

คู่มือการกำหนดชื่อของตราสารหนี้

โดยฝ่ายตราสารหนี้

เผยแพร่เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2567

ปรับปรุงครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2567



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900

โทรศัพท์ 1207 หรือ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2033-9660

คำนำ

ชื่อของตราสารหนี้ถือเป็นข้อมูลสำคัญแรกที่ทำให้ผู้ลงทุนทราบถึงลักษณะเฉพาะเบื้องต้นของตราสารหนี้รุ่นนั้น ๆ การกำหนดชื่อตราสารหนี้ที่ชัดเจน และระบุลักษณะสำคัญของตราสารให้ครบถ้วนจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่ง ดังนั้น การกำหนดชื่อของตราสารหนี้จึงถือว่ามีความสำคัญไม่ยิ่งหย่อนไปกว่าการเปิดเผยข้อมูลในส่วนอื่น ๆ ของผู้ออกตราสารหนี้ โดยปัจจุบันประกาศที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่¹ (“ประกาศอนุญาตฯ”) ได้กำหนดหลักการกำหนดชื่อตราสารหนี้ไว้ ดังนี้

“ตราสารหนี้ต้องมีคำเรียกชื่อเป็นการเฉพาะ ซึ่งต้องแสดงถึงปีที่ครบกำหนดได้ก่อน
และลักษณะพิเศษของตราสารหนี้ (ถ้ามี) ไว้โดยชัดเจน”

โดยที่ผ่านมาผู้ออกตราสารหนี้มีการกำหนดชื่อตราสารหนี้ที่แตกต่างกันไป ซึ่งอาจทำให้ผู้ลงทุนได้รับทราบลักษณะของตราสารไม่ครบถ้วน รวมถึงในบางกรณีที่มีการกำหนดชื่อตราสารหนี้ไม่สะท้อนถึงลักษณะพิเศษของตราสารไว้อย่างชัดเจนเพียงพอ ซึ่งอาจเป็นเหตุทำให้ผู้ลงทุนเกิดความสับสน และสำคัญผิดในตราสารหนี้ดังกล่าวได้ รวมถึงประกาศอนุญาตฯ มีการกำหนดกรณีเสนอขายตราสารหนี้บางประเภทที่ต้องมีการระบุคำเรียกชื่อไว้เป็นการเฉพาะด้วยเช่นกัน เช่น กรณีตราสารหนี้ที่ไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือหรือความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่ลงทุนได้ หรือกรณีตราสารหนี้ที่ผู้ออกตราสารหนี้อยู่ระหว่างการขยายระยะเวลาการชำระหนี้ หรืออยู่ระหว่างผิคนัดชำระหนี้ เป็นต้น ด้วยเหตุนี้ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) จึงเห็นควรออกคู่มือการกำหนดชื่อของตราสารหนี้ เพื่อให้ผู้ออกตราสารหนี้มีแนวทางที่เป็นมาตรฐานในการกำหนดชื่อตราสารหนี้และปฏิบัติให้เป็นไปตามเกณฑ์เมื่อเข้าเงื่อนไขตามที่กำหนดในประกาศอนุญาตฯ ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อผู้ลงทุนที่จะได้รับทราบลักษณะเฉพาะที่สำคัญของหุ้นกู้อย่างชัดเจน ให้สามารถเปรียบเทียบความแตกต่างในเบื้องต้นได้จากการพิจารณาชื่อตราสารหนี้ และการกำหนดชื่อตราสารหนี้ที่เป็นมาตรฐานไปในแนวทางเดียวกันจะเป็นประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูลตราสารหนี้ในอนาคตได้สะดวกยิ่งขึ้นอีกด้วย

การจัดทำคู่มือการกำหนดชื่อตราสารหนี้จึงเพื่อวัตถุประสงค์ต่อไปนี้

1. กำหนดรูปแบบ (pattern) การเรียงลำดับลักษณะที่สำคัญของตราสารที่ปรากฏในชื่อให้เรียงลำดับเป็นมาตรฐานเดียวกัน
2. การกำหนดการระบุลักษณะพิเศษของตราสารให้มีความชัดเจนมากขึ้น
3. การกำหนดชื่อตราสารหนี้เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขภายหลังจากที่ได้เสนอขายและยังไม่ครบกำหนดได้ก่อน

อย่างไรก็ดี ชื่อของตราสารหนี้จะระบุเฉพาะลักษณะที่สำคัญของตราสารแต่ละรุ่นเพียงเบื้องต้นเท่านั้น โดยผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในตราสารหนี้ยังคงจำเป็นต้องศึกษาข้อมูลเกี่ยวกับผู้ออกตราสารหนี้ ลักษณะเฉพาะของตราสาร และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องก่อนตัดสินใจลงทุนด้วย ซึ่งสามารถศึกษาได้จากแบบสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (factsheet) และแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวน (แบบ filing) ที่เผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

¹ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 15/2565 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ลงวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2565 (“ประกาศที่ ทจ. 15/2565”) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 16/2565 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพต่อบุคคลที่มีลักษณะเฉพาะ ลงวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2565 (“ประกาศที่ ทจ. 16/2565”)

ส่วนที่ 1: แนวทางการกำหนดชื่อตราสารหนี้

1. รูปแบบการเรียงลำดับลักษณะของตราสารในการกำหนดชื่อตราสารหนี้ให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน

เพื่อให้กำหนดรูปแบบการกำหนดชื่อให้เป็นไปตามลำดับและมาตรฐานเดียวกัน จึงควรกำหนดลำดับของลักษณะตราสาร ดังนี้

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
[ประเภทตราสาร]	[ด้อยสิทธิ]	[ลักษณะเฉพาะ]	[สกุลเงิน]	[หลักประกัน]	[ชื่อผู้ออกตราสารหนี้]	[ครั้งที่]	[ชุดที่]	[วันไถ่ถอน]	[ลักษณะพิเศษอื่น]

ลำดับ (1) บ่งบอกประเภทตราสาร: ให้ระบุคำเรียกตราสารให้สอดคล้องกับการออกตราสารหนี้ครั้งนั้น ดังนี้

- “หุ้นกู้”
- “พันธบัตร”
- “ตราสาร”

ลำดับ (2) บ่งบอกการด้อยสิทธิ: ให้ระบุคำว่า “ด้อยสิทธิ” เฉพาะกรณีที่เป็นตราสารไม่มีประกันที่มีการกำหนดสิทธิในการได้รับชำระหนี้ของผู้ถือหุ้นกู้ไว้ดีกว่าสิทธิของเจ้าหนี้สามัญทั่วไป

ลำดับ (3) บ่งบอกลักษณะเฉพาะตามประเภทตราสาร: โดยระบุลักษณะเรียงตามลำดับ ดังนี้

(3.1) บ่งบอกลักษณะเฉพาะตามลำดับดังนี้

(3.1.1) ระยะเวลาไถ่ถอน: ให้ระบุคำว่า “ระยะสั้น”: เฉพาะกรณีที่เป็นตราสารหนี้ระยะสั้น²

(3.1.2) ตราสารกลุ่มความยั่งยืน: ให้ระบุคำบอกลักษณะดังนี้

- “เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารหนี้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม (green bond)
- “เพื่อพัฒนาสังคม”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารหนี้เพื่อพัฒนาสังคม (social bond)
- “เพื่อความยั่งยืน”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารหนี้เพื่อความยั่งยืน (sustainability bond)
- “ส่งเสริมความยั่งยืน”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารหนี้ส่งเสริมความยั่งยืน (sustainability-linked bond)

(3.1.3) การบ่งบอกลักษณะความเป็นหุ้นกู้ที่มีความเสี่ยงสูง: ในกรณีที่เป็นการเสนอขายตราสารหนี้ที่ไม่ได้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ (unrated bond) ตามหลักเกณฑ์ในประกาศอนุญาต³ หรือได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่ลงทุนได้ (non – investment grade bond) ผู้ออกตราสารหนี้จะต้องระบุข้อความว่า “เสี่ยงสูง” เพิ่มเติมลงในชื่อ⁴

(3.1.4) ตราสารที่มีลักษณะเฉพาะอื่น เช่น

- “ที่มีลักษณะคล้ายหุ้น”: เฉพาะกรณีเป็นหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท (perpetual bond)
- “เพื่อนับเป็นเงินกองทุนประเภทที่ [no.]”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทประกันภัย โดยระบุให้สอดคล้องกับลักษณะของตราสารรุ่นนั้น

² “หุ้นกู้ระยะสั้น” หมายความว่า หุ้นกู้ที่มีกำหนดเวลาชำระหนี้ไม่เกิน 270 วันนับแต่วันที่ออกหุ้นกู้ แต่ไม่รวมถึงหุ้นกู้แปลงสภาพ ตามข้อ 3(1)(ค) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 5/2552 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ทุกประเภท ลงวันที่ 13 มีนาคม พ.ศ. 2552

³ สำหรับการเสนอขายหุ้นกู้ต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และ/หรือ ผู้ลงทุนรายใหญ่ แบบรายครั้ง ซึ่งหลักเกณฑ์ไม่กำหนดให้ต้องจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ แต่หากผู้ออกตราสารหนี้สมัครใจที่จะจัดให้มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ให้พิจารณาจัดอันดับความน่าเชื่อถือตามหลักเกณฑ์การจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ระบุในประกาศอนุญาตฯ ข้อ 57 ของประกาศที่ ทจ. 16/2565 ด้วย

⁴ เป็นไปตามประกาศอนุญาตฯ โดยหลักเกณฑ์ดังกล่าวจะไม่ใช้กับหุ้นกู้ที่ลักษณะของหุ้นกู้นั้นซับซ้อนอยู่แล้วโดยสภาพ ได้แก่ (1) หุ้นกู้ด้อยสิทธิ (2) หุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท (perpetual bond) (3) หุ้นกู้แปลงสภาพ (4) หุ้นกู้เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (5) หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง (6) ตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทประกันภัย

ลำดับ (4) บ่งบอกสกุลเงิน: ให้ระบุคำว่า “สกุลเงิน [currency]” เฉพาะกรณีที่เป็นตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศ (FX Bond)

ลำดับ (5) บ่งบอกหลักประกัน: เฉพาะกรณีเป็นตราสารหนี้มีประกัน โดยให้ระบุลักษณะของหลักประกันให้ชัดเจน และมีการระบุลักษณะเฉพาะของหลักประกันในแต่ละลักษณะ ดังนี้

(5.1) บ่งบอกประเภทของหลักประกัน

- “มีประกัน”: กรณีเป็นตราสารหนี้ที่มีประกันด้วยทรัพย์สิน
- “มีประกัน โดยมีผู้ค้ำประกัน”: กรณีเป็นตราสารหนี้ที่ค้ำประกันโดยนิติบุคคล

(5.2) บ่งบอกการครอบคลุมมูลหนี้ของหลักประกันและลำดับของหลักประกัน

- “มีประกันบางส่วน” หรือ “โดยมีผู้ค้ำประกันบางส่วน”: กรณีที่ทรัพย์สินหรือนิติบุคคลที่มาค้ำประกัน โดยการรับประกันนั้นไม่ครอบคลุมมูลหนี้ทั้งจำนวน
- “มีประกันลำดับรอง”: กรณีทรัพย์สินที่นำมาค้ำประกันมูลหนี้รุ่นนั้น อย่างน้อย 1 ชิ้น เป็นทรัพย์สินที่มีภาระผูกพันกับเจ้าหนี้อื่นอยู่ก่อน ทำให้การจดทะเบียนเป็นประกันตามกฎหมายไม่ใช่ลำดับแรก
- กรณีเข้าหลายเงื่อนไขให้เชื่อมด้วย “และ” เช่น ระบุว่า “มีประกันบางส่วนและเป็นประกันลำดับรอง” เมื่อเป็นกรณีที่ทรัพย์สินที่ใช้ค้ำประกันนั้นไม่ครอบคลุมมูลหนี้ทั้งจำนวน และเป็นทรัพย์สินที่อย่างน้อย 1 ชิ้นมีภาระผูกพันกับเจ้าหนี้อื่นอยู่ก่อนแล้ว

ลำดับ (6) บ่งบอกชื่อผู้ออกตราสารหนี้: ได้แก่ ชื่อบริษัท ชื่อธนาคาร ชื่อทรัสต์ หรือชื่อหน่วยงานกรณีเป็นหน่วยงานของรัฐ เป็นต้น

ลำดับ (7) บ่งบอกครั้งที่ออกในปีนั้น: ให้ระบุว่า “ครั้งที่ [ลำดับครั้งที่] / [ปี พ.ศ.]” ในทุกครั้งที่ออก เช่น ครั้งที่ 1/2567

ลำดับ (8) บ่งบอกลำดับชุดที่: ให้ระบุว่า “ชุดที่ [ลำดับชุด]” เฉพาะกรณีที่มีการเสนอขายตราสารหนี้มากกว่า 1 ชุด ในรุ่นเดียวกัน เช่น ครั้งที่ 1/2567 ชุดที่ 2

ลำดับ (9) บ่งบอกวันครบกำหนดไถ่ถอน: ให้ระบุวันครบกำหนดไถ่ถอนของตราสารรุ่นดังกล่าว ดังนี้

- “ครบกำหนดไถ่ถอน ปี พ.ศ. [year]”: กรณีเป็นตราสารระยะยาว
- “ครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ [date] เดือน [month] พ.ศ. [year]”: กรณีเป็นตราสารระยะสั้น
- “ไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท”: กรณีเป็นหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท (“perpetual bond”)
- “ไม่มีกำหนดไถ่ถอน”: เช่น กรณีเป็นตราสารตราสารด้อยสิทธิเพื่อบริการเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์

ลำดับ (10) ขยายความถึงลักษณะพิเศษอื่น เช่น

(10.1) กรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้อยู่ระหว่างการเลื่อนการชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยตราสาร ขยายอายุตราสารหรือขยายระยะเวลาการไถ่ถอนตราสาร หรืออยู่ระหว่างผัดผ่อนชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ย⁵ จะต้องระบุข้อความดังนี้ด้วย

- “ซึ่งผู้ออกตราสารหนี้อยู่ระหว่างขยายระยะเวลาการชำระหนี้” : สำหรับกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้ อยู่ระหว่างเลื่อนการชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ย ขยายอายุตราสารหรือขยายระยะเวลาการไถ่ถอน

⁵ เป็นไปตามประกาศอนุญาตฯ โดยผู้ออกตราสารหนี้ที่มีลักษณะตามข้างต้นจะสามารถเสนอขายได้เฉพาะหุ้นกู้ด้อยสิทธิและสามารถเสนอขายได้เฉพาะกับผู้ลงทุนบางประเภทเท่านั้น

- “ซึ่งผู้ออกตราสารหนี้อยู่ระหว่างผิวดินชำระหนี้”: สำหรับกรณีที่ผู้ออกตราสารหนี้อยู่ระหว่างผิวดินชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยตราสาร

(10.2) กรณีเข้าลักษณะพิเศษอื่น เช่น

- “ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด”
- “ซึ่งมีสิทธิเลื่อนชำระดอกเบี้ยโดยไม่มีเงื่อนไขใด ๆ”: เฉพาะกรณีเป็นหุ้นกู้ประเภท perpetual bond
- “ซึ่งมีข้อกำหนดให้สามารถตัดเป็นหนี้สูญ (ทั้งจำนวนหรือบางส่วน) เมื่อ [condition]”: เฉพาะกรณีเป็นตราสารที่นับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทประกันภัย

2. การเปลี่ยนชื่อตราสารหนี้ภายหลังการออกและเสนอขาย⁶

2.1 การเปลี่ยนแปลงชื่อตราสารหนี้เพื่อให้เป็นไปตามประกาศอนุญาตฯ

ประกาศอนุญาตฯ กำหนดให้ ภายหลังการเสนอขายตราสารหนี้ต่อผู้ลงทุนทั่วไป หรือการออกและเสนอขายต่อผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษและผู้ลงทุนรายใหญ่ หากอันดับความน่าเชื่อถือที่ผู้ได้รับอนุญาตจัดทำอย่างต่อเนื่อง⁷ เปลี่ยนแปลงไปโดยปรับตัวจากระดับที่ลงทุนได้เป็นต่ำกว่าระดับที่ลงทุนได้ ผู้ออกตราสารหนี้ต้องแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ไม่ว่าปรากฏอยู่ที่ใดว่า “เสียงสูง” ภายในโอกาสแรกที่สามารถดำเนินการได้ โดยผู้ออกตราสารหนี้สามารถดำเนินการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้เพื่อให้เป็นไปตามประกาศอนุญาตฯ ได้ ดังนี้

2.1.1 ปรับปรุงข้อกำหนดสิทธิ

ให้ผู้ออกตราสารหนี้แก้ไขปรับปรุงเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ที่ปรากฏอยู่ในข้อกำหนดสิทธิ โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่มีการกำหนดในข้อกำหนดสิทธิของตราสารหนี้รุ่นนั้น ๆ และให้ผู้ออกตราสารหนี้จัดส่งข้อกำหนดสิทธิที่มีการแก้ไขให้กับสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 15 วันนับแต่วันที่ข้อกำหนดสิทธิที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมมีผลใช้บังคับ

2.1.2 แก้ไขชื่อตราสารหนี้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ให้ผู้ออกตราสารหนี้แก้ไขชื่อตราสารหนี้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยให้แก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ในส่วน feature ตราสารผ่านระบบ IPOS เพื่อให้ชื่อของตราสารหนี้ที่แสดงบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. สอดคล้องกับชื่อตราสารหนี้ที่แก้ไข โดยไม่ต้องแก้ไขชื่อตราสารหนี้ที่ปรากฏบนแบบ filing และแบบ factsheet ที่มีผลบังคับใช้แล้ว

2.1.3 แก้ไขชื่อตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนกับสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (“ThaiBMA”)

ให้ผู้ออกตราสารหนี้แก้ไขชื่อตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนกับ ThaiBMA โดยแจ้งเปลี่ยนชื่อตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนตามวิธีที่ ThaiBMA กำหนด

2.1.4 แนวทางการแก้ไขชื่อบนใบตราสาร

ในการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ที่ปรากฏอยู่บนใบตราสาร ผู้ออกตราสารหนี้ควรแก้ไขชื่อตราสารหนี้ที่ปรากฏอยู่บนใบตราสาร (ใบหุ้นกู้ หรือ ใบพันธบัตร) โดยออกใบตราสารใหม่ให้กับผู้ถือตราสารหนี้ทุกราย อย่างไรก็ตาม ผู้ออกตราสารหนี้สามารถออกหนังสือแจ้งการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ แทนการออกใบตราสารใหม่ โดยต้องจัดส่งหนังสือแจ้งดังกล่าวไปยังผู้ถือตราสารหนี้ทุกรายทางไปรษณีย์ เพื่อให้ผู้ถือตราสารหนี้ใช้เอกสารดังกล่าวควบคู่กับใบตราสารเดิมได้ ซึ่งหนังสือแจ้งการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้จะต้องมีรายละเอียดอย่างน้อย ดังนี้

⁶ แก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2567

⁷ ทั้งกรณีที่ทำตามประกาศอนุญาตฯ กำหนด และกรณีที่ทำด้วยความสมัครใจตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศอนุญาตฯ กำหนด

- (1) ชื่อบริษัท เลขทะเบียนบริษัท และวันที่นายทะเบียนรับจดทะเบียนบริษัท
- (2) ชื่อตราสารหนี้เดิม และชื่อตราสารหนี้ที่แก้ไขใหม่
- (3) เหตุผลที่แก้ไขชื่อตราสารหนี้
- (4) วันที่แก้ไขชื่อตราสารหนี้
- (5) ข้อความเตือนที่ระบุว่า ในการขายตราสารหนี้ให้กับบุคคลอื่น ผู้ถือตราสารหนี้จะต้องมีการแจ้งเรื่องการเปลี่ยนชื่อตราสารหนี้ และมีการส่งมอบหนังสือแจ้งการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ให้กับผู้ซื้อในทอดต่อ ๆ ไปด้วย

(6) ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ (ถ้ามี) เช่น QR Code หรือเว็บไซต์ที่เข้าถึงการเปิดเผยข้อมูลการแก้ไขชื่อที่ผู้ออกตราสารหนี้เปิดเผยต่อสาธารณะ เช่น เว็บไซต์ ThaiBMA เว็บไซต์ของผู้ออกตราสารหนี้ และนายทะเบียน (ถ้ามี) รวมถึงช่องทางการติดต่อเพื่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงชื่อตราสารหนี้ได้

ทั้งนี้ หากผู้ถือตราสารหนี้เฉพาะรายมีการร้องขอให้ผู้ออกตราสารหนี้มีการออกใบตราสารที่มีการระบุชื่อตราสารหนี้ที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อนำไปใช้ในการทำธุรกรรมต่าง ๆ ให้ผู้ออกตราสารหนี้ออกใบตราสารให้กับผู้ถือตราสารหนี้โดยไม่ชักช้าและไม่เก็บค่าธรรมเนียมในการดำเนินการดังกล่าว

2.2 การเปลี่ยนแปลงชื่อตราสารหนี้ในกรณีอื่น

ตราสารหนี้ที่เสนอขายแล้วและยังไม่ครบกำหนดไถ่ถอน หากมีการเปลี่ยนแปลงลักษณะสำคัญ เช่น มีการเลื่อนวันครบกำหนดไถ่ถอน การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงหลักประกัน เป็นต้น ผู้ออกตราสารหนี้จะต้องดำเนินการตามที่กำหนดในข้อกำหนดผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้ ยังควรพิจารณาปรับปรุงชื่อตราสารหนี้ให้สอดคล้องกับลักษณะสำคัญของตราสารที่มีการเปลี่ยนแปลงไปด้วย เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือตราสารหนี้ในปัจจุบันและผู้ลงทุนที่ต้องการจะซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรองให้ทราบถึงลักษณะตราสารที่สำคัญผ่านชื่อของตราสารหนี้ ทั้งนี้ การปรับปรุงชื่อตราสารหนี้ภายหลังการเสนอขาย สามารถดำเนินการโดยพิจารณาตามหลักการ ดังนี้

2.2.1 กรณีมีการเลื่อนวันครบกำหนดไถ่ถอน

ให้แก้ไขวันครบกำหนดไถ่ถอนที่อยู่ในลำดับที่ (9) ของชื่อตราสารหนี้ ให้เป็นวันครบกำหนดไถ่ถอนใหม่ที่เปลี่ยนแปลงไปพร้อมทั้งระบุเพิ่มเติมว่า “โดยเลื่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนครั้งที่ [ลำดับครั้งที่มีการเลื่อนครบกำหนด]” ต่อท้ายวันครบกำหนดไถ่ถอนที่แก้ไข

2.2.2 กรณีเพิ่มหลักประกันในภายหลังออกและเสนอขาย

ให้ระบุเพิ่มเติมว่า “โดยมีหลักประกันเพิ่มเติมในภายหลัง” ต่อท้ายสุดของชื่อตราสารหนี้เดิม เนื่องจาก การเพิ่มหลักประกันในภายหลังออกและเสนอขายนั้น ไม่สามารถใช้ชื่อว่า หุ่นกุ่มีประกัน หรือ พันธบัตรมีประกัน ในลักษณะเดียวกับ หุ่นกุ่มีประกัน หรือ พันธบัตรมีประกัน ทั่วไปได้

2.2.3 การเปลี่ยนแปลงกรณีอื่น ๆ ที่มีนัยสำคัญ

ในกรณีที่ตราสารหนี้รุ่นดังกล่าวมีการเปลี่ยนแปลงในลักษณะหรือเงื่อนไขอื่นใดอันมีนัยสำคัญ ผู้ออกตราสารหนี้สามารถใช้ดุลพินิจในการปรับปรุงชื่อให้ชัดเจนได้ตามลักษณะที่เปลี่ยนแปลง และอาจระบุเพิ่มเติมในลำดับท้ายของชื่อตราสารหนี้ว่า “โดยเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในภายหลัง”

ทั้งนี้ เพื่อให้ชื่อตราสารหนี้ที่ปรากฏในทุก ๆ ที่มีข้อมูลที่ต้องเป็นปัจจุบันและไม่ทำให้เกิดความสับสน ผู้ออกตราสารหนี้ควรดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมชื่อตราสารหนี้ในทุกๆ ที่มีชื่อปรากฏ โดยสามารถดำเนินการตามแนวทางในการดำเนินการตาม 2.1 ได้

ส่วนที่ 2: ตัวอย่างการกำหนดชื่อหุ้นกู้ให้เป็นไปตามคู่มือ

1. ตัวอย่างการกำหนดชื่อหุ้นกู้: กรณีทั่วไป

กรณีหุ้นกู้ทั่วไป ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด

“หุ้นกู้ของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ชุดที่ [no.] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด”

กรณีหุ้นกู้ green bond

“หุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อมของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ชุดที่ [no.] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] ”

กรณีหุ้นกู้ subordinated perpetual bond

“หุ้นกู้ด้อยสิทธิที่มีลักษณะคล้ายทุนของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ไถ่ถอนเมื่อเลิกบริษัท ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด และมีสิทธิเลื่อนชำระดอกเบี้ยโดยไม่มีเงื่อนไขใด ๆ ”

กรณีตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์

“ตราสารด้อยสิทธิเพื่อนับเป็นเงินกองทุนประเภทที่ [no.] ของธนาคาร [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] ซึ่งผู้ออกตราสารมีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนดและมีข้อกำหนดให้สามารถดัดเป็นหนี้สูญ (ทั้งจำนวนหรือบางส่วน) เมื่อทางการตัดสินใจเข้าช่วยเหลือทางการเงิน”

กรณีหุ้นกู้เสี่ยงสูง

“หุ้นกู้เสี่ยงสูงของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY]”

กรณีหุ้นกู้ที่มีหลายเงื่อนไข

“หุ้นกู้ระยะสั้น เสี่ยงสูง สกุลเงินยูโร ของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ [date] [month] [YYYY]”

“หุ้นกู้ด้อยสิทธิ เพื่อความยั่งยืน ของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด”

“หุ้นกู้เพื่ออนุรักษ์สิ่งแวดล้อม สกุลเงินยูโร ของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] ซึ่งผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนก่อนครบกำหนด”

2. ตัวอย่างการกำหนดชื่อหุ้นกู้: กรณีหุ้นกู้มีประกัน

กรณีที่เป็นหุ้นกู้ที่มีประกันที่ไม่เต็มจำนวนมูลหนี้และหลักประกันไม่ใช่ประกันลำดับแรก

“หุ้นกู้มีประกันบางส่วนและเป็นประกันลำดับรองของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY]”

3. ตัวอย่างการปรับปรุงชื่อภายหลังการเสนอขาย

กรณีหุ้นกู้เลื่อนวันครบกำหนดไถ่ถอน :

“หุ้นกู้มีประกันบางส่วนและเป็นลำดับรองของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ชุดที่ [no.] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYZ] (แก้ไขที่ครบกำหนดไถ่ถอน) โดยเลื่อนวันครบกำหนดไถ่ถอนครั้งที่ [no.]”

กรณีหุ้นกู้เพิ่มเติมหลักประกันในภายหลัง :

“หุ้นกู้ของบริษัท [name] ครั้งที่ [no.]/[YYYY] ชุดที่ [no.] ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. [YYYY] โดยมีหลักประกันเพิ่มเติมในภายหลัง”