู่เฉพาะภายในกลุ่มผู้ลงทุนสถาบันเท่านั้น โดยได้มีการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนตามข้อ 12/1 (3) และ 12/2 (5) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 44/2543 เรื่องการยื่นและการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับลงวันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2543 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง) (“ประกาศที่ กจ. 44/2543”) ดังนั้น ผู้ออกหุ้นกู้และ/หรือ นายทะเบียนหุ้นกู้ขอสงวนสิทธิที่จะไม่รับจดทะเบียนการโอนหุ้นกู้ไม่ว่าในทอดใด ๆ ให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่ใช่ผู้ลงทุนสถาบันดังกล่าว

3. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

3.1 วิธีการเสนอขายหุ้นกู้

การเสนอขายหุ้นกู้ในครั้งนี้ เป็นการเสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่เฉพาะต่อ “ผู้ลงทุนสถาบัน” ตามประเภทที่ระบุไว้ในประกาศที่ กจ. 44/2543 ซึ่งได้แก่ผู้ลงทุนตามประเภท ดังต่อไปนี้

- (1) ธนาคารพาณิชย์
- (2) บริษัทเงินทุน

- (3) บริษัทหลักทรัพย์เพื่อเป็นทรัพย์สินของตนเอง หรือเพื่อการบริหารกองทุนส่วนบุคคล หรือเพื่อการจัดการโครงการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์
- (4) บริษัทเครดิตฟองซิเอร์
- (5) บริษัทประกันภัย
- (6) ส่วนราชการและรัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
- (7) ธนาคารแห่งประเทศไทย
- (8) สถาบันการเงินระหว่างประเทศ
- (9) กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน
- (10) กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- (11) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
- (12) กองทุนรวมและ
- (13) ผู้ลงทุนต่างประเทศซึ่งมีลักษณะเดียวกับผู้ลงทุนตาม (1) ถึง (12) โดยอนุโลม

3.2 ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

968 ถนนพระราม 4

แขวงบางรัก เขตบางรัก

กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 0-2614-4000

3.3 เงื่อนไขและคำตอบแทนในการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

เงื่อนไขการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

ผู้ออกหุ้นกู้ได้ตกลงมอบหมายให้ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้เป็นผู้ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ ซึ่งจะเสนอขายเฉพาะผู้ลงทุนสถาบันตามจำนวนและราคาที่ปรากฏในข้อ 1. ทั้งนี้ให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในหนังสือสัญญาแต่งตั้งผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้

3.4 ประมาณค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหุ้นกู้

ค่าธรรมเนียมค่าขออนุญาตเสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่	10,700 บาท
ค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล	1,284,000 บาท
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ โดยประมาณ	3,980,000 บาท
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	5,274,700 บาท

หมายเหตุ - ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ รวมถึงค่าธรรมเนียมการแต่งตั้งนายทะเบียนหุ้นกู้และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมาย ค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ ค่าจัดพิมพ์ใบจองซื้อหุ้นกู้ ใบหุ้นกู้ หนังสือชี้ชวนและเอกสารอื่น ๆ และค่าธรรมเนียมอื่น ๆ

3.5 วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้

ผู้ประสงค์จะจองซื้อหุ้นกู้ สามารถติดต่อขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหุ้นกู้ได้ที่สำนักงานของผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ ตามที่ระบุไว้ในข้อ 3.2 และที่สำนักงานของผู้ออกหุ้นกู้ตามที่ระบุไว้ข้างต้น ตั้งแต่วันที่ 9:30 น. ถึง 15:30 น. ของวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 ถึง วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 ระหว่างวันและเวลาทำการ

3.6 วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

- (1) ผู้ประสงค์จะจองซื้อสามารถจองซื้อหุ้นกู้ ได้ที่สำนักงานของธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ตามที่ระบุไว้ในข้อ 3.2 โดยมีระยะเวลาการจองซื้อตั้งแต่วันที่ 9:30 น. ถึง 15:30 น. ของวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 ถึง วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 ระหว่างวันและเวลาทำการของธนาคาร
- (2) ผู้ประสงค์จะจองซื้อจะต้องกรอกรายละเอียดการจองซื้อในใบจองซื้อหุ้นกู้ให้ครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท (ถ้ามี) และแนบเอกสารประกอบการจองซื้อ ดังนี้
 - สำหรับผู้จองซื้อที่เป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทย ให้แนบสำเนาหนังสือรับรองจากกระทรวงพาณิชย์ (ที่ออกให้ไม่เกิน 1 (หนึ่ง) ปี) ที่ลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลและประทับ ตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาบัตรประชาชน สำเนาใบต่างด้าว หรือหนังสือเดินทาง (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคล ดังกล่าว พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง
 - สำหรับผู้จองซื้อที่เป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งในต่างประเทศ ให้แนบสำเนาหนังสือสำคัญการจดทะเบียนบริษัท หนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับและหนังสือรับรอง (ที่ออกให้ไม่เกิน 1 (หนึ่ง) ปี) พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) พร้อมแนบสำเนาหนังสือเดินทางของผู้มีอำนาจลงนาม ซึ่งลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง

ผู้ประสงค์จะจองซื้อจะต้องนำส่งเอกสารดังกล่าว พร้อมด้วยเงินค่าจองซื้อครั้งเดียวเต็มจำนวนที่จองซื้อไปยังสำนักงานของธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ตามที่ระบุไว้ในข้อ 3.2 ตั้งแต่วันที่ 9:30 น. ถึง 15:30 น. ของวันที่ 1 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 ถึง วันที่ 3 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 โดยวิธีการดังต่อไปนี้

- โดยชำระเงินค่าจองซื้อเป็นเช็คหรือแคชเชียร์เช็ค (หรือที่เรียกว่า “เช็คธนาคาร”) หรือดราฟท์ ซึ่งสามารถเรียกเก็บเงินได้จากสำนักหักบัญชีกรุงเทพมหานครเท่านั้น โดยลงวันที่ไม่เกินวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547 พ.ศ. 2547 และขีดคร่อมสั่งจ่าย “บัญชีจองซื้อหุ้นกู้มีประกันของ

บริษัท โตโยต้า ลีสซิง (ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 1/2547" ที่เปิดไว้กับธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

- โอนเงินผ่านระบบ BAHTNET เข้าบัญชีธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เพื่อ "บัญชีจองซื้อหุ้นกู้มีประกันของ บริษัท โตโยต้า ลีสซิง (ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 1/2547" เลขที่ 001-910058-010 (โดยจะต้องโอนเงินภายในเวลา 15:00 น. ของวันที่ 4 พฤศจิกายน พ.ศ. 2547)

- (3) ในการจองซื้อหุ้นกู้ ผู้ประสงค์จะจองซื้อหุ้นกู้จะต้องจองซื้อหุ้นกู้ขั้นต่ำ 100 หน่วยและจะต้องเป็นทวีคูณของ 10 หน่วย
- (4) ผู้จองซื้อหุ้นกู้จะต้องชำระเงินในวันที่จองซื้อ ซึ่งผู้จองซื้อหุ้นกู้จะไม่ได้รับดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใด ๆ ในช่วงเวลาก่อนวันออกหุ้นกู้
- (5) ผู้จองซื้อหุ้นกู้ที่ยื่นความจำเป็นในการจองซื้อและได้ดำเนินการตาม (1) - (3) ข้างต้นแล้ว จะขอยกเลิกการจองซื้อและขอเงินคืนไม่ได้
- (6) ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการจองซื้อหากผู้จองซื้อไม่ปฏิบัติตามวิธีการจองซื้ออย่างเคร่งครัด

3.7 วิธีการจัดสรรหุ้นกู้

ผู้ออกหุ้นกู้มีวัตถุประสงค์ในการจัดสรรหุ้นกู้จำนวนทั้งสิ้น 3,000 ล้านบาท ให้เฉพาะแก่นักลงทุนตามประเภทที่กำหนดในข้อ 3.1 เท่านั้น ทั้งนี้ ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้จะไม่จัดสรรหุ้นกู้ที่เสนอขายให้แก่ตนเอง ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยของตนเอง และผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว ตลอดจนผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทใหญ่ของผู้ออกหุ้นกู้ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวทั้งหมด เว้นแต่เป็นการจัดสรรหุ้นกู้ที่เหลือจากการจองซื้อของผู้จองซื้อหุ้นกู้อื่นทั้งหมดตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. 38/2544 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2544 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 37/2544 เรื่องการจอง การจัดจำหน่ายและการจัดสรรหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ ลงวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2544 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

การจัดสรรหุ้นกู้นี้จะให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ โดยจะทำการจัดสรรให้แก่บุคคลใด จำนวนมากน้อยเท่าใดก็ได้ หรือจะปฏิเสธการจัดสรรให้แก่บุคคลใดก็ได้ และหากยอดการจองซื้อหุ้นกู้ของผู้จองซื้อครบตามจำนวนที่กำหนดแล้ว ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ขอสงวนสิทธิในการปิดรับจองซื้อหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดระยะเวลาการจองซื้อ

3.8 วิธีการจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อเกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย

ในกรณีที่ผู้จองซื้อเกินกว่าจำนวนหุ้นกู้ที่เสนอขาย ให้อยู่ในดุลยพินิจของผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ที่จะจัดสรรหุ้นกู้ตามผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้เห็นสมควร โดยผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้มีสิทธิจะปฏิเสธการจัดสรรหุ้นกู้ต่อผู้จองซื้อรายใด ๆ ก็ได้ ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วนตามที่ผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้เห็นควร

3.9 วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้

ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้หรือได้รับการจัดสรรหุ้นกู้ไม่ครบจำนวนที่จองซื้อ ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด จะทำการคืนเงินค่าจองซื้อ (ในกรณีที่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้) หรือเงินส่วนต่างค่าจองซื้อ (ในกรณีที่ได้รับการจัดสรรหุ้นกู้ไม่ครบจำนวนที่จองซื้อ) ให้แก่ผู้จองซื้อหุ้นกู้ โดยไม่มีดอกเบี้ย และ/หรือค่าเสียหายใด ๆ โดยจ่ายเป็นเช็คขีดคร่อมเฉพาะส่งจ่ายผู้จองซื้อตามชื่อที่ระบุในใบจองซื้อและส่งทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุในใบจองซื้อภายใน 14 (สิบสี่) วันนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นกู้ให้แก่ผู้จองซื้อได้ภายในระยะเวลา 14 (สิบสี่) วัน นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการจองซื้อ ธนาคารฮ่องกงและเซี่ยงไฮ้แบงกิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด จะต้องทำการชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้จองซื้อในอัตราร้อยละ 7.5 (เจ็ดจุดห้า) ต่อปี โดยคำนวณจากจำนวนเงินค่าจองซื้อที่ไม่ได้รับการจัดสรรคืน นับจากวันที่พ้นกำหนดเวลา 14 (สิบสี่) วันดังกล่าว จนถึง (แต่ไม่รวม) วันที่ผู้จองซื้อได้รับคืนเงินดังกล่าวแล้ว อย่างไรก็ตาม ไม่ว่าในกรณีใด ๆ หากได้มีการส่งเช็คคืนเงินค่าจองซื้อทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในใบจองซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้จองซื้อได้รับคืนเงินค่าจองซื้อแล้วโดยชอบ และผู้จองซื้อจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ย และ/หรือค่าเสียหายใด ๆ อีกต่อไป

3.10 วิธีการส่งมอบหุ้นกู้

ผู้ออกหุ้นกู้จะมอบหมายให้นายทะเบียนหุ้นกู้ทำการส่งมอบใบหุ้นกู้ให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ตามจำนวนที่ได้รับการจัดสรรภายใน 45 วันนับจากวันที่ออกหุ้นกู้ โดยการจัดส่งใบหุ้นกู้ทางไปรษณีย์ลงทะเบียนหรือไปรษณีย์อากาศ (Air mail) (ในกรณีที่ส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ในต่างประเทศ) ตามชื่อและที่อยู่ของผู้ถือหุ้นกู้ที่ปรากฏในใบจองซื้อ หรือดำเนินการนำหุ้นกู้ที่ได้รับจัดสรรฝากไว้กับ “บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก” ภายใน 45 วันนับจากวันที่ออกหุ้นกู้ สำหรับผู้จองซื้อที่ได้แจ้งความประสงค์ต้องการให้ดำเนินการดังกล่าวไว้ในใบจองซื้อหุ้นกู้

3.11 ภาษีจากดอกเบี้ยหุ้นกู้ที่ได้รับและภาษีจากการโอนหุ้นกู้

ข้อมูลในข้อนี้เป็นเพียงแนวทางเกี่ยวกับภาษีตามกฎหมายไทยในการลงทุนในหุ้นกู้เท่านั้นและไม่ใช่คำแนะนำเกี่ยวกับภาษีแต่อย่างใด ผู้ที่ประสงค์จะลงทุนควรหารือกับที่ปรึกษาของตนเกี่ยวกับภาระทางภาษีที่อาจจะเกิดจากการลงทุนในหุ้นกู้ รวมถึง (แต่ไม่จำกัดเฉพาะ) ผลทางกฎหมายในเรื่องภาษีท้องถิ่นหรือภาษีต่างประเทศใด ๆ เอกสารฉบับนี้ทำขึ้นบนพื้นฐานกฎหมายภาษีของประเทศไทย โดยทั่วไปที่ใช้บังคับอยู่ ณ วันที่มีการจัดทำเอกสารนี้ ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้

ภาระภาษีของผู้ที่ประสงค์จะลงทุนและอัตราภาษีที่เกี่ยวข้องขึ้นอยู่กับองค์ประกอบหลายประการ เช่น ผู้ลงทุน ประกอบกิจการอยู่ในประเทศไทยหรือไม่และผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่ได้ลงนามในอนุสัญญาว่าด้วย ภาษีซ้อนกับประเทศไทยหรือไม่

ข้อมูลในข้อนี้ มิได้มีวัตถุประสงค์ให้รายละเอียดครอบคลุมถึงประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหุ้นกู้แต่ อย่่างใด

ก) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

1. กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยซึ่งผู้ลงทุนได้รับจากการลงทุนในหุ้นกู้จะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) อย่างไรก็ตาม ผู้ลงทุนมีสิทธิที่จะเลือกเสียภาษีในอัตราดังกล่าวที่ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ โดยไม่ต้องนำดอกเบี้ยไปรวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

2) ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนหุ้นกู้เฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหัก ภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) อย่างไรก็ตาม ผู้ลงทุนมีสิทธิที่จะเลือกเสียภาษีใน อัตราดังกล่าวที่ถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายไว้ โดยไม่ต้องนำผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนหุ้นกู้ไป รวมกับเงินได้อื่นเพื่อคำนวณภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

ในกรณีที่ผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยหรือ เป็นบริษัทห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศ แต่ประกอบกิจ การในประเทศไทยหรือมูลนิธิหรือสมาคมที่ประกอบกิจการซึ่งมีรายได้ แต่ไม่รวมถึงมูลนิธิหรือ สมาคมที่กระทรวงการคลังประกาศกำหนดให้เป็นองค์การหรือสถานสาธารณกุศลตามมาตรา 47 (7) (ข) แห่งประมวลรัษฎากร ธนาคาร บริษัทเงินทุน บริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทเครดิตฟองซิเอร์ ผู้ ลงทุนจะมีภาระภาษีดังต่อไปนี้

1) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนประเภทบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลได้รับจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง)

ดอกเบี้ยที่ผู้ลงทุนประเภทมูลนิธิหรือสมาคมที่ไม่ใช่องค์การหรือสถานสาธารณกุศลได้รับจะ ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 10 (สิบ)

ดอกเบี๋ยที่ผู้ลงทุนประเภทธนาคาร บริษัทเงินทุน บริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทเครดิต ฟองซิเอร์ ได้รับจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 1 (หนึ่ง)

2) ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้

ผลประโยชน์ที่ได้จากการโอนหุ้นกู้ที่ผู้ลงทุนได้รับไม่ต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย แต่ผู้ลงทุนจะต้องนำผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้เฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนไปรวมกับรายได้อื่นของผู้ลงทุนเพื่อคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคล

3) ภาษีธุรกิจเฉพาะ

การซื้อขายหุ้นกู้โดยผู้ลงทุนประเภทนิติบุคคลทั่วไป อาจถูกกรมสรรพากรตีความว่าเป็นการประกอบกิจการโดยปกติเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ ซึ่งจะต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะในอัตราร้อยละ 3.3 (สามจุดสาม) (รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) จากยอดดอกเบี๋ยรับหรือกำไรก่อนหักรายจ่ายใด ๆ จากการโอนขายหุ้นกู้ การซื้อขายหุ้นกู้โดยผู้ลงทุนประเภทธนาคาร บริษัทเงินทุน บริษัทหลักทรัพย์ หรือบริษัทเครดิตฟองซิเอร์เป็นการประกอบกิจการโดยปกติเยี่ยงธนาคารพาณิชย์ ซึ่งจะต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะในอัตราร้อยละ 3.3 (สามจุดสาม) (รวมภาษีบำรุงท้องถิ่นในอัตราร้อยละ 10 (สิบ) ของภาษีธุรกิจเฉพาะแล้ว) จากยอดดอกเบี๋ยรับหรือกำไรก่อนหักรายจ่ายใด ๆ จากการโอนขายหุ้นกู้

ข) กรณีที่ผู้ลงทุนเป็นผู้ไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

1. กรณีผู้ลงทุนเป็นบุคคลธรรมดา

1) ดอกเบี๋ย

เว้นแต่อนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ดอกเบี๋ยซึ่งผู้ลงทุนได้รับจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) ของจำนวนดอกเบี๋ย

2) ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้

เว้นแต่อนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้เฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

2. กรณีผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคล

กรณีและผู้ลงทุนเป็นบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่จดทะเบียนจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของต่างประเทศและมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทย แต่ได้รับดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้ซึ่งจ่ายจากหรือในประเทศไทย ผู้ลงทุนจะมีภาระภาษีอากรดังนี้

1) ดอกเบี้ย

เว้นแต่อนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะลดหย่อนไว้เป็นอย่างอื่น ดอกเบี้ยซึ่งผู้ลงทุนได้รับจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า) ของจำนวนดอกเบี้ย

2) ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้

เว้นแต่อนุสัญญาภาษีซ้อนที่ทำขึ้นระหว่างประเทศไทยกับประเทศที่ลงทุนมีถิ่นที่อยู่จะยกเว้นไว้เป็นอย่างอื่น ผลประโยชน์จากการโอนหุ้นกู้เฉพาะส่วนที่ตีราคาเป็นเงินได้เกินกว่าที่ลงทุนจะถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 (สิบห้า)

3) ภาษีธุรกิจเฉพาะ

ในกรณีที่ผู้ลงทุนไม่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยและมีได้ประกอบกิจการในประเทศไทย ไม่อยู่ในบังคับต้องเสียภาษีธุรกิจเฉพาะ

ทั้งนี้ หลักการเกี่ยวกับภาษีดังกล่าวข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขกฎหมาย