

บันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจระหว่าง
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กับ
สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (“สมาคม”) ได้จัดทำบันทึกความเข้าใจฉบับลงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 (“บันทึกความเข้าใจ”) เพื่อให้การกำกับดูแลตลาดตราสารหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้กรอบกฎหมายและกฎเกณฑ์ของแต่ละหน่วยงาน และเพื่อยกระดับการกำกับดูแลตลาดตราสารหนี้ให้ได้มาตรฐานสากล ร่วมกันส่งเสริมและพัฒนาให้ตลาดตราสารหนี้ไทยเติบโตอย่างยั่งยืน รวมทั้งเพิ่มความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคม ตามความคาดหวังและเพื่อประโยชน์สูงสุดของทุกภาคส่วนในตลาดตราสารหนี้ไทย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของตลาดตราสารหนี้ และการคุ้มครองผู้ลงทุนเป็นสำคัญนั้น

เพื่อให้เกิดความชัดเจนในขอบเขตของความร่วมมือตามโครงการ One stop service ในการพัฒนาระบบรองรับการรายงานภายหลังการออกและเสนอขายตราสารหนี้ของผู้ออกตราสารหนี้ ซึ่งครอบคลุมถึงการแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างสองหน่วยงาน สำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคม โดยอาศัยข้อ 9 ของบันทึกความเข้าใจจึงเห็นชอบร่วมกันให้แก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้เพิ่มเติมภาคผนวก 7 ของบันทึกความเข้าใจ เรื่อง ความร่วมมือโครงการ One stop service เพื่อพัฒนาระบบการแลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ระหว่าง สำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคม

ข้อ 2 บันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจฉบับนี้ ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป



บันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้นเป็นสองฉบับ โดยมีข้อความถูกต้องตรงกันทุกประการ ผู้มีอำนาจลงนามทั้งสองฝ่ายได้อ่านและเข้าใจข้อความในบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจเป็นอย่างดีแล้ว จึงได้ลงนามร่วมกันโดยเก็บรักษาไว้ฝ่ายละหนึ่งฉบับ เพื่อแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมบันทึกความเข้าใจฉบับนี้ต่อไป

บันทึกไว้ ณ วันที่ 16 มีนาคม พ.ศ. 2569

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์
และตลาดหลักทรัพย์

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ลงชื่อ.....

ลงชื่อ.....

(นางพรอนงค์ บุษราตระกุล)

(นายสมจินต์ ศรีไพศาล)

เลขาธิการ

กรรมการผู้จัดการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

และตลาดหลักทรัพย์

ความร่วมมือโครงการ One stop service เพื่อพัฒนาระบบการแลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร
ของผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. และ สมาคม

1. วัตถุประสงค์

เพื่ออำนวยความสะดวกและลดภาระให้แก่ผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ ที่ต้องนำส่งข้อมูลเดียวกัน
ให้หลายหน่วยงาน และเป็นการอำนวยความสะดวกให้ผู้ลงทุน ผู้ร่วมตลาดตราสารหนี้ และผู้ใช้ข้อมูล
สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นข้อมูลที่เท่ากันระหว่างหน่วยงานได้ดียิ่งขึ้น

2. หน้าที่ของแต่ละหน่วยงาน

สำนักงาน ก.ล.ต.

- (1) สนับสนุน และ/หรือ พิจารณาการออกมาตรการเพื่อให้สมาคมได้รับความร่วมมือจากผู้ที่เกี่ยวข้อง
ในการส่งข้อมูลที่จำเป็นในการดำเนินการดังกล่าวซึ่งทำให้สมาคมสามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์
- (2) กำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
- (3) จัดให้มีระบบการนำส่งข้อมูลตามแบบรายงานตามข้อ 4 ของภาคผนวกนี้ รวมถึงที่จะปรับปรุง
ประกาศตราสารหนี้ในอนาคต

สมาคม

- (1) จัดให้มีระบบการนำส่งข้อมูลตามแบบรายงานตามข้อ 4 ของภาคผนวกนี้ รวมถึงที่จะปรับปรุง
ประกาศตราสารหนี้ในอนาคต ทั้งผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนและที่ไม่ได้มี
การขึ้นทะเบียนตราสารหนี้กับสมาคม
- (2) จัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้ที่
ขึ้นทะเบียน ผู้ลงทุน ผู้ร่วมตลาดตราสารหนี้ และผู้ใช้ข้อมูลสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3. แนวทางในการทำงานระหว่างกัน

สำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคม เห็นควรกำหนดแนวทางการทำงานระหว่างกันดังต่อไปนี้

- 1) ร่วมกันพัฒนาและจัดทำมาตรฐานระบบในการนำส่งข้อมูล มาตรฐานกระบวนการ มาตรฐาน
ทางเทคนิคและความปลอดภัยในข้อมูลที่แลกเปลี่ยนระหว่างกัน สนับสนุนซึ่งกันและกัน ที่จะทำ
ให้เกิดการเชื่อมโยงและแลกเปลี่ยนข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ระหว่างหน่วยงาน เพื่ออำนวยความสะดวกและ
ลดภาระให้แก่ผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ ที่ต้องนำส่งข้อมูลเดียวกันให้หลายหน่วยงาน
ให้นำส่งเพียงแห่งเดียว



- 2) ร่วมกันพัฒนาระบบการเผยแพร่ข้อมูล โดยคำนึงถึงหลักของผลประโยชน์ผู้ลงทุน ผู้ร่วมตลาดตราสารหนี้ และผู้ใช้ข้อมูลเป็นสำคัญ โดยจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้ผู้ลงทุน ผู้ร่วมตลาดตราสารหนี้ และผู้ใช้ข้อมูลสามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ได้รับข้อมูลสำคัญต่อการตัดสินใจในการลงทุนและได้รับข้อมูลที่เท่ากันระหว่างหน่วยงานได้ดียิ่งขึ้น
- 3) ทั้งสองหน่วยงานจะร่วมกันผลักดันการใช้งานระบบ รวมทั้งบำรุงรักษาและปรับปรุงให้มีความทันสมัย และตอบสนองการใช้งานได้อย่างสมบูรณ์ พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนการขยายผลการใช้งานไปยังแบบรายงานอื่น ๆ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้มีการปรับปรุงประกาศในอนาคต เพื่อรองรับการนำส่งแบบรายงานทั้งผู้ออกและเสนอขายตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนและที่ไม่ได้มีการขึ้นทะเบียนตราสารหนี้กับสมาคม

4. ข้อมูลแบบรายงานที่ผู้ออกตราสารหนี้ นำส่งผ่านระบบตาม 3. โดยมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างสำนักงาน ก.ล.ต. และ สมาคม

ชื่อแบบรายงาน	ระบบนำส่งพัฒนาโดย	กำหนดระยะเวลาการนำส่ง
1. งบการเงินรายปี / งวด 6 เดือน / รายไตรมาส ของ non-listed co. รวมถึงคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A) (เฉพาะการเสนอขายตราสารหนี้ต่อประชาชนทั่วไป)	สมาคม (listed co. ให้นำส่งผ่านระบบของ SET ¹ เช่นเดิม)	รายปี/รายไตรมาส
2. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 หรือ 56-4 หรือ 56-2) ของ non-listed co.	สำนักงาน ก.ล.ต. ² (listed co. ให้นำส่งผ่านระบบของ SET เช่นเดิม)	รายปี
3. รายงานอัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงิน (key financial ratios)	สมาคม	ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงิน
4. รายงานสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ (financial highlights)	สมาคม	ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงิน

¹ กรณีบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (“listed co.”) มีหน้าที่นำส่งงบการเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) สำนักงาน ก.ล.ต. จะทำการแบ่งปันข้อมูลงบการเงินของ listed co. รายที่ออกตราสารหนี้และตราสารยังมิอายุให้สมาคมต่อไป

² บริษัทที่ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (“non-listed co.”) รวมถึงบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์โลกที่เอ็กซ์เชนจ์ที่ออกตราสารหนี้ ส่งผ่านระบบ online ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในปัจจุบัน หรือที่จะปรับปรุงขึ้นในอนาคต

ชื่อแบบรายงาน	ระบบนำส่งพัฒนาโดย	กำหนดระยะเวลาการนำส่ง
5. รายงานข้อกำหนดการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (financial covenants)	สมาคม	ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงิน ตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และภายในระยะเวลาตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิ
6. รายงานการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายตราสารหนี้ (รวมวัตถุประสงค์การใช้เงิน)	สำนักงาน ก.ล.ต.	ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งงบการเงินไตรมาส 2 หรือ งบการเงินประจำงวด 6 เดือน และงบการเงินประจำปีบัญชี
7. รายงานการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน	สำนักงาน ก.ล.ต.	เมื่อเกิดเหตุการณ์
8. รายงานการเปลี่ยนแปลงผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ภายหลังการออกหุ้นกู้	สมาคม	เมื่อเกิดเหตุการณ์
9. รายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญภายหลังการเสนอขาย (มาตรา 57)	สมาคม	เมื่อเกิดเหตุการณ์
10. รายงานผลความคืบหน้าหรือผลความสำเร็จตามตัวชี้วัดและเป้าหมายด้านความยั่งยืน และผลการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยของตราสาร ฌ รอบปีประเมินผล (SLB)	สมาคม	เมื่อครบกำหนดตามที่แจ้งในแบบ filing
11. รายงานผลความคืบหน้าโครงการและเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อโครงการ (GSSB)	สมาคม	เมื่อครบกำหนดตามที่แจ้งในแบบ filing
12. รายงานการแก้ไขข้อกำหนดสิทธิตราสารหนี้	สำนักงาน ก.ล.ต.	เมื่อเกิดเหตุการณ์
13. แบบรายงานอื่น ๆ ตามที่ได้มีการปรับปรุงประกาศตราสารหนี้ในอนาคต	สำนักงาน ก.ล.ต. / สมาคม	