

**ประกาศคณะกรรมการ
สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
เรื่อง การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้ (ฉบับประมวล)**

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 20 (2) แห่งข้อบังคับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ลงวันที่ 21 กันยายน พ.ศ. 2548
คณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยออกข้อกำหนดไว้ ดังต่อไปนี้

- ข้อ 1** ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 3 มีนาคม พ.ศ. 2551 เป็นต้นไป
- ข้อ 2** ให้ยกเลิกประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้ ฉบับลงวันที่ 23 ธันวาคม 2548
- ข้อ 3¹** ในประกาศนี้
- | | | |
|----------------------|-------------|---|
| “ขึ้นทะเบียน” | หมายความว่า | การขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้กับสมาคม |
| “การเพิกถอน” | หมายความว่า | การเพิกถอนตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนออกจากสมาคม |
| “ตราสารหนี้” | หมายความว่า | ตัวเงินคลัง พันธบัตร หุ้นกู้ หุ้นกู้แปลงสภาพ ตราสารหนี้ระยะสั้น
หุ้นกู้อนุพันธ์ หุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์
บัตรเงินฝาก ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ หรือตราสารอื่นใดที่มี
ลักษณะทำนองเดียวกัน ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบ |
| “หุ้นกู้แปลงสภาพ” | หมายความว่า | หุ้นกู้ที่อาจแปลงสภาพแห่งสิทธิเป็นหุ้นได้ |
| “ตราสารหนี้ระยะสั้น” | หมายความว่า | หุ้นกู้ระยะสั้น ตัวแลกเงิน ตัวสัญญาใช้เงิน และตราสารหนี้อื่นที่มี
ลักษณะเดียวกัน ตามที่คณะกรรมการให้ความเห็นชอบที่มีอายุไม่เกิน
270 วัน |
| “หุ้นกู้ระยะสั้น” | หมายความว่า | หุ้นกู้ระยะสั้น ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ในส่วนที่เกี่ยวข้อง |
| “หุ้นกู้ตามโครงการ” | หมายความว่า | หุ้นกู้ที่ออกตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ซึ่งได้รับอนุมัติ
แปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์จากสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ |
| “หุ้นกู้อนุพันธ์” | หมายความว่า | หุ้นกู้อนุพันธ์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
ตลาดหลักทรัพย์ในส่วนที่เกี่ยวข้อง |

¹ ข้อ 3 แก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2561

“บัตรเงินฝาก”	หมายความว่า	บัตรเงินฝากตามกฎหมายว่าด้วยการธนาคารพาณิชย์
“หน่วยงานของรัฐ”	หมายความว่า	ราชการส่วนกลาง ราชการส่วนภูมิภาค ราชการส่วนท้องถิ่น สำนักงานทรัพย์สินส่วนพระมหากษัตริย์ ธนาคารแห่งประเทศไทย กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน และหน่วยงานอื่นตามที่คณะกรรมการกำหนด
“รัฐวิสาหกิจ”	หมายความว่า	องค์การของรัฐบาลตามกฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์การของรัฐบาล กิจการของรัฐซึ่งมีกฎหมายจัดตั้งขึ้น หรือหน่วยงานธุรกิจที่รัฐบาลเป็นเจ้าของ ที่ไม่ใช่บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด
“ระบบอิเล็กทรอนิกส์”	หมายความว่า	ระบบให้บริการขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
“ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์”	หมายความว่า	ข้อความที่ได้สร้าง ส่ง รับ เก็บรักษาหรือประมวลผลด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 4 ตราสารหนี้หน่วยงานของรัฐและรัฐวิสาหกิจ ให้สมาคมรับเป็นตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนได้โดยไม่ต้องนำความในประกาศนี้มาใช้บังคับ

ส่วนที่ 1

คุณสมบัติของตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน

- ข้อ 5** ตราสารหนี้ที่อาจยื่นคำขอให้สมาคมพิจารณารับเป็นตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนต้องมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้
- (1) เป็นตราสารหนี้ที่ได้รับอนุญาตให้ออกและเสนอขายจากหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ดังกล่าว เฉพาะกรณีที่มาตามกฎหมายกำหนดให้ขึ้นทะเบียนกับสมาคม
 - (2) เป็นตราสารหนี้ นอกเหนือจาก (1) เฉพาะกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ ต้องการนำตราสารหนี้มาขึ้นทะเบียนกับสมาคม
 - (3) มีคุณสมบัติตามข้อกำหนดพื้นฐานด้านงานทะเบียนตามที่สมาคมกำหนด ซึ่งข้อกำหนดดังกล่าวต้องสอดคล้อง และไม่ขัดต่อกฎหมายที่กำกับดูแลตราสารหนี้

ส่วนที่ 2

ผู้ยื่นคำขอและวิธีการยื่นคำขอ

ข้อ 6 ผู้ยื่นคำขอต้องเป็นผู้ออกตราสารหนี้หรือผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ออกตราสารหนี้

ข้อ 7² การขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ให้ผู้ยื่นคำขอดำเนินการนำส่งต้นฉบับเอกสารแสดงความตกลงในการนำส่งข้อมูลและแต่งตั้งผู้ปฏิบัติการ รวมถึงเอกสารแสดงความตกลงนำตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนกับสมาคม พร้อมทั้งนำส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่อสมาคม ตามที่สมาคมกำหนด ดังนี้

- (1) ข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับตราสารหนี้
- (2) หนังสือชี้ชวนหรือหนังสือข้อเสนอเทศเสนอขาย (ถ้ามี)

เว้นแต่มีเหตุจำเป็น หรือเหตุสุดวิสัย ที่ไม่สามารถขึ้นทะเบียนตราสารหนี้และนำส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ได้ ให้สามารถยื่นขอขึ้นทะเบียนตราสารหนี้หรือนำส่งข้อมูลตาม (1) (2) เป็นหนังสือพร้อมนำส่งเอกสารหรือยื่นขอขึ้นทะเบียนตราสารหนี้หรือนำส่งข้อมูลตาม (1) (2) ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรรมการผู้จัดการประกาศกำหนด

คณะกรรมการอาจกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มเติมหรือผ่อนผันหลักเกณฑ์ตามข้อนี้ได้ตามที่เห็นสมควร

ข้อ 8³ เมื่อสมาคมได้รับข้อมูลพร้อมเอกสารหลักฐานตามข้อ 7 แล้ว สมาคมจะพิจารณาคุณสมบัติของตราสารหนี้ดังกล่าว และในการพิจารณาสมาคมอาจขอให้ผู้ยื่นคำขอมาชี้แจง ส่งเอกสารหรือหลักฐานใดๆ เพิ่มเติมได้ตามที่เห็นสมควร ภายในระยะเวลาที่กำหนด

เมื่อสมาคมพิจารณาแล้วเห็นว่าตราสารหนี้ที่ขึ้นขอขึ้นทะเบียนดังกล่าวมีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศนี้ และได้ชำระค่าบริการขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ตามข้อ 9 แล้ว สมาคมจะดำเนินการขึ้นทะเบียนให้ภายในสิบสี่วันทำการนับจากวันที่ได้รับเอกสารและชำระค่าบริการครบถ้วนและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับตราสารหนี้ที่ได้ขึ้นทะเบียนแล้ว

ในกรณีที่เหตุจำเป็นที่อาจทำให้การชำระค่าขึ้นทะเบียนตราสารหนี้ตามวรรคสองไม่สามารถดำเนินการได้ตามประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง อัตราค่าขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้ ให้กรรมการผู้จัดการสมาคมมีอำนาจในการพิจารณาคำขอผ่อนผันเลื่อนการชำระค่าขึ้นทะเบียนได้ แต่ทั้งนี้ระยะเวลาที่ผ่อนผันต้องไม่เกินหนึ่งวันทำการ นับจากวันหมดเขตการชำระเงินตามประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เรื่อง อัตราค่าขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้ ข้อ 3(4) หากพ้นระยะเวลาผ่อนผันแล้วผู้ยื่นคำขอขึ้นทะเบียนมิได้มาชำระค่าบริการขึ้นทะเบียน กรรมการผู้จัดการอาจพิจารณาเพิกถอนออกจากทะเบียน

ข้อ 9⁴ ให้ผู้ยื่นคำขอชำระค่าบริการขึ้นทะเบียนข้อมูลตราสารหนี้ตามอัตราที่สมาคมกำหนด

² ข้อ 7 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2561

³ ข้อ 8 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2561

⁴ ข้อ 9 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2555 ลงวันที่ 13 มีนาคม 2555

ส่วนที่ 3 หน้าที่ของผู้ออกตราสารหนี้

- ข้อ 10 ผู้ออกตราสารหนี้อาจดำเนินการมอบอำนาจให้ผู้อื่นทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ออกตราสารหนี้ตามประกาศฉบับนี้ได้ แต่ทั้งนี้เป็นการรับประกันความรับผิดชอบของผู้ออกตราสารหนี้ในการกำกับดูแลผู้รับมอบอำนาจ ให้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและประกาศของสมาคม เช่นเดียวกับผู้ออกตราสารหนี้
- ข้อ 11⁵ ให้ผู้ออกตราสารหนี้นำส่งข้อมูลตามที่กำหนดในข้อ 7 ให้ครบถ้วน เพื่อให้สมาคมได้ประกอบการพิจารณา รับขึ้นทะเบียนเป็นตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน
- ข้อ 12⁶ ให้ผู้ออกตราสารหนี้แจ้งข้อมูลที่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับตราสารหนี้หรือดำเนินการให้นายทะเบียน หรือผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งข้อมูลดังกล่าวต่อสมาคม เมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่สมาคมกำหนดไว้ในภาคผนวก 1 ดังต่อไปนี้
- (1) ตราสารหนี้ทุกประเภท
 - (1.1) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับเงื่อนไขข้อกำหนดสิทธิ หรือสาระสำคัญของตราสารหนี้ รวมทั้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นกู้ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อกำหนดสิทธิดังกล่าว
 - (1.2) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าคงเหลือของตราสารหนี้ ทั้งนี้ในกรณีที่เป็นการซื้อขายจากตลาดรอง ให้แจ้งราคาซื้อคืนพร้อมทั้งปริมาณการซื้อขายและรายชื่อบริษัทที่ทำการซื้อขายในแต่ละธุรกรรมด้วย
 - (1.3) เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อสถานะของผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ที่เป็นสาระสำคัญของผู้ถือตราสารหนี้
 - (1.4) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ และ/หรือบริษัทผู้ออกตราสารหนี้
 - (1.5) เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่ออันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ และ/หรือบริษัทผู้ออกตราสารหนี้
 - (1.6) การปิดสมุดทะเบียนพักการโอนกรรมสิทธิ์เพื่อการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้น
 - (1.7) การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือตราสารหนี้เพื่อสิทธิของผู้ถือตราสารหนี้หรือผู้ออกตราสารหนี้ในการไถ่ถอนก่อนครบกำหนด
 - (1.8) การปิดสมุดทะเบียนพักการโอนกรรมสิทธิ์เพื่อประชุมผู้ถือตราสารหนี้ พร้อมทั้งแจ้งการเรียกประชุมและส่งสำเนาหนังสือเชิญประชุมต่อสมาคม
 - (1.9) เมื่อผู้ออกหุ้นกู้ผิดนัดไม่ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย หรือเมื่อเกิดเหตุผิดนัด หรือเกิดเหตุการณ์ที่อาจกลายเป็นเหตุผิดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ

⁵ ข้อ 11 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 21 มิถุนายน 2561

⁶ ข้อ 12 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2565 ลงวันที่ 15 กันยายน 2565 และประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2568 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2568

- (2) ตราสารหนี้ประเภทอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว (Floating Rate Note: FRN)
- (2.1) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยที่ใช้อ้างอิง ซึ่งมีผลต่อการคำนวณราคาและอัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ประเภทอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว ให้สะท้อนภาวะปัจจุบันที่ใกล้เคียงความเป็นจริงมากที่สุด
- (2.2) อัตราดอกเบี้ยงวดใหม่แต่ละงวด
- สำหรับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงประเภทดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้สินเชื่อ
 - สำหรับอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงประเภทที่มีการเปลี่ยนค่าเป็นรายวัน
- ทั้งนี้ ให้ส่งข้อมูลถึงสมาคม ไม่เกินเวลา 17.00 น. ของวันกำหนดดอกเบี้ย
- (3) ตราสารหนี้ที่มีลักษณะเฉพาะของตราสารหนี้ นั้น ๆ เช่น ตราสารหนี้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization) ให้รายงานข้อมูลดังต่อไปนี้เพิ่มเติมด้วยเช่นกัน
- (3.1) ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ประเภทนั้น และ/หรือ
- (3.2) ข้อมูลที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาตราสารหนี้ดังกล่าว
- (4) ตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (Sustainability-Linked Bond: SLB)
- (4.1) เมื่อมีการรายงานผลความคืบหน้าหรือผลสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน
- (4.2) เมื่อมีการรายงานความเห็นหรือการรับรองเกี่ยวกับผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน ซึ่งผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) ได้จัดทำขึ้น (ถ้ามี)
- (4.3) เมื่อมีการรายงานผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย การจ่ายผลตอบแทนทางการเงิน หรือแนวทางการดำเนินการตามภาระผูกพัน แล้วแต่กรณีของตราสารหนี้
- (4.4) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) (ถ้ามี)
- (5) ตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (Green Bond) ตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (Social Bond) และตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (Sustainability Bond) (ตราสารหนี้ GSSB)
- (5.1) เมื่อมีการรายงานความคืบหน้าของโครงการ
- (5.2) เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ
- (6) ในกรณีที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้แก้ไขหรือกำหนดแบบรายงานหรือกำหนดให้ต้องมีการรายงานเกี่ยวกับตราสารหนี้เพิ่มเติม ให้ผู้ออกตราสารหนี้จัดส่งแบบรายงานหรือรายงานดังกล่าวต่อสมาคมภายในระยะเวลาตามที่สมาคมกำหนด

ข้อ 13⁷ ให้ผู้ออกตราสารหนี้จัดส่งข้อมูลและรายงาน ดังต่อไปนี้ ต่อสมาคม ตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่สมาคมกำหนดไว้ในภาคผนวก 1

- (1) งบการเงิน
- (2) รายงานข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
- (3) รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน
- (4) รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้
- (5) รายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายตราสารหนี้
- (6) รายงานการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน
- (7) รายงานการเปลี่ยนแปลงผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ภายหลังการออกหุ้นกู้
- (8) รายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่ออกตามความในมาตราดังกล่าว

ข้อ 14⁸ ให้ผู้ออกตราสารหนี้จัดส่ง แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของผู้ออกตราสารหนี้ (ถ้ามี) ตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่สมาคมกำหนดไว้ในภาคผนวก 1

ข้อ 14/1⁹ ในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้จัดส่งหรือรายงานข้อมูลตามข้อ 12 ข้อ 13 หรือข้อ 14 ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือในกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้จัดส่งหรือรายงานข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ให้ถือว่าผู้ออกตราสารหนี้ได้จัดส่งหรือรายงานข้อมูลต่อสมาคมตามประกาศนี้แล้ว

ส่วนที่ 4

การเพิกถอนตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนและการลงโทษ

ข้อ 15 สมาคมจะทำการเพิกถอนตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนเมื่อเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ดังต่อไปนี้

- (1) เมื่อตราสารหนี้ครบกำหนดอายุไถ่ถอนตามที่ได้กำหนดไว้
- (2) เมื่อเข้าเงื่อนไขตามที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้กำหนดไว้
- (3) เมื่อผู้ออกตราสารหนี้ปฏิบัติผิดเงื่อนไขตามที่กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน และถูกบังคับให้ไถ่ถอน

⁷ข้อ 13 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดย ประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2565 ลงวันที่ 15 กันยายน 2565 และประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2568 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2568

⁸ข้อ 14 ถูกยกเลิกและแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2568 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2568

⁹ข้อ 14/1 เพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2568 ลงวันที่ 4 ธันวาคม 2568

(4) เมื่อผู้ออกตราสารหนี้ละเลยต่อการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ประกาศ และหน้าที่ของผู้ออกตราสารหนี้ตามที่สมาคมกำหนด

ข้อ 16 ในกรณีที่เกิดเหตุการณ์ตามข้อ 15(4) และสมาคมได้มีหนังสือแจ้งให้ผู้ออกตราสารหนี้ปฏิบัติตามแล้ว หากผู้ออกตราสารหนี้ยังเพิกเฉย สมาคมจะพิจารณาดำเนินการตามลำดับ ดังต่อไปนี้

- (1) เผยแพร่รายชื่อตราสารหนี้ทั้งหมดของผู้ออกตราสารหนี้ที่ไม่ได้แจ้งข้อมูลให้สมาคมทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้เพื่อให้ผู้ลงทุนได้ระมัดระวังในการซื้อขายตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้รายนั้น ๆ
- (2) ระวังการให้บริการกำหนดมูลค่ายุติธรรม จนกว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน หรือตามที่สมาคมเห็นสมควร
- (3) เพิกถอนตราสารหนี้ขึ้นทะเบียน

ข้อ 17 การลงโทษผู้ออกตราสารหนี้ตามข้อ 16(3) ให้เป็นไปตามมติคณะกรรมการสมาคม

ข้อ 18 การเพิกถอนตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนออกจากสมาคมตามข้อ 15 และการลงโทษตามข้อ 16 สมาคมต้องเผยแพร่ให้สมาชิกทราบ

ประกาศ ณ วันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2551

(ลงนาม) นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา

(นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา)

ประธานกรรมการสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ภาคผนวก 1

[ใช้ตั้งแต่วันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2568]

ตารางกำหนดเวลาการแจ้งข้อมูลที่มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับตราสารหนี้

1. ข้อมูลทั่วไปสำหรับตราสารหนี้ระยะยาวทุกประเภท

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูลต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
<p>1. การเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับเงื่อนไขข้อกำหนดสิทธิตลอดจนสาระสำคัญเกี่ยวกับตราสารหนี้ รวมทั้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผู้ที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อกำหนดสิทธิดังกล่าว</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● แจ้งและนำส่งมติที่ประชุม ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นผู้มีมติ หรือ ภายใน 15.00 น. ของวันที่มตินั้นมีผลบังคับใช้ (แล้วแต่วันใดเกิดขึ้นก่อน) ● จัดส่งข้อกำหนดสิทธิที่แก้ไขเพิ่มเติมโดยเร็ว ภายหลังจากที่มีการเปลี่ยนแปลงแต่ไม่เกิน 15 วันนับแต่วันที่การแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดสิทธิมีผลใช้บังคับ
<p>2. เกิดเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อสถานะของผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ที่เป็นสาระสำคัญของผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง เหตุการณ์ดังต่อไปนี้</p> <p>2.1 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้ประสบความเสียหายที่อาจเป็นเหตุให้ผู้ออกตราสารหนี้ไม่สามารถชำระหนี้ได้ถูกต้องครบถ้วน หรือไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดสิทธิได้</p> <p>2.2 เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรง หรือเมื่อผู้ออกตราสารหนี้เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการ โดยยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลาย หรือ คณะกรรมการบริษัทของผู้ออกตราสารหนี้มีมติให้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลาย หรือถูกฟ้องหรือดำเนินคดีล้มละลาย ถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์ รวมทั้งเมื่อมีการดำเนินการใดๆ หรือมีความคืบหน้าที่เกี่ยวเนื่องกับการยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการหรือล้มละลาย หรือเลิกกิจการ</p> <p>2.3 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้เปลี่ยนแปลงบริษัทมหาชนและ/หรือหนังสือรับรองของผู้ออกตราสารหนี้</p> <p>2.4 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้หยุดพักชำระหนี้เป็นการทั่วไป</p>	<p>ทันทีที่มีการเปลี่ยนแปลง (ไม่เกิน 3 วันทำการ นับแต่เกิดเหตุการณ์)</p>

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูลต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
<p>หรือเข้าทำสัญญากับเจ้าหนี้รายใดรายหนึ่งหรือหลายรายรวมกันตามหนี้ทางการเงินของตนเพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับโครงสร้างหนี้ อันมีลักษณะเป็นการผ่อนผันการปฏิบัติการชำระหนี้ทางการเงินดังกล่าวของผู้ออกตราสารหนี้</p> <p>2.5 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้ถูกดำเนินคดีเป็นจำเลยในศาลหรือถูกกล่าวหาให้เป็นฝ่ายรับผิดชอบในกรณีพิพาทที่อนุญาตตุลาการจะต้องวินิจฉัย ซึ่งอาจมีผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อความสามารถในการชำระหนี้ของตราสารหนี้ตามข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>2.6 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้ดำเนินการขาย จำหน่าย หรือโอนทรัพย์สิน หุ่นหรือกิจการทั้งหมด หรือในส่วนที่สำคัญ</p> <p>2.7 เมื่อผู้ออกตราสารหนี้แจ้งผู้ถือตราสารหนี้เกี่ยวกับการควบรวมกิจการ แยกกิจการ รวมถึงยอดคงค้างมูลค่าตราสารหนี้และการไถ่ถอนตราสารหนี้ โดยการชำระหนี้ตราสารหนี้อื่นเนื่องมาจากผู้ถือตราสารหนี้คัดค้านการควบรวมกิจการ</p> <p>2.8 เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง โอนขาย หรือโยกย้ายทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกันของตราสารหนี้ (ถ้ามี)</p>	
<p>3. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าคงเหลือของตราสารหนี้ ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการซื้อขายจากตลาดรอง ให้แจ้งราคาซื้อคืน พร้อมทั้งปริมาณการซื้อขายและรายชื่อบริษัทที่ทำการซื้อขายในแต่ละธุรกรรม ดังกล่าวให้สมาคมทราบ</p>	<p>ภายใน 15.00 น. ของวันที่มีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าคงเหลือของตราสารหนี้ (วัน Settlement)</p>
<p>4. การปิดสมุดทะเบียนพักการโอนกรรมสิทธิ์เพื่อการจ่ายดอกเบี้ยและเงินต้น</p> <p>5. การปิดสมุดทะเบียนผู้ถือตราสารหนี้เพื่อสิทธิของผู้ถือตราสารหนี้หรือผู้ออกตราสารหนี้ในการไถ่ถอนก่อนครบกำหนด</p> <p>6. การปิดสมุดทะเบียนพักการโอนกรรมสิทธิ์เพื่อประชุมผู้ถือตราสารหนี้ พร้อมทั้งแจ้งการเรียกประชุมและส่งสำเนาหนังสือเชิญประชุม ให้สมาคมทราบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● กรณีปิดสมุดทะเบียน ให้แจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันปิดสมุดทะเบียนวันแรก ● กรณีการเรียกประชุมผู้ถือหุ้น กู้ ให้นำส่งสำเนาหนังสือเชิญประชุมให้สมาคมทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน
<p>7. เมื่อเกิดเหตุการณ์ อย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้</p>	<p>ภายในเวลา 15.00 น. ของวันที่เกิดเหตุผิดนัดหรือ</p>

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
<p>7.1 เหตุผิติดนัดไม่ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ย หรือ</p> <p>7.2 เมื่อเกิดเหตุผิติดนัด หรือเกิดเหตุการณ์ที่อาจกลายเป็นเหตุผิติดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ หรือ</p> <p>7.3 เมื่อเกิดเหตุการณ์ความผิติดปกติ หรือผิติดพลาดที่เกี่ยวข้องข้องกับการชำระดอกเบี้ยหรือเงินต้น หรือการชำระไม่ตรงตามกำหนดที่ยังไม่ถือเป็เหตุผิติดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ หรือ</p> <p>7.4 เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้ชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยไม่ถูกต้อง หรือไม่ครบถ้วน ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ไม่ว่าเหตุการณ์ดังกล่าวจะปรากฏจากการตรวจพบโดยผู้ออกตราสารหนี้ หรือการแจ้งของผู้ถือตราสารหนี้ นายทะเบียน หรือผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ผู้ออกตราสารหนี้จะต้องแจ้งถึงการกระทำใดๆ ที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้ดำเนินการ หรือเสนอที่จะดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวมาพร้อมกันด้วย</p>	<p>เกิดเหตุการณ์ที่อาจกลายเป็นเหตุผิติดนัดตามข้อกำหนดสิทธิ หรือภายในวันทำการถัดจากวันที่นายทะเบียนได้รับแจ้งถึงเหตุการณ์ดังกล่าวก่อนวันครบกำหนดชำระเงิน (แล้วแต่กรณี)</p>
<p>8. งบการเงิน รายงานข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ และรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน</p>	<p>จัดส่งตามรอบระยะเวลาและเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดให้ผู้ออกตราสารหนี้จัดทำและส่งงบการเงินและรายงานฐานะทางการเงินต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งปัจจุบันกำหนดไว้ดังนี้</p> <p>1) งบการเงิน</p> <p><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไลฟไเอกซ์เช้นจ์ (LIVEx) และบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (non-listed)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ผู้ลงทุนสถาบัน (II) : งบการเงินประจำรอบปีบัญชีฉบับตรวจสอบ (กรณีที่มีงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ฉบับตรวจสอบ หรืองบการเงินรายไตรมาสฉบับสอบทาน ให้ส่งด้วย) - ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้หน่วยงานทางการซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลา

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<p>ใดจะถึงก่อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณี LiVEX ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ● ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) : งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ และงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ฉบับสอบทาน (กรณีที่มีงบการเงินรายไตรมาส ฉบับสอบทานให้ส่งด้วย) - กรณีบริษัทเป็นสถาบันการเงิน ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้หน่วยงานทางการ ซึ่งเป็นผู้กำกับดูแลการประกอบธุรกิจโดยตรง - กรณีอื่น ภายใน 3 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ● ประชาชนเป็นการทั่วไป (PO) : กรณีทั่วไป <ul style="list-style-type: none"> - งบการเงินรายไตรมาส * ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส - งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p>กรณีส่งงบการเงินไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบการเงินรายไตรมาส * ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส - งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p>หมายเหตุ: * เลือกส่งงบการเงินไตรมาส 2 หรืองบการเงินประจำงวด 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดย</p>

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<p>ผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าว ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี <u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (listed)</u></p> <p>กรณีทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบการเงินรายไตรมาส * ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส - งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p>กรณีส่งงบการเงินไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบการเงินรายไตรมาส * ฉบับสอบทาน ภายใน 45 วัน นับแต่วันสุดท้ายของแต่ละไตรมาส - งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p>หมายเหตุ: * เลือกส่งงบการเงินไตรมาส 2 หรืองบการเงินประจำงวด 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินประจำงวด 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าว ภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี <u>บริษัทต่างประเทศ</u></p> <p>งบการเงินประจำรอบปีบัญชี ฉบับตรวจสอบ / งบการเงินรายไตรมาส ฉบับสอบทาน (ถ้ามี)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภายในระยะเวลาเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน แต่

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<p>ไม่เกิน 180 วันนับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ หรือวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท</p> <p>- กรณีที่บริษัทไม่มีหน้าที่ต้องจัดส่งข้อมูลต่อ ตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือหน่วยงาน ทางการในต่างประเทศ ให้ส่งภายใน 180 วันนับ แต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณหรือวันสิ้นสุดรอบ ระยะเวลาบัญชีของบริษัท (ใช้เฉพาะการส่งบ การเงินประจำรอบปีบัญชี)</p> <p>2) รายงานข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (Financial Highlight) และรายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทาง การเงิน (Key Financial Ratio)</p> <p>กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) หรือประชาชนเป็นการ ทั่วไป (PO) ให้จัดส่งภายในระยะเวลาเดียวกับการส่ง งบการเงินของผู้ออกตราสารหนี้</p> <p>โดยรายละเอียดเพิ่มเติมอ้างอิงตามตารางประเภทและ ระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการ ดำเนินงานของสำนักงาน ก.ล.ต.</p>
<p>9. รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุ ไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นและผู้ ถือหุ้นกู้ (Financial Covenant)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) หรือประชาชนเป็น การทั่วไป (PO) ให้จัดส่งภายในระยะเวลาเดียวกับ การส่งงบการเงินของผู้ออกตราสารหนี้ <p>ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดด้านการเงินที่มีการ กำหนดและเปิดเผยไว้ ในข้อกำหนดสิทธิ หากไม่มี การกำหนดให้ระบุว่า “ไม่มีข้อกำหนดในการดำรง อัตราส่วนทางการเงิน”</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน (II) หรือผู้ ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง (PP10) ให้จัดส่งตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิ

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	และหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้
10. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี (ถ้ามี)	<p><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</u> (LIVEx) และบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (non-listed)</p> <p>กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (PO)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● บริษัทไทย ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ● สาขานานาชาติต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ● รัฐบาลต่างประเทศ ภายใน 180 วันนับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ ● บริษัทต่างประเทศ <ul style="list-style-type: none"> - ภายในระยะเวลาเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน แต่ไม่เกิน 180 วันนับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณหรือวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท - กรณีที่บริษัทไม่มีหน้าที่ต้องจัดส่งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือหน่วยงานทางการในต่างประเทศ ให้ส่งภายใน 180 วันนับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณหรือวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท ● กรณีเสนอขายหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี <p>กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือ ผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) หรือผู้ลงทุนสถาบัน (II)</p>

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<ul style="list-style-type: none"> • กรณีเสนอขายหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชีต่อสำนักงาน <p><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (listed)</u></p> <p>ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี</p> <p>โดยรายละเอียดเพิ่มเติมอ้างอิงตามตารางประเภทและระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสำนักงาน ก.ล.ต.</p>
11. รายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายตราสารหนี้	<p><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์ (LiVEX) และบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (non-listed)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • บริษัทไทย และสาขาธนาคารต่างประเทศที่ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย <p>กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (PO) ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินไตรมาส 2 หรืองบการเงินประจำงวด 6 เดือนและงบการเงินประจำรอบปีบัญชี</p> <p>กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินประจำงวด 6 เดือน และงบการเงินประจำรอบปีบัญชี</p> <p>กรณีเสนอขายผู้ลงทุนสถาบัน (II) ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 และภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินประจำรอบปีบัญชี</p>

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<ul style="list-style-type: none"> ● รัฐบาลต่างประเทศ <p>กรณีเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (PO) ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 ของปีงบประมาณและภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี</p> <p>กรณีเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ (UHNW) หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ (HNW) หรือผู้ลงทุนสถาบัน (II) ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 ของปีงบประมาณและภายใน 180 วันนับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● บริษัทต่างประเทศ ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของไตรมาส 2 และภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินประจำปีบัญชี <p><u>บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (listed)</u></p> <p>ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินไตรมาส 2 หรืองบการเงินประจำงวด 6 เดือนและงบการเงินประจำปีบัญชี</p> <p>โดยรายละเอียดเพิ่มเติมอ้างอิงตามตารางประเภทและระยะเวลาส่งรายงานที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของสำนักงาน ก.ล.ต.</p>
12. รายงานการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน	ภายใน 15 วันหลังจากได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
13. รายงานการเปลี่ยนแปลงผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ภายหลังการออกหุ้นกู้	เมื่อได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิ และนำส่งเอกสารต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ครบถ้วนตามแนว

ข้อมูลทั่วไป	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
	<p>ทางการรายงานการเปลี่ยนแปลงผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ทั้งนี้ให้ถือว่าผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้อย่างใหม่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ในวันที่สำนักงาน ก.ล.ต. แจ้งรับเอกสารครบถ้วนแล้ว และเป็นการสิ้นสุดการทำหน้าที่ของผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายเดิม โดยดำเนินการแจ้งสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย เมื่อการแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้รายใหม่แล้วเสร็จ</p>
<p>14. รายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศที่ออกตามความในมาตราดังกล่าว</p>	<p>ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์</p>

2. ข้อมูลเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ประเภทอัตราดอกเบี้ยลอยตัว (Floating Rate Issue)

กรณีเป็นหุ้นกู้ประเภทอัตราดอกเบี้ยลอยตัว (Floating Rate Issue)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
<ol style="list-style-type: none"> การเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยที่ใช้อ้างอิง ซึ่งมีผลต่อการคำนวณราคาและอัตราผลตอบแทนของ FRN ให้สะท้อนภาวะปัจจุบันที่ใกล้เคียงความเป็นจริงมากที่สุด อัตราดอกเบี้ยงวดใหม่แต่ละงวด 	<ul style="list-style-type: none"> แจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการ ก่อนวันเริ่มต้นงวดดอกเบี้ย (กรณีกำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเพียงอัตราเดียว) หรือแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการ ก่อนวันเริ่มต้นคำนวณดอกเบี้ยของอัตรานั้น (กรณีกำหนดอัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดมากกว่า 1 อัตรา) ให้ส่งข้อมูลถึงสมาคมไม่เกินเวลา 17:00 น. ของวันกำหนดอัตราดอกเบี้ย

3. ข้อมูลเฉพาะสำหรับหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization Issue)

กรณีเป็นหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization Issue)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
<ol style="list-style-type: none"> มูลค่าของสินทรัพย์ค้ำประกัน (Collateral Balance) 	<p>แจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 3 วันก่อนวันชำระดอกเบี้ย/เงินต้น</p>

กรณีเป็นหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization Issue)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
2. ส่วนของดอกเบี้ยที่กองสินทรัพย์ค้ำประกันได้รับ (Interest Distribution) 3. ส่วนของเงินต้นของกองสินทรัพย์ค้ำประกันได้รับการทยอยคืนตามกำหนดเวลา (Scheduled Principal) 4. เงินต้นที่ได้รับคืนก่อนกำหนดเวลาของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน (Prepaid Principal Collections) 5. การผิดนัดชำระดอกเบี้ย/เงินต้นของกองสินทรัพย์ค้ำประกันในแต่ละเดือน (Monthly Defaults) หรือช่วงเวลาที่กำหนด 6. การชำระคืนดอกเบี้ย/เงินต้นที่ผิดนัดของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน ในแต่ละเดือน (Monthly Recoveries) 7. อายุเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน (Weighted Average Maturity)	แจ้งทุก 3 เดือน โดยให้แจ้งภายใน 15 วันทำการ นับตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน

4. ข้อมูลที่ผู้ออกตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนอาจจะส่งให้สมาคมหากมีการร้องขอ

กรณีเป็นหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization Issue)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
1. อัตราผลตอบแทนของตราสารหนี้ประเภท Pass-through (Pass-through Rate) 2. อัตราดอกเบี้ยที่ปรับใหม่ กรณีตราสารหนี้จ่ายอัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัว (Reset Rate)	แจ้งล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันที่จะเริ่มใช้อัตราดอกเบี้ยในงวดนั้น
3. ส่วนของเงินต้นต่อหุ้นที่ผู้ถือตราสารหนี้ได้รับในแต่ละงวด (Distribution of Principal) 4. ส่วนของดอกเบี้ยต่อหุ้นที่ผู้ถือตราสารหนี้ได้รับในแต่ละงวด (Distribution of Interest) 5. มูลค่าคงเหลือของตราสารหนี้หลังการชำระคืนดอกเบี้ยและเงินต้น (Remaining Certificate Balance)	แจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 3 วันก่อนวันชำระดอกเบี้ย/เงินต้น
6. ส่วนต่างของดอกเบี้ยระหว่างอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของกองสินทรัพย์ค้ำประกันกับอัตราดอกเบี้ยที่ระบุในตราสารหนี้ (Excess Spread) 7. การปรับปรุงการรับรู้ผลขาดทุน (Realized Loss Adjustment)	แจ้งทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยให้แจ้งภายใน 3 วันทำการนับแต่มีการเปลี่ยนแปลง

กรณีเป็นหุ้นกู้ตามโครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (Securitization Issue)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
8. อัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน (Weighted Average Coupon) 9. อายุเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน (Weighted Average Maturity) 10. สัดส่วนระหว่างมูลค่าคงค้าง ณ งวดปัจจุบันต่อมูลค่าเริ่มต้น ของกองสินทรัพย์ค้ำประกัน (Principal Balance Factor) 11. มูลค่าคงค้างของกองสินทรัพย์ค้ำประกันต่อรุ่น (Notional Balance Per Class) 12. มูลค่าคงค้างของกองสินทรัพย์ค้ำประกันต่อกอง (Notional Balance Per Pool) 13. จำนวนและสัดส่วนของการค้างชำระในกองสินทรัพย์ ค้ำประกัน (Delinquency Status) 14. สัดส่วนระหว่างมูลค่าของสินทรัพย์ที่ถูกจัดชั้นสำรอง ณ ปัจจุบันกับมูลค่าของสินทรัพย์ที่ถูกจัดชั้นสำรองเมื่อเริ่มต้น (Residual Factors) และข้อมูลอื่นใดตามที่สมาคมร้องขอ (แล้วแต่กรณี)	แจ้งทุก 3 เดือน โดยให้แจ้งภายใน 15 วันทำการ นับตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน

5. ข้อมูลเฉพาะสำหรับตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (Sustainability-Linked Bond: SLB)

กรณีเป็นตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (Sustainability- Linked Bond: SLB)	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูล ต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
1. รายงานผลความคืบหน้าหรือผลสำเร็จตามตัวชี้วัดและ เป้าหมายด้านความยั่งยืน ณ รอบปีประเมินผล	ภายใน 7 วันทำการ นับแต่ผู้ออกตราสารหนี้จัดทำ และเผยแพร่รายงาน ตามวิธีการและระยะเวลาที่ ผู้ออกตราสารหนี้กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน
2. รายงานความเห็นหรือการรับรองเกี่ยวกับผลความคืบหน้า หรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความ ยั่งยืน ซึ่งผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) ได้จัดทำขึ้น ณ รอบปีประเมินผล (ถ้ามี)	ภายใน 7 วันทำการ นับแต่ผู้ออกตราสารหนี้จัดทำ และเผยแพร่รายงาน ตามวิธีการและระยะเวลาที่ ผู้ออกตราสารหนี้กำหนดไว้ในหนังสือชี้ชวน
3. รายงานผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย การจ่าย ผลตอบแทนทางการเงิน หรือแนวทางการดำเนินการตาม ภาระผูกพัน แล้วแต่กรณีของตราสารหนี้ ณ รอบปี ประเมินผล	แจ้งเป็นหนังสือภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่ ผู้ออกตราสารหนี้ออกหรือเผยแพร่หนังสือแจ้งการ เปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย การจ่ายผลตอบแทน ทางการเงิน หรือแนวทางการดำเนินการตามภาระ

	ผูกพัน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย ต้องแจ้งไม่น้อยกว่า 2 วันทำการ ก่อนเริ่มงวดค่านวดดอกเบี้ย
4. รายงานการเปลี่ยนแปลงผู้ประเมินภายนอกที่เป็นอิสระ (external review provider) (ถ้ามี)	ภายใน 15 วัน นับแต่วันแต่งตั้งผู้ประเมินรายใหม่

6. ข้อมูลเฉพาะสำหรับตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (Green Bond) ตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (Social Bond) และตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (Sustainability Bond) (ตราสารหนี้ GSSB)

กรณีเป็นตราสารหนี้ GSSB	กำหนดเวลาในการแจ้งข้อมูลต่อสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
1. รายงานความคืบหน้าของโครงการ	ภายใน 15 วัน นับแต่วันที่ผู้ออกตราสารหนี้ได้มีการเปิดเผยรายงานดังกล่าวต่อผู้ลงทุน โดยรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง จนกว่าจะจัดสรรเงินครบ หรือจนกว่าจะครบอายุของตราสาร แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน
2. รายงานเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อโครงการ	ภายใน 15 วันนับแต่วันที่เกิดเหตุการณ์ดังกล่าว โดยให้มีหน้าที่รายงานจนกว่าจะครบอายุของตราสาร

นอกจากนี้ หากมีข้อมูลหรือเอกสารอื่นใดที่สมาคมเห็นว่ามีความจำเป็นเพื่อการดำเนินการที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้ออกตราสารหนี้ขึ้นทะเบียนมีหน้าที่ในการจัดส่งข้อมูลหรือเอกสารดังกล่าวให้แก่สมาคม ภายในระยะเวลาที่สมาคมกำหนด