

ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
เรื่อง ข้อกำหนดพื้นฐานด้านงานทะเบียนของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน
(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 20(2) แห่งข้อบังคับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ลงวันที่ 21 กันยายน 2548 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ประกอบกับข้อ 5 (3) แห่งประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง การขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ ลงวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2551 คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง ข้อกำหนดพื้นฐานด้านงานทะเบียนของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน ฉบับลงวันที่ 19 กรกฎาคม พ.ศ.2550

(2) ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง ข้อกำหนดพื้นฐานด้านงานทะเบียนของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 ฉบับลงวันที่ 26 พฤษภาคม พ.ศ.2551

(3) ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง ข้อกำหนดพื้นฐานด้านงานทะเบียนของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2551 ฉบับลงวันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ.2551

¹ข้อ 2 ในประกาศนี้

“ขึ้นทะเบียน”	หมายความว่า	การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้กับสมาคม
“สมาคม”	หมายความว่า	สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
“คณะกรรมการ”	หมายความว่า	คณะกรรมการสมาคม
“ตราสารหนี้”	หมายความว่า	ตราสารหนี้ ตามประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้
“ตราสารหนี้ระยะสั้น”	หมายความว่า	ตราสารหนี้ระยะสั้น ตามประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้
“ตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน”	หมายความว่า	ตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนกับสมาคม
“สัญลักษณ์ (Symbol)”	หมายความว่า	ชื่อที่ใช้เรียกตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้
“วันหยุดทำการ”	หมายความว่า	วันหยุดทำการของธนาคารพาณิชย์ ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยอาจรวมถึงวันหยุดทำการของสถาบันการเงินหรือตลาดการเงินในประเทศที่เป็นสถานที่ทำธุรกรรม หรือ ผู้ออกตราสารหนี้หรือผู้ทำหน้าที่ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยมีถิ่นที่อยู่ ตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนหรือหนังสือข้อเสนอเทศ

¹ ข้อ 2 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2556 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2556

หมวดที่ 1 การปิดสมุดทะเบียน

²ข้อ 3 ให้ผู้ออกตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนปิดสมุดทะเบียน เพื่อกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิรับดอกเบี้ยของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนดังนี้

- (1) ตราสารหนี้ระยะยาว กำหนดให้ปิดสมุดทะเบียนล่วงหน้า 14 วัน ก่อนวันชำระดอกเบี้ย
- (2) ตราสารหนี้ระยะสั้นทุกประเภทและทุกช่วงอายุ กำหนดให้มีวันปิดสมุดทะเบียนล่วงหน้า 10 วัน ก่อนวันชำระดอกเบี้ย สำหรับตราสารหนี้ระยะสั้นที่อายุน้อยกว่า 10 วัน กำหนดให้มีวันปิดสมุดทะเบียนไม่เกินอายุของตราสารหนี้

ผู้ออกตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน อาจปิดสมุดทะเบียนพักการโอนกรรมสิทธิ์ตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนจนถึงวันชำระดอกเบี้ยก็ได้ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวนหรือหนังสือข้อเสนอเทศ

อนึ่ง ตราสารหนี้ที่ขออนุญาตในการออกกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2555 สามารถใช้หลักเกณฑ์การปิดสมุดทะเบียนตามที่ขออนุญาตได้

³ข้อ 4 กรณีวันปิดสมุดทะเบียนตรงกับวันหยุดทำการ ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป อนึ่ง ระยะเวลาปิดสมุดทะเบียนดังกล่าวไม่ครอบคลุมถึงวันไถ่ถอนตราสารหนี้ก่อนครบกำหนด และตราสารหนี้ที่ถูกกำหนดให้มีวันปิดสมุดทะเบียนเป็นอย่างอื่น โดยข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ มติคณะกรรมการ ตลอดจนหนังสือเวียนใดๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือธนาคารแห่งประเทศไทย

หมวดที่ 2 การกำหนดวันคำนวณและวันชำระดอกเบี้ย

⁴ข้อ 5 หลักเกณฑ์ในการชำระดอกเบี้ยของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนเป็นดังต่อไปนี้

(1) วันชำระดอกเบี้ยในแต่ละงวดให้เป็นวันที่เดียวกันหรือ ณ วันสิ้นเดือน ยกเว้นวันชำระดอกเบี้ยในงวดสุดท้าย ในกรณีที่วันชำระดอกเบี้ยงวดใดตรงกับวันหยุดทำการ ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป โดยจะคำนวณดอกเบี้ยถึงวันที่กำหนดไว้เดิมเท่านั้น

(2) วันชำระดอกเบี้ยในงวดสุดท้ายให้เป็นวันที่เดียวกับวันไถ่ถอนตราสารหนี้ ในกรณีที่วันชำระดอกเบี้ยงวดสุดท้าย และวันไถ่ถอนตราสารหนี้ตรงกับวันหยุดทำการ ให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป และในการคำนวณดอกเบี้ยให้รวมจำนวนวันที่เลื่อนออกไปด้วย โดยให้เกณฑ์ 1 ปีมี 365 วัน

(3) ในกรณีที่เป็ตราสารหนี้ที่เกิดจากการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ที่มีชื่อเรียกเป็นอย่างอื่นแต่มีลักษณะโครงสร้างกระแสเงินที่ได้จากการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ หรือตราสารหนี้ที่เกิดจากการ

² ข้อ 3 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2554 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2554

³ ข้อ 4 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2556 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2556

⁴ ข้อ 5 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2556 ลงวันที่ 8 ตุลาคม 2556

ปรับโครงสร้างการชำระหนี้ ผู้ออกตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนอาจกำหนดให้วันชำระดอกเบี้ยเป็นวันภายหลังวันครบวงวดการ
คำนวณดอกเบี้ยได้ไม่เกิน 15 วันโดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

(ก) วันครบวงวดการคำนวณดอกเบี้ยในแต่ละงวดให้เป็นวันที่เดียวกันหรือ ณ วันสิ้นเดือน

(ข) วันชำระดอกเบี้ยในแต่ละงวดให้เป็นวันที่เดียวกันหรือ ณ วันสิ้นเดือน ทั้งนี้ กรณีที่วันชำระ
ดอกเบี้ยงวดใดตรงกับวันหยุดทำการให้เลื่อนเป็นวันทำการถัดไป

หมวดที่ 3

การกำหนดและแจ้งอัตราดอกเบี้ยของตราสารหนี้ที่มีการจ่ายดอกเบี้ยแบบลอยตัว

ข้อ 6 ให้ผู้ออกตราสารหนี้ที่มีการจ่ายดอกเบี้ยแบบลอยตัว สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยได้อย่างใดอย่างหนึ่ง
ดังต่อไปนี้

(1) กรณีกำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเพียงอัตราเดียว และใช้คำนวณดอกเบี้ยตลอดงวดดอกเบี้ยนั้น
ให้กำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดล่วงหน้าก่อนวันเริ่มต้นของงวดดอกเบี้ย อย่างน้อย 2 วันทำการ

(2) กรณีกำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดดอกเบี้ยมากกว่า 1 อัตรา ให้กำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละอัตรา
ล่วงหน้าก่อนวันเริ่มต้นคำนวณดอกเบี้ยของอัตรานั้น ๆ อย่างน้อย 2 วันทำการ และต้องกำหนดวันเริ่มต้นคำนวณดอกเบี้ย
แต่ละอัตราเป็นวันที่เดียวกันหรือ ณ วันสิ้นเดือน

ข้อ 7 การกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามข้อ 6 ให้กำหนดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงตามเกณฑ์ดังนี้

(1) ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงเป็นอัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้สินเชื่อของธนาคารพาณิชย์ และ
อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงอื่นที่มีลักษณะเดียวกัน เช่น

- อัตราดอกเบี้ยเงินให้สินเชื่อสำหรับลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี ประเภทกู้แบบมีระยะเวลา
(Minimum Loan Rate: MLR)

- อัตราดอกเบี้ยให้สินเชื่อสำหรับลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี ประเภทเงินเบิกเกินบัญชี
(Minimum Overdraft Rate: MOR)

- อัตราดอกเบี้ยให้สินเชื่อสำหรับลูกค้ารายย่อยชั้นดี (Minimum Retail Rate : MRR)

- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ (Fix Deposit Rate)

- อัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์ (Saving Rate)

โดยอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงดังกล่าวเป็นอัตรา ณ วันที่กำหนดนั้น

(2) ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงเป็นอัตราดอกเบี้ยที่มีการเปลี่ยนค่าเป็นรายวัน เช่น

- Thai Baht Implied Swap Rate

- Bangkok Interbank Offered Rate (BIBOR)

ข้อ 8 ให้ผู้ออกตราสารหนี้ที่มีการจ่ายดอกเบี้ยแบบลอยตัวตามข้อ 6 และ ข้อ 7 แจ้งอัตราดอกเบี้ยที่กำหนด
ให้สมาคมทราบภายในเวลา 17.00 น.ของวันที่กำหนดอัตราดอกเบี้ยนั้น

หมวด 4

สัญลักษณ์ของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน

ข้อ 9 สมาคมกำหนดให้ตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนมีสัญลักษณ์ (Symbol) เป็นอักษรภาษาอังกฤษ ตัวเลข และ/หรือเครื่องหมายอื่นใด ที่มีความยาวไม่เกิน 12 ตำแหน่ง โดยมีหลักเกณฑ์การกำหนดสัญลักษณ์ ดังนี้

(1) พันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ พันธบัตรหน่วยงานของรัฐ ตราสารหนี้ภาคเอกชน ตราสารหนี้สถาบันการเงินระหว่างประเทศ ตราสารหนี้ของรัฐบาลต่างประเทศ และตราสารหนี้อื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ

- | | | |
|-----|------------------|---|
| (ก) | 1-6 ตำแหน่งแรก | เป็นชื่อย่อของประเภทพันธบัตร หรือชื่อย่อขององค์กรหรือบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ที่เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษ |
| (ข) | 2 ตำแหน่งถัดไป | เป็นเลขสองหลักหลังของปีคริสต์ศักราช (ค.ศ.) ที่ครบกำหนดไถ่ถอนตามปีปฏิทิน |
| (ค) | 1 ตำแหน่งถัดไป | เป็นรหัสของเดือนที่ครบกำหนดไถ่ถอน |
| (ง) | 1 ตำแหน่งสุดท้าย | เป็นรหัสแสดงความแตกต่างระหว่างพันธบัตรที่มีปีและเดือนของการครบกำหนดไถ่ถอนเดียวกัน ซึ่งรหัสที่กำหนดจะเรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้จาก A-Z โดยสมาคมสามารถกำหนดรหัสไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้ได้ ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดความสับสนในตลาดโดยรวม |

(2) ตัวเงินคลัง พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทยที่มีอายุน้อยกว่า 1 ปี ตราสารหนี้ระยะสั้นที่ออกโดยภาคเอกชน และตราสารหนี้อื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกันตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ

- | | | |
|-----|------------------|---|
| (ก) | 1-6 ตำแหน่งแรก | เป็นชื่อย่อของประเภทพันธบัตร หรือชื่อย่อขององค์กรหรือบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ที่เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษ |
| (ข) | 2 ตำแหน่งถัดไป | เป็นเลขสองหลักหลังของปีคริสต์ศักราช (ค.ศ.) ที่ครบกำหนดไถ่ถอนตามปีปฏิทิน |
| (ค) | 1 ตำแหน่งถัดไป | เป็นรหัสของเดือนที่ครบกำหนดไถ่ถอน |
| (ง) | 2 ตำแหน่งถัดไป | เป็นวันที่ที่ครบกำหนดไถ่ถอน |
| (จ) | 1 ตำแหน่งสุดท้าย | เป็นรหัสแสดงความแตกต่างระหว่างตราสารหนี้ที่มีปี เดือน และวันที่ของการครบกำหนดไถ่ถอนเดียวกัน ซึ่งรหัสที่กำหนดจะเรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้จาก A-Z โดยสมาคมสามารถกำหนดรหัสไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้ได้ ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดความสับสนในตลาดโดยรวม |

(3) ตราสารหนี้ประเภทไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท (Perpetual Bond) และตราสารหนี้อื่นที่มีลักษณะทำนองเดียวกัน ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ

- | | | |
|-----|------------------|--|
| (ก) | 1-6 ตำแหน่งแรก | เป็นชื่อย่อของประเภทพันธบัตร หรือชื่อย่อขององค์กรหรือบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ที่เป็นตัวอักษรภาษาอังกฤษ |
| (ข) | 2 ตำแหน่งถัดไป | เป็นเลขสองหลักสุดท้ายของปีคริสต์ศักราช (ค.ศ.) ที่ออกตราสารหนี้ตามปีปฏิทิน |
| (ค) | 1 ตำแหน่งถัดไป | เป็นรหัสแสดงประเภทของตราสารหนี้โดยกำหนดให้ตราสารหนี้ประเภทนี้มีรหัสเท่ากับ “P” |
| (ง) | 1 ตำแหน่งสุดท้าย | เป็นรหัสแสดงความแตกต่างระหว่างตราสารหนี้ที่มีปี ที่ออกตราสารหนี้เดียวกัน ซึ่งรหัสที่กำหนดจะเรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้จาก A-Z โดยสมาคมสามารถกำหนดรหัสไม่เรียงตามลำดับก่อนหลังของวันที่ออกตราสารหนี้ได้ ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดความสับสนในตลาดโดยรวม |

ทั้งนี้ รหัสของเดือนที่ครบกำหนดไถ่ถอนของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน ในข้อนี้มีหลักเกณฑ์ดังนี้

- | | | | |
|------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| 1 = เดือนมกราคม | 2 = เดือนกุมภาพันธ์ | 3 = เดือนมีนาคม | 4 = เดือนเมษายน |
| 5 = เดือนพฤษภาคม | 6 = เดือนมิถุนายน | 7 = เดือนกรกฎาคม | 8 = เดือนสิงหาคม |
| 9 = เดือนกันยายน | 0 = เดือนตุลาคม | N = เดือนพฤศจิกายน | D = เดือนธันวาคม |

สำหรับชื่อย่อของบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ใช้ชื่อย่อเดียวกันกับที่ใช้อ้างอิงในหุ้นสามัญของบริษัท โดยสมาคมสามารถกำหนดชื่อย่อของบริษัทผู้ออกตราสารหนี้ในกรณีนี้ให้แตกต่างจากที่ใช้อ้างอิงในหุ้นสามัญได้ ทั้งนี้เพื่อไม่ให้เกิดความสับสนในตลาดโดยรวม

⁵ข้อ 10 หมวดที่ 1 ถึงหมวดที่ 3 ในประกาศนี้ไม่ใช้บังคับกับตราสารหนี้ที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ ธนาคารแห่งประเทศไทย กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาาระบบสถาบันการเงิน หรือหน่วยงานอื่นใดซึ่งได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการสมาคมให้ไม่ต้องปฏิบัติตามประกาศนี้

ให้กรรมการผู้จัดการสมาคม มีอำนาจผ่อนผันให้ไม่นำข้อใดข้อหนึ่งหรือทั้งหมดของหมวดที่ 2 และหมวดที่ 3 ในประกาศนี้มาใช้บังคับกับตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ออกในสกุลเงินตราต่างประเทศ หรือ ตราสารหนี้ที่กำหนดให้อัตราผลตอบแทนอ้างอิงกับปัจจัยอื่น เช่น อัตราแลกเปลี่ยน อัตราดอกเบี้ยในต่างประเทศ ราคาหลักทรัพย์ เป็นต้น และรายงานการผ่อนผันดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการสมาคม

ข้อ 11 ให้คณะกรรมการมีอำนาจในการผ่อนผัน กำหนดแนวทางเพิ่มเติม ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลาในการปิดสมุดทะเบียน กำหนดวันคำนวณและวันชำระดอกเบี้ย การกำหนดและแจ้งอัตราดอกเบี้ยของตราสารหนี้ที่มีการจ่ายดอกเบี้ยแบบลอยตัว และสัญลักษณ์ของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนตามประกาศนี้ สำหรับตราสารหนี้ที่เกิดจากการปรับโครงสร้างหนี้ ตราสารหนี้ที่มีงวดการชำระดอกเบี้ยไม่เท่ากันตลอดอายุของตราสารหนี้ ตราสารหนี้ที่ออกโดยการ

⁵ ข้อ 5 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2560 ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2560

แปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ที่มีชื่อเรียกเป็นอย่างอื่น แต่มีลักษณะโครงสร้างกระแสเงินที่ได้จากการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ที่มีลักษณะพิเศษและตราสารหนี้อื่นที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ โดยคำนึงถึงลักษณะของตราสารหนี้และธรรมเนียมปฏิบัติเกี่ยวกับตราสารหนี้นั้นเป็นสำคัญ

ข้อ 12 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 3 มกราคม พ.ศ.2554 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ.2553

(นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการ

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย