

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 โดยในส่วนของการรายงานอัตราผลตอบแทนหรือราคาซื้อขายให้พิจารณาดังนี้

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 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 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

ตารางที่ 1: Event Sign และความหมาย

Sign	Name	Explanation (ENG)	Explanation (TH)
เครื่องหมายที่แสดงการแจ้งเตือนผู้ลงทุน (signs designated to alert investors)			
RI	Request Information	ThaiBMA is in the process of requesting the issuer to clarify or report information to ThaiBMA	สมาคมอยู่ระหว่างการขอให้ผู้ออกตราสารหนี้ชี้แจงหรือรายงานข้อมูลต่อสมาคม
ICM	Investor Caution (Meeting)	The issuer, the bondholders, or the bondholders' representative has called a bondholders' meeting.	ผู้ออกหุ้นกู้ ผู้ถือหุ้นกู้ หรือ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ได้เรียกประชุมผู้ถือหุ้นกู้
ICB	Investor Caution (Business)	The occurrence of any event that has, or may have, a material impact on the issuer's business operations or its ability to repay debt under the debt instruments, which constitutes a case where investors must exercise caution in investing, as follows: (1) ThaiBMA has received information regarding the debt instruments that has, or may have, a material impact on the issuer's business operations or repayment under the debt instruments. (2) ThaiBMA has received information regarding non-compliance with the Terms and Conditions of the bonds, which may constitute an Event of Default under such Terms and Conditions.	เกิดเหตุการณ์อย่างหนึ่งอย่างใด ที่มีหรืออาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของผู้ออกตราสารหนี้ หรือความสามารถในการชำระหนี้ภายใต้ตราสารหนี้ ซึ่งเป็นกรณีที่ผู้ลงทุนต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุน ดังต่อไปนี้ (1) สมาคมได้รับข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่มีหรืออาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของผู้ออกตราสารหนี้ หรือการชำระหนี้ภายใต้ ตราสารหนี้ (2) สมาคมได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งอาจเข้าข่ายเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ
ICS	Investor Caution (Financial Statement)	ThaiBMA has received information regarding the issuer's financial statements, which constitutes a case where investors must exercise caution in investing, including, but not limited to, the following instances: (1) The issuer has failed to submit financial statements within the timeframe prescribed by law or regulatory agencies. (2) The Securities and Exchange Commission (SEC) has ordered the issuer to amend its financial statements or has ordered a special audit.	สมาคมได้รับข้อมูลเกี่ยวกับการเงินของผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งเป็นกรณีที่ผู้ลงทุนต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ กรณีดังต่อไปนี้ (1) ผู้ออกตราสารหนี้ไม่ส่งงบการเงินภายในระยะเวลาที่กฎหมายหรือหน่วยงานกำกับดูแลกำหนด (2) สำนักงาน ก.ล.ต. มีคำสั่งให้ผู้ออกตราสารหนี้แก้ไขงบการเงิน หรือมีคำสั่งให้มีการตรวจสอบเป็นพิเศษ (Special Audit)

ICC	Investor Caution (Non-Compliance)	ThaiBMA has received information that the issuer has failed to comply with laws or regulations of regulatory agencies, constituting a case where investors must exercise caution in investing. This includes, but is not limited to, instances where the SEC files a criminal complaint against the issuer in a manner that may impact the debt instruments; provided, however, that this excludes complaints related to offenses concerning market manipulation and/or trading volume of shares	สมาคมได้รับข้อมูลว่าผู้ออกตราสารหนี้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแล ซึ่งเป็นกรณีที่ผู้ลงทุนต้องใช้ความระมัดระวังในการลงทุน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ กรณีผู้ออกตราสารหนี้ถูกสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวโทษ ในลักษณะที่อาจส่งผลกระทบต่อตราสารหนี้ ทั้งนี้ ไม่รวมถึงการกล่าวโทษในกรณีการกระทำความผิดที่เกี่ยวข้องกับการสร้างราคาและ/หรือปริมาณการซื้อขายหุ้น
เครื่องหมายที่แสดงว่าเกิดเหตุการณ์ไม่ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย โดยยังมิได้มีการพิจารณาว่าเข้าลักษณะเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ (Signs indicating non-payment of principal or interest, pending determination as to whether an Event of Default under the Terms and Conditions of the bonds has occurred)			
FP	Failed to Pay	The issuer has failed to pay principal or interest in full on the redemption date or interest payment date as specified in the Terms and Conditions of the bonds. Whether such non-payment constitutes an Event of Default under the Terms and Conditions of the bonds shall be determined by the conditions stipulated therein.	ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้น หรือดอกเบี้ยครบถ้วน ในวันครบกำหนดไถ่ถอน หรือวันชำระดอกเบี้ยตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ ทั้งนี้ การไม่ชำระหนี้ดังกล่าวจะถือเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิหรือไม่ ให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
FPG	Failed to Pay with Guarantee	The issuer has failed to pay principal or interest in full on the redemption date or interest payment date for guaranteed debt instruments, where the guarantee agreement clearly specifies the timeline for the guarantor to pay on behalf of the issuer, and it is currently within the period where the guarantor is obligated to pay. Whether such non-payment by the issuer constitutes an Event of Default under the Terms and Conditions of the bonds shall be determined by the conditions stipulated therein.	ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระเงินต้น หรือดอกเบี้ย ครบถ้วน ในวันครบกำหนดไถ่ถอน หรือวันชำระดอกเบี้ย สำหรับตราสารหนี้ที่มีผู้ค้ำประกันซึ่งสัญญาค้ำประกันได้กำหนดระยะเวลาในการชำระหนี้แทนผู้ออกตราสารหนี้ไว้อย่างชัดเจน และอยู่ระหว่างระยะเวลาที่ผู้ค้ำประกันมีหน้าที่ต้องชำระหนี้แทนผู้ออกตราสารหนี้ตามสัญญาค้ำประกัน ทั้งนี้ การไม่ชำระหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้ดังกล่าวจะถือเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิหรือไม่ ให้เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ

เครื่องหมายที่แสดงว่าตราสารหนี้เกิดเหตุผิดนัดชำระหนี้ตามตราสาร (Signs indicating that an Event of Default has occurred)			
DP	Default Payment	The occurrence of any of the following events: (1) The issuer has defaulted on principal or interest payment under the Terms and Conditions of the bonds. (2) The issuer has defaulted on other financial indebtedness, which constitutes a cross default and Event of Default under the Terms and Conditions of the bonds. (3) The issuer has been called to repay all debts immediately (Acceleration) under the Terms and Conditions of the bonds and has failed to do so within the specified period. (4) The Court has issued an order accepting the petition for business rehabilitation of the issuer. (5) A creditor has filed a bankruptcy action against the issuer, and the Court has accepted the plaint.	เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้ (1) ผู้ออกตราสารหนี้ผิดนัดไม่ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตามข้อกำหนดสิทธิ (2) ผู้ออกตราสารหนี้ผิดนัดชำระหนี้ทางการเงินอื่น ซึ่งเข้าลักษณะเป็นเหตุให้เกิดเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default) และถือเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ (3) ผู้ออกตราสารหนี้ถูกเรียกให้ชำระหนี้ทั้งหมดโดยพลันตามข้อกำหนดสิทธิ และมิได้ชำระหนี้ภายในระยะเวลาที่กำหนด (4) ศาลมีคำสั่งรับคำร้องขอให้มีการฟื้นฟูกิจการของผู้ออกตราสารหนี้ (5) ผู้ออกตราสารหนี้ถูกเจ้าหนี้ยื่นฟ้องล้มละลายและศาลรับคำฟ้องไว้แล้ว
DNP	Default not related to payment	An Event of Default under the debt instruments has occurred, other than cases of violation of conditions or default prescribed under the criteria for posting DP, FP, or FPG signs.	เกิดเหตุการณ์ที่ถือเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ นอกเหนือจากกรณีการผิดเงื่อนไขหรือผิดนัดชำระหนี้ตามหลักเกณฑ์การขึ้นเครื่องหมาย DP, FP หรือ FPG
เครื่องหมายที่แสดงสถานะตราสารหนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างหนี้ (Signs indicating the status of Debt Restructuring)			
RS	Restructure	The bondholders' meeting has passed a resolution approving debt restructuring or amending the redemption date or payment due date.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้มีมติอนุมัติให้ปรับโครงสร้างหนี้ หรือ แก้ไขวันครบกำหนดไถ่ถอนตราสารหนี้ หรือวันครบกำหนดชำระเงิน
REH	Rehabilitation	The issuer is under a business rehabilitation plan approved by the Bankruptcy Court.	ผู้ออกตราสารหนี้อยู่ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการที่ศาลล้มละลายมีคำสั่งเห็นชอบด้วยแผนฟื้นฟูกิจการ
BANKRUPT	Bankruptcy	The Bankruptcy Court has adjudged the issuer bankrupt.	ศาลล้มละลายพิพากษาให้ผู้ออกตราสารหนี้ล้มละลาย

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 ¹	หน้า Stressed Bonds ²	จัดทำ	ไม่จัดทำ
RI Request Information	✓		✓		✓		✓	
ICM Investor Caution (Meeting)	✓		✓		✓		✓	
ICB Investor Caution (Business)	✓		✓		✓		✓	
ICS Investor Caution (Financial Statement)	✓		✓		✓		✓	
ICC Investor Caution (Non-Compliance)	✓		✓		✓		✓	
FP Failed to Pay	✓		✓		✓		✓	
FPG Failed to Pay with Guarantee	✓		✓		✓		✓	
DP Default Payment		✓		✓		✓		✓
DNP Default not related to payment		✓		✓		✓		✓
RS Restructure	✓ ³	✓ ⁴		✓		✓		✓
REH Rehabilitation		✓		✓		✓		✓
BANKRUPT Bankruptcy		✓		✓		✓		✓

1 Web iBond เมนู Bond Price/ End of Day Trading

2 Web iBond เมนู Bond Price/ Stressed Bonds

3 กรณีไม่ได้ระบุเป็น TBP

4 กรณีระบุเป็น TBP