

24 ธันวาคม 2568

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทที่ออกตราสารหนี้ทุกบริษัท

ที่ จต.(ว) 13/2568 เรื่อง ชักซ้อมการรายงานเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และขอให้พิจารณาแก้ไขข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหลักประกันหุ้นกู้หากมีการปรับปรุงข้อมูล

ผู้ออกตราสารหนี้ (“issuer”) มีหน้าที่ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (“พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ”) และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรายงานการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ออกตราสารหนี้ ภายหลังจากการเสนอขายตราสารหนี้ รวมถึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้น (“ข้อกำหนดสิทธิ”) อย่างไรก็ตาม ในช่วงที่ผ่านมา มี issuer ที่มีแนวปฏิบัติในเรื่องการรายงานเหตุการณ์สำคัญตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ และการระบุหลักประกันในข้อกำหนดสิทธิที่แตกต่างกัน ด้วยเหตุนี้ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) จึงขอชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในประเด็นดังกล่าว ดังนี้

1. การรายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ

ขอให้ issuer ดำเนินการตามหนังสือที่ จต.(ว) 12/2568 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2568 เรื่อง การปรับปรุงแนวทางในการนำเสนอรายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ชักซ้อมเกี่ยวกับการรายงานและได้นำส่งคู่มือรวมทั้งแนวทางการรายงานเหตุการณ์ดังกล่าว และขอเรียนว่า การที่ issuer ไม่รายงานเหตุการณ์ข้างต้น หรือมีการรายงานที่ล่าช้า เข้าข่ายการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมีโทษทางอาญาตามมาตรา 274 แห่งพระราชบัญญัติเดียวกัน ดังนั้น สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอให้ issuer ให้ความสำคัญกับการรายงานเหตุการณ์ดังกล่าว และดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการรายงานที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

2. การพิจารณาปรับปรุงแก้ไขข้อมูลหลักประกันในข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายส่วนที่เกี่ยวข้องกับหลักประกัน หากมีการปรับปรุงข้อมูล

สำนักงาน ก.ล.ต. พบว่า กรณีที่ issuer มีการจดทะเบียนหลักประกันหุ้นกู้ หลังจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้มีประกัน ไม่ครบทุกรายการตามที่มีการระบุอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ ข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายของข้อกำหนดสิทธิ เนื่องจากเสนอขายหุ้นกู้ได้ไม่ครบตามเป้าหมาย นั้น มี issuer ที่ไม่ได้มีการปรับปรุงข้อมูลในข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายของข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งทำให้ผู้ถือหุ้นกู้อาจไม่ทราบข้อมูลทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันสำหรับหุ้นกู้นั้น ๆ อย่างชัดเจน อีกทั้งสำนักงาน ก.ล.ต. ยังพบว่า มีกรณีที่ issuer บางรายมีการเปลี่ยนแปลงหลักประกันของหุ้นกู้ แต่ไม่ได้มีการปรับปรุงข้อมูลทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันให้เป็นปัจจุบันในข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายของข้อกำหนดสิทธิ ด้วยเช่นกัน ดังนั้น สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอความร่วมมือให้ issuer พิจารณาปรับปรุงแก้ไขข้อมูลรายละเอียดทรัพย์สินและมูลค่าในข้อกำหนดสิทธิและเอกสารแนบท้ายของข้อกำหนดสิทธิ เพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลทรัพย์สินที่เป็นหลักประกันที่เป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทยากร จิตรกุลเดชา)

ผู้อำนวยการฝ่ายตราสารหนี้

เลขาธิการแทน

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือที่ จต.(ว) 12/2568 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2568 เรื่อง การปรับปรุงแนวทางในการนำเสนอรายงานเหตุการณ์ตามมาตรา 57 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ฝ่ายตราสารหนี้

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2033-9989