

4 ตุลาคม 2564

เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการรายงานและเผยแพร่ราคาการซื้อขายตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมายประกอบตราสารหนี้ (Event Sign)

เรียน สมาชิกสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้ ลงวันที่ 9 มกราคม พ.ศ. 2551

ตามที่สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (สมาคม) ได้กำหนดเครื่องหมายประกอบตราสารหนี้หรือ Event Sign (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ตารางที่ 1) เพื่อเป็นการแจ้งเตือนให้กับนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องพึงใช้ความระมัดระวังในการซื้อขายตราสารหนี้

เพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกันเกี่ยวกับแนวปฏิบัติในการรายงานการซื้อขายและการเผยแพร่ข้อมูลของตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมาย Event Sign ตามประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้ ลงวันที่ 9 มกราคม พ.ศ. 2551 (ประกาศการรายงานข้อมูล) สมาคมจึงขอชักซ้อมความเข้าใจ ดังนี้

1. กรณีที่สมาชิกมีการซื้อขายตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมาย Event Sign ให้รายงานภายในกำหนดเวลาตามประกาศการรายงานข้อมูล โดยในส่วนของกรรายงานอัตราผลตอบแทนหรือราคาซื้อขายให้พิจารณา ดังนี้

1.1 ตราสารหนี้ที่สมาคมกำหนดให้ซื้อขายด้วยราคา (Trade by Price - TBP) ได้แก่ ตราสารที่มีเครื่องหมาย Event Sign ประเภท “RS” (เฉพาะรุ่นที่กำหนดเป็น TBP) “DP” และ “REH” ให้รายงานราคาซื้อขายแบบ Gross Price เป็นร้อยละของ Current Par โดยไม่ต้องรายงาน Yield

1.2 ตราสารหนี้นอกเหนือจาก 1.1 ให้รายงานการซื้อขายด้วย Yield หรือ DM

ทั้งนี้ สมาชิกสามารถตรวจสอบรายชื่อตราสารหนี้ที่กำหนดให้เป็น TBP ได้ที่ [www.ibond.thaibma.or.th](http://www.ibond.thaibma.or.th) เลือกเมนู Bond Price/ Plain Vanilla MTM Pages แท็บ TBP หรือตรวจสอบผ่านเมนู Calculation โดยระบบรายงานการซื้อขายของสมาคมจะตรวจสอบและแจ้งเตือนโดยอัตโนมัติให้ทราบด้วย

2. การเผยแพร่ราคาซื้อขาย ณ สิ้นวัน กรณีที่มีการซื้อขายตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมาย “RS” “DP” และ “REH” จะแสดงข้อมูลการซื้อขายในเมนู “Stressed Bonds” ([www.ibond.thaibma.or.th](http://www.ibond.thaibma.or.th) เลือกเมนู Bond Prices/ Stressed Bonds) โดยไม่รวมกับข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้ปกติ เพื่อไม่ให้กระทบต่อการนำข้อมูลไปคำนวณหรือจัดทำราคาอ้างอิงต่างๆ (รายละเอียดตามเอกสารแนบ ตารางที่ 2)

สมาคมจึงเรียนมาเพื่อชักซ้อมความเข้าใจให้ทราบถึงหลักการและแนวปฏิบัติข้างต้นโดยทั่วกัน ทั้งนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงเครื่องหมายหรือข้อมูลที่เกี่ยวข้อง สมาคมจะทำการปรับปรุงข้อมูลในส่วนของเอกสารแนบและแจ้งให้ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายธาดา พุทธิธาดา)

กรรมการผู้จัดการ

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ฝ่ายกำกับดูแล (นายจิโรจน์ ฤกษ์ศรีมงคล)

โทรศัพท์ 0-2257-0357 ต่อ 500 โทรสาร 0-2257-0355

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ [chiroch@thaibma.or.th](mailto:chiroch@thaibma.or.th)

ตารางที่ 1: Event Sign และความหมาย

Sign	Name	Explanation (ENG)	Explanation (TH)
เครื่องหมายที่แสดงการแจ้งเตือนผู้ลงทุน (signs designated to alert investors)			
RI	Request Information	ThaiBMA is requesting additional information from the issuer.	สมาคมอยู่ระหว่างการขอให้ผู้ออกตราสารหนี้ชี้แจงหรือรายงานข้อมูลต่อสมาคม
IC	Investor Caution	Investors must be cautious in investing because any of the following events has occurred:  (1) The issuer, the bondholders, or the bondholders' representative has requested to convene the bondholders' meeting; or  (2) ThaiBMA has received information related to debt securities, which causes or is likely to cause effect on the business operation of the issuer significantly, (i) from issuer, (ii) from bondholders' representative, or (iii) from governmental authority or the Stock Exchange of Thailand, and such information has become available to the public.	มีเหตุใดเหตุหนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ซึ่งผู้ลงทุนต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุน  (1) ผู้ออกหุ้นกู้ ผู้ถือหุ้นกู้ หรือ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ได้เรียกประชุมผู้ถือหุ้นกู้ หรือ  (2) สมาคมได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ที่มีหรือจะมีผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจของผู้ออกตราสารหนี้ อย่างมีนัยสำคัญจากผู้ออกตราสารหนี้ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ หน่วยงานของรัฐ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณชนเป็นการทั่วไปแล้ว
เครื่องหมายที่แสดงว่าเกิดเหตุการณ์ไม่ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยโดยไม่เป็นเหตุผิดนัด (signs designated for non-payment of principal or interest which does not constitute an event of default)			
FP	Failed to Pay	The issuer of the bond has failed to pay the principal or interest in full on the maturity date or interest payment date as specified in the terms and conditions of the bond, but whether or not such failure constitutes an Event of Default depends on the terms and conditions of the bond.	ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้น หรือดอกเบี้ยครบถ้วน ในวันครบกำหนดได้ก่อน หรือวันชำระดอกเบี้ยตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ โดยการไม่ชำระหนี้ดังกล่าวจะถือว่าเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิหรือไม่ นั้น ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขในข้อกำหนดสิทธิ
FPG	Failed to Pay with Guarantee	The issuer of the guaranteed bond has failed to pay the principal or interest in full on the maturity date or interest payment date as specified in the terms and conditions of the guaranteed bond,	ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้น หรือดอกเบี้ย ครบถ้วน ในวันครบกำหนดได้ก่อน หรือวันชำระดอกเบี้ย ของตราสารหนี้ที่มีการค้ำประกัน โดยการไม่ชำระหนี้ดังกล่าวจะถือว่าเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิหรือไม่ นั้น

		but whether or not such failure constitutes an Event of Default depends on the terms and conditions of the bond.	ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขในข้อกำหนดสิทธิ
เครื่องหมายที่แสดงว่าตราสารหนี้เกิดเหตุผิดนัด (signs designated for the occurrence of event of default)			
DP	Default Payment	<p>ThaiBMA may post DP sign upon occurrence of any of the following events:</p> <p>(1) The issuer has failed to pay principal or interest which constituted an Event of Default under the terms and conditions of the bond.</p> <p>(2) The Event of Default under the terms and conditions of the bond has occurred due to Cross default.</p> <p>(3) The issuer has failed to pay principal or interest as a result of an automatic stay.</p> <p>(4) The creditor has filed a bankruptcy action against the issuer and the Bankruptcy Court has accepted the bankruptcy action.</p>	<p>สมาคมอาจขึ้นเครื่องหมาย DP เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้</p> <p>(1) ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย ซึ่งถือเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>(2) ผู้ออกตราสารหนี้ผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิเนื่องจาก Cross default (ผิดนัดไขว้)</p> <p>(3) ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย เนื่องจากอยู่ในสภาวะพักการชำระหนี้ (Automatic stay)</p> <p>(4) ผู้ออกตราสารหนี้ถูกเจ้าหนี้ยื่นฟ้องล้มละลายและศาลล้มละลายรับคำฟ้องไว้แล้ว</p>
DNP	Default not related to payment	The Event of Default under the terms and conditions of the bond has occurred because the issuer has failed to comply with covenants or provisions stipulated in the terms and conditions of the bond other than the default according to the criteria for posting sign DP, FP or FPG.	มีเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิเกิดขึ้นเนื่องจากผู้ออกตราสารหนี้ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิในข้ออื่นๆ นอกจากการผิดนัดตามหลักเกณฑ์การขึ้นเครื่องหมาย DP หรือ FP หรือ FPG
เครื่องหมายที่แสดงสถานะตราสารหนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างหนี้ (signs designated for debt restructuring)			
RS	Restructure	The debt restructuring or changing redemption date or maturity date of the debt securities has been approved by the resolution of the bondholders' meeting.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้มีมติอนุมัติให้ปรับโครงสร้างหนี้ หรือ แก้ไขวันครบกำหนด ใ้ถอนตราสารหนี้ หรือวันครบกำหนดชำระเงิน
REH	Rehabilitation	The issuer is under business rehabilitation plan approved by the Bankruptcy Court.	ผู้ออกตราสารหนี้ได้อยู่ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการที่ศาลล้มละลายมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการ

<b>BAN</b>	Bankruptcy	The issuer has been adjudged bankrupt by the Bankruptcy Court.	ศาลล้มละลายพิพากษาให้ผู้ออกตราสารหนี้ล้มละลาย
<b>KRU</b>			
<b>PT</b>			

**ตารางที่ 2: การรายงานการซื้อขายและการเผยแพร่ข้อมูลของตราสารหนี้ที่มีเครื่องหมาย Event Sign**

เครื่องหมาย ประกอบตราสารหนี้	การรายงานราคาซื้อขาย (Transaction Reporting)		การแสดงราคาระหว่างวัน (Intraday Trading)		การแสดงราคา ณ สิ้นวัน (End of Day Trading)		การจัดทำราคายุติธรรม (Mark-to-Market)	
	รายงาน ตามปกติ (Yield/ DM/ Gross Price)	รายงานด้วย Gross Price เท่านั้น	แสดง	ไม่แสดง	หน้า End of Day Trading <sup>1</sup>	หน้า Stressed Bonds <sup>2</sup>	จัดทำ	ไม่จัดทำ
<b>RI</b> Request Information	✓		✓		✓		✓	
<b>IC</b> Investor Caution	✓		✓		✓		✓	
<b>FP</b> Failed to Pay	✓		✓		✓		✓	
<b>FPG</b> Failed to Pay with Guarantee	✓		✓		✓		✓	
<b>DP</b> Default Payment		✓		✓		✓		✓
<b>DNP</b> Default not related to payment		✓		✓		✓		✓
<b>RS</b> Restructure	✓ <sup>3</sup>	✓ <sup>4</sup>		✓		✓		✓
<b>REH</b> Rehabilitation		✓		✓		✓		✓
<b>BANKRUPT</b> Bankruptcy		✓		✓		✓		✓

1 Web iBond ระบุ Bond Price/ End of Day Trading

2 Web iBond ระบุ Bond Price/ Stressed Bonds

3 กรณีไม่ได้ระบุเป็น TBP

4 กรณีระบุเป็น TBP