

๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓

เรียน นายกสมาคมบริษัทจดทะเบียน  
ประธานกรรมการ ชมรมวาณิชธนกิจ  
ผู้จัดการ

บริษัทที่ออกตราสารหนี้ทุกบริษัท  
บริษัทที่ปรึกษาทางการเงินทุกบริษัท

ที่ จต.(ว) ๒ /๒๕๖๓ เรื่อง นำส่งสำเนาประกาศเกี่ยวกับแนวทางกำกับดูแล  
ตลาดตราสารหนี้เพื่อคุ้มครองผู้ลงทุน และการปรับปรุงหลักเกณฑ์การออก  
และเสนอขายหุ้นกู้เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์โดยนำทรัพย์สิน  
ทางปัญญาเป็นสิทธิเรียกร้อง

ด้วยสำนักงานได้ปรับปรุงประกาศเพื่อพัฒนาแนวทางการกำกับดูแลตลาดตราสารหนี้  
เพื่อคุ้มครองผู้ลงทุนรวมทั้งสิ้น ๑๒ ฉบับ รวมทั้งแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ (ภาพถ่ายประกาศ  
ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

1. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๗/๒๕๖๓ เรื่อง การขออนุญาตและ  
การอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (ฉบับที่ ๓)
2. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๘/๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์  
การอนุญาตให้กิจการต่างประเทศเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ซึ่งเป็นสกุลเงินบาท (ฉบับที่ ๒)
3. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๓๙/๒๕๖๓ เรื่อง การเสนอขาย  
ตราสารหนี้ของหน่วยงานภาครัฐไทย (ฉบับที่ ๓)
4. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔๐/๒๕๖๓ เรื่อง การเสนอขายหุ้นกู้  
สกุลเงินตราต่างประเทศในประเทศไทย (ฉบับที่ ๒)
5. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔๑/๒๕๖๓ เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับ  
การออกและเสนอขาย sukuk และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ ๑๓)
6. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. ๔๒/๒๕๖๓ เรื่อง การขออนุญาตและ  
การอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์

7. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 43/2563 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ฉบับที่ 20)
8. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 44/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 19)
9. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 45/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการให้บริการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2)
10. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 41/2563 เรื่อง การยื่นคำขออนุญาต เอกสาร หรือหลักฐานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ และรายงานที่เกี่ยวข้อง
11. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 42/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (ฉบับที่ 8)
12. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 43/2563 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 61)
13. คู่มือการเปิดเผยข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และข้อมูลประจำปี
14. ตัวอย่างข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นและผู้ถือหุ้นกู้
15. แนวทางบนเว็บไซต์

### วัตถุประสงค์ของการออกประกาศ

ปัจจุบันแม้ตลาดตราสารหนี้จะมีการเติบโตอย่างมาก แต่ยังคงขาดการพัฒนาอย่างเป็นระบบและสะสมความเปราะบางในหลายจุด เพื่อปิดจุดอ่อนและสร้าง ecosystem ที่เหมาะสมกับการเติบโตที่ยั่งยืนของตลาดตราสารหนี้ สำนักงานจึงเห็นควรแก้ไขหลักเกณฑ์การกำกับดูแลตลาดตราสารหนี้เพื่อคุ้มครองผู้ลงทุนให้มีความรัดกุม เหมาะสมมากขึ้น เช่น การจำกัดประเภทผู้ลงทุนที่จะเข้าถึงช่องทางการเสนอขายในวงจำกัด<sup>1</sup> (“PP10”) ให้ขายได้เฉพาะผู้ลงทุนสถาบัน (“II”) และบุคคลที่มีความสัมพันธ์ (กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เกินกว่า 10% ขึ้นไป และบริษัทในเครือ) การยกระดับการกำกับดูแลสำหรับผู้ลงทุนรายใหญ่ (“HNW”) ให้ใกล้เคียงกับการเสนอขายต่อผู้ลงทุนทั่วไป (“PO”) การเพิ่มคุณภาพข้อมูลประกอบการตัดสินใจนักลงทุน การเพิ่มประสิทธิภาพกลไกการจัดการเมื่อเกิดเหตุผิคนัดชำระหนี้และการติดตามความเสี่ยงของ issuer ตลอดจนการยกระดับคุณภาพ

<sup>1</sup> การเสนอขายแบบ PP10 ได้แก่ การเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุนไม่เกิน 10 ราย ในระยะเวลา 4 เดือนใด ๆ หรือ เสนอขายด้วยเงินไม่เกิน 10 ล้านบาท หนึ่งครั้งใด ๆ

ตัวกลาง/professional ทั้งธนาคารพาณิชย์ (“รพ.”) และ บริษัทหลักทรัพย์ (“บล.”) ในการทำหน้าที่ product screening และการขายให้มีความน่าเชื่อถือเป็นมาตรฐานระดับเดียวกัน เป็นต้น

### สรุปหลักเกณฑ์

1.1 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 37/2563 เรื่อง การขออนุญาต และการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (ฉบับที่ 3)

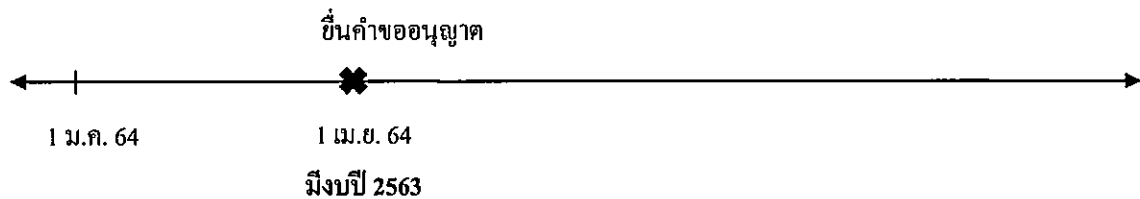
(1) จำกัดประเภทผู้ลงทุนในการเสนอขายแบบ PP10 โดยสามารถเสนอขายได้เฉพาะ II กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด) และบริษัทในเครือ ซึ่งต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เนื่องจากการเสนอขายแบบ PP10 ไม่มีการเปิดเผยข้อมูลใด ๆ จึงอาจไม่เหมาะสมกับ HNW ที่ยังจำเป็นต้องใช้ข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 กรกฎาคม 2564)

(2) กำหนดคุณสมบัติขออนุญาตเพิ่มเติมในกรณีเสนอขายแบบ HNW ได้แก่

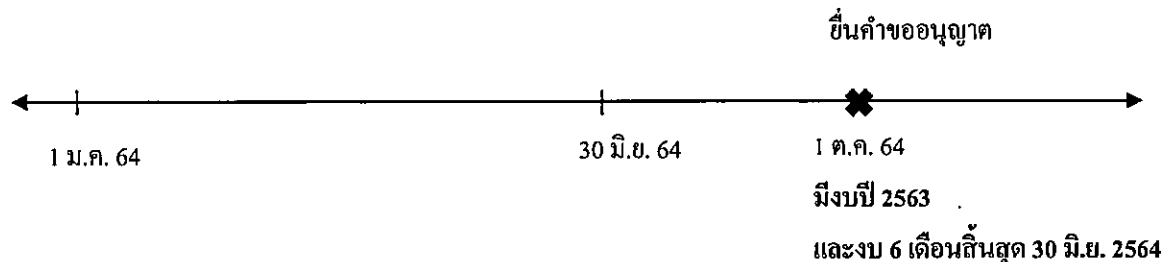
- issuer ต้องไม่อยู่ในระหว่างผิดนัดชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยของตราสารหนี้ หรือเงินกู้ยืมจากธนาคารพาณิชย์ บริษัทเงินทุน บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือสถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

- issuer ที่เป็น non-listed ต้องมีงบการเงินรอบครึ่งปีแบบสอบทานและงบการเงินประจำปีที่ผ่านมาการตรวจสอบ ดังตัวอย่างต่อไปนี้ (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

ตัวอย่างที่ 1: ยื่นคำขออนุญาตตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 เป็นต้นไป



ตัวอย่างที่ 2: ยื่นคำขออนุญาตตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 เป็นต้นไป



- ขยายระยะเวลาการพิจารณาอนุญาตจาก 15 วันเป็น 30 วัน

อย่างไรก็ดี ในทางปฏิบัติสำนักงานจะใช้เวลาน้อยกว่า 30 วันในการพิจารณาคำขออนุญาตสำหรับ issuer ที่ไม่มีประเด็นในเรื่องความเสี่ยงเป็นพิเศษ (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 กันยายน 2563)

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กร โปรงใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

(3) จำกัดการออกและเสนอขายตราสารเสี่ยง<sup>2</sup>ในช่องทางการขาย HNW และ PO โดยอนุญาตให้เสนอขายแบบรายครั้งเท่านั้น และในกรณีที่ issuer ได้รับอนุญาตให้อื่นแบบ filing แบบโครงการ (“MTN”) แต่ต่อมาถูกรับลด rating จนได้ระดับต่ำกว่า investment grade จะไม่สามารถเสนอขายตราสารหนี้แบบ MTN ได้ ดังตัวอย่างต่อไปนี้ (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

ตัวอย่างที่ 1 : บริษัท การดี จำกัด มี issuer rating ที่ C สามารถยื่นขออนุญาตขายตราสารหนี้ได้ ดังนี้

	ตราสารหนี้ระยะสั้น	ตราสารหนี้ระยะยาว
รายครั้ง	✓	✓
MTN	✗	✗

ตัวอย่างที่ 2 : บริษัท การเงิน จำกัด มี issue rating ที่ BB+ และ issuer rating ที่ BBB- สามารถยื่นขออนุญาตขายตราสารหนี้ได้ ดังนี้

	ตราสารหนี้ระยะสั้น	ตราสารหนี้ระยะยาว
รายครั้ง	✓	✓
MTN	✓	✗

ตัวอย่างที่ 3 : บริษัท การทอง จำกัด มี issue rating และ issuer rating ที่ BBB+ จะสามารถเสนอขายตราสารหนี้ได้ ดังนี้

	ตราสารหนี้ระยะสั้น	ตราสารหนี้ระยะยาว
รายครั้ง	✓	✓
MTN	✓	✓

(4) ให้ issuer รายงานการผิมนัดชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยต่อผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ (“BHR”) (ถ้ามี) ภายใน 1 วันทำการนับแต่วันที่ปรากฏเหตุผิมนัด และให้รายงานผ่านระบบ online ตามแนวทางบนหน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)

(5) กรณีการเสนอขายหุ้นกู้แบบ HNW และจัดซื้อจำกัดการโอนสำหรับ HNW สามารถโอนเปลี่ยนมือไม่ว่าในทอดใด ๆ ได้ทั้ง II และ HNW (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)

(6) ปรับหน้าที่การนำเสนออัตราส่วนที่มีนัยสำคัญทางการเงินเป็นรายปี (“key financial ratio”) จากเงื่อนไขภายหลังได้รับอนุญาตเป็นหน้าที่ภายหลังการเสนอขาย (หน้าที่

<sup>2</sup>ตราสารหนี้ที่ได้รับอันดับความน่าเชื่อถือระดับต่ำกว่า investment grade ให้พิจารณาดังนี้ กรณีตราสารหนี้ระยะยาว พิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ (“issue rating”) หรืออันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้ำประกัน (“guarantor rating”) ในกรณีตราสารหนี้ระยะสั้น พิจารณาจากอันดับความน่าเชื่อถือของ issue rating หรือ guarantor rating หรืออันดับความน่าเชื่อถือของผู้ออกหุ้นกู้ (“issuer”)

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

ตามมาตรา 56) เพื่อให้สอดคล้องกับหน้าที่อื่น ๆ เช่น การส่งงบการเงินประจำปี (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)

**1.2 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 38 /2563 เรื่อง การอนุญาตให้กิจการต่างประเทศเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ซึ่งเป็นสกุลเงินบาท (ฉบับที่ 2)**

ปรับปรุงหลักเกณฑ์การขออนุญาตให้กิจการต่างประเทศเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ซึ่งเป็นสกุลเงินบาทให้เป็นไปในแนวทางเดียวกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่

**1.3 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2563 เรื่อง การเสนอขายตราสารหนี้ของหน่วยงานภาครัฐไทย (ฉบับที่ 3)**

ปรับปรุงหลักเกณฑ์การเสนอขายตราสารหนี้ของหน่วยงานภาครัฐไทยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ โดยผู้ลงทุนใน PP10 จะมีเพียง II เท่านั้น

**1.4 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 40/2563 เรื่อง การเสนอขายหุ้นกู้สกุลเงินตราต่างประเทศในประเทศไทย (ฉบับที่ 2)**

ปรับปรุงหลักเกณฑ์การเสนอขายหุ้นกู้สกุลเงินตราต่างประเทศในประเทศไทยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่

**1.5 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13)**

ปรับปรุงหลักเกณฑ์ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายสุกก และการเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปในแนวทางเดียวกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่

**1.6 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 42/2563 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)**

(1) ปรับปรุงหลักเกณฑ์การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกับการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่<sup>3</sup>

(2) ปรับปรุงหลักเกณฑ์เพื่อรองรับการนำสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา (“IP”) มาแปลงเป็นหลักทรัพย์ โดยกำหนดคุณสมบัติของ IP ที่นำมาแปลงเป็นหลักทรัพย์ ดังนี้

<sup>3</sup> ยกเว้นข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายแบบ MTN เนื่องจากไม่อนุญาตให้เสนอขาย securitization แบบ MTN

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

(2.1) สิทธิเรียกร้องที่ก่อให้เกิดกระแสรายรับในอนาคต (future receivables) ที่ชัดเจนและพิสูจน์ได้ เช่น มีสัญญาการใช้สิทธิและจ่ายค่าเช่าสิทธิที่มีอายุสัญญาชัดเจน เป็นต้น เพื่อให้สามารถประเมินมูลค่ากระแสเงินสดในอนาคต และ

(2.2) จัดทะเบียนหรือจดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา และ/หรือ หน่วยงานหรือองค์กรอื่นที่เกี่ยวข้อง

### 1.7 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 43/2563 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ฉบับที่ 20) (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

(1) ปรับลดแบบ filing จากเดิม 32 แบบ เหลือเพียง 13 แบบ หากตราสารใด มีการเปิดเผยข้อมูลในส่วนของ issuer ที่คล้ายคลึงกัน จะยุบรวมแบบ filing เพื่อให้สะดวกต่อการค้นข้อมูล ส่วนความแตกต่างของแต่ละประเภทของตราสาร เช่น REIT นั้น จะเปิดเผยเพิ่มเติมในภาคผนวก ทำให้แบ่งประเภท filing ได้ดังนี้

- แบ่งตามประเภทการเสนอขาย II/HNW PO
- แบ่งตามแบบรายครั้ง/แบบ MTN

(2) ปรับปรุงหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลสำหรับ HNW และ PO โดยให้ issuer เปิดเผยข้อมูลต่อไปนี้เพิ่มเติมในแบบ filing เพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับข้อมูลที่สำคัญประกอบการตัดสินใจลงทุนมากขึ้น เช่น

(2.1) วัตถุประสงค์ในการใช้เงิน โดยละเอียดสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้แบบ HNW เช่นเดียวกับการเสนอขายแบบ PO

(2.2) ข้อมูลความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจและการลงทุนในตราสารหนี้ที่เฉพาะเจาะจงสำหรับ issuer

(2.3) กำหนด key financial ratio พร้อมสูตรการคำนวณที่เหมาะสมสำหรับแต่ละประเภทธุรกิจ (7 กลุ่มธุรกิจ) เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเปรียบเทียบข้อมูลระหว่าง issuer ได้ และให้ issuer เปิดเผยอัตราส่วนทางการเงินอื่น ๆ เพิ่มเติมตามความเหมาะสม

(2.4) ความสัมพันธ์ในกรณี BHR มีสถานะเป็นเจ้าของ issuer

(2.5) ความสัมพันธ์ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่จำหน่ายตราสารหนี้/ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเกี่ยวข้องกับ issuer ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (เช่น มีการถือหุ้นระหว่างกัน มีกรรมการร่วมกัน เป็นเจ้าหนี้ เป็นต้น)

(3) เปิดเผยข้อมูลด้านหนี้สินเพิ่มเติม สำหรับทุกช่องทางการเสนอขาย เพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจมากขึ้น โดยแบ่งเป็น

- สัดส่วนการออกตราสารหนี้ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
- สัดส่วนการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินที่มีภาระ

ดอกเบี้ย และ

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยองค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

- สัดส่วนหนี้สินอื่น ๆ ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

1.8 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 44/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 19) (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563 ยกเว้นข้อ (4) มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

(1) ให้ issuer ที่เป็น non-listed company<sup>4</sup> update รายงานตามมาตรา 56 (เช่น งบการเงิน key financial ratio) ผ่านช่องทางข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ (“online”)<sup>5</sup> เพียงช่องทางเดียว เทียบเท่ากับ listed company และเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับ issuer

(2) ปรับปรุงกรณี issuer ไทยเสนอขายต่อ II หรือ HNW ให้ส่งรายงานตามมาตรา 56 ผ่านช่องทาง online บนหน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน<sup>6</sup> เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้ลงทุน

(3) ปรับหน้าที่การนำเสนอ key financial ratio ให้เป็นหน้าที่ตามมาตรา 56 โดยให้ส่งพร้อมกับงบการเงินประจำปี ตามช่องทางเดียวกับ (1)

(4) ปรับปรุงรอบการนำเสนองบการเงินในกรณี non-listed issuer เสนอขาย HNW จาก

เดิม ส่งงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบแล้ว ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้ผู้กำกับดูแลโดยตรง หรือกระทรวงพาณิชย์ แล้วแต่ระยะเวลาใดจะถึงก่อน

ใหม่ ส่งงบการเงินรอบครึ่งปีแบบสอบทาน และงบการเงินประจำปีที่ผ่านการตรวจสอบแล้ว ภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ยกเว้นกรณีที่ issuer เป็น รพ. และ บล. ให้ส่งงบการเงินระยะเวลาเดียวกับที่ส่งหน่วยงานกำกับดูแล โดยเริ่มนำส่งหลังจากประกาศในเรื่องนี้มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564

อย่างไรก็ดี สำหรับ issuer ที่ไม่สามารถส่งงบการเงินได้ทันตามกำหนดเวลา ให้ยื่นขอผ่อนผันจากสำนักงานเป็นรายกรณีก่อนวันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีอย่างน้อย 15 วัน ดังตัวอย่างต่อไปนี้

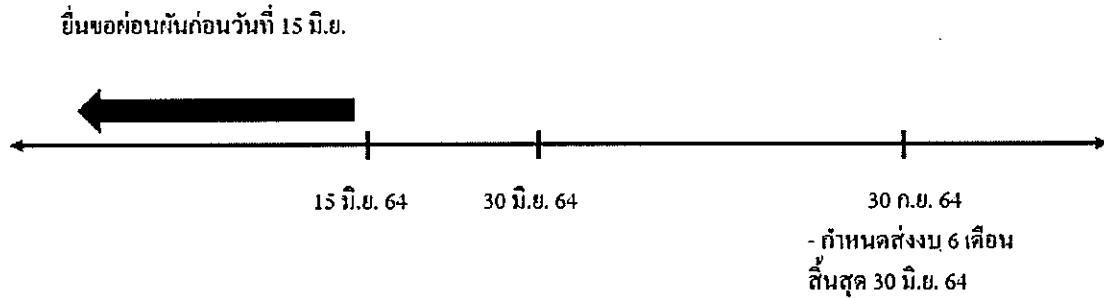
<sup>4</sup> หมายถึง non-listed company ที่ออกและเสนอขายตราสารหนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

<sup>5</sup> ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดบนหน้าเว็บไซต์

<sup>6</sup> สามารถเปิดเผยผ่านช่องทางอื่นเพิ่มเติมได้ เช่น เว็บไซต์ของตนเอง แต่ต้องเปิดเผยกับสำนักงานเป็นหลัก

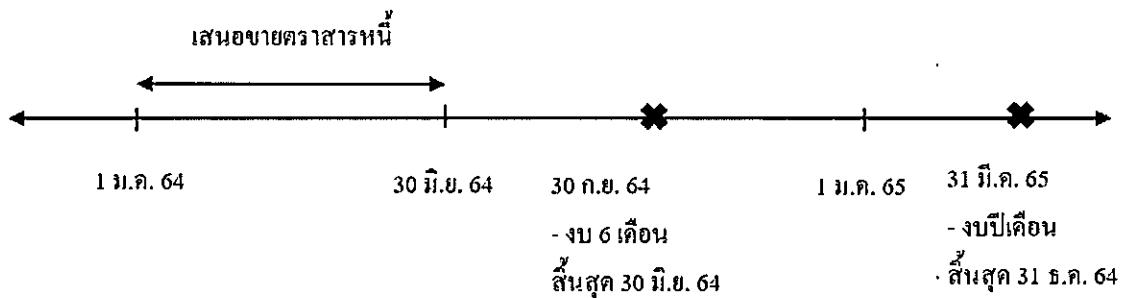
“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

ตัวอย่างที่ 1 : กรณี issuer ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2564



\*สำหรับ issuer ที่ไม่สามารถส่งงบรอบครึ่งปีได้ทันตามกำหนดเวลา 3 เดือน

ตัวอย่างที่ 2 : กรณี issuer ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2564 – 30 มิถุนายน 2564 ให้นำส่งงบการเงินรอบครึ่งปีภายในวันที่ 30 กันยายน 2564 และนำส่งงบการเงินประจำปีภายในวันที่ 31 มีนาคม 2565



ตัวอย่างที่ 3 : กรณี issuer ได้รับอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นไป ให้นำส่งงบการเงินครั้งแรกคืองบการเงินประจำปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2564 ภายในวันที่ 31 มีนาคม 2565

1.9 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทอ. 45/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการให้บริการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)

(1) กำหนดให้นายทะเบียนรายงานการผิคนัดชำระหนี้ต่อสำนักงาน<sup>7</sup> ภายในวันทำการถัดจากวันที่ครบกำหนดชำระเงิน

(2) กำหนดให้นายทะเบียนนำส่งรายชื่อ<sup>8</sup>

(2.1) ให้สำนักงานและ BHR

<sup>7</sup> ตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดบนหน้าเว็บไซต์ โดยนำส่งสำเนาแบบรายงานที่ลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามทาง email : debt@sec.or.th

<sup>8</sup> ส่งรายชื่อผู้ถือตราสารหนี้ ณ วันปิดสมุดทะเบียนหลักทรัพย์ครั้งล่าสุด ก่อนหรือในวันที่สำนักงานร้องขอในรูปแบบตามที่ได้กำหนดไว้บนเว็บไซต์ โดยนำส่งทาง email : debt@sec.or.th พร้อมแนบสำเนานั่งสื่อนำส่งที่ลงนามโดยผู้มีอำนาจลงนามของหน่วยงาน  
“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลความซื่อสัตย์ โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”



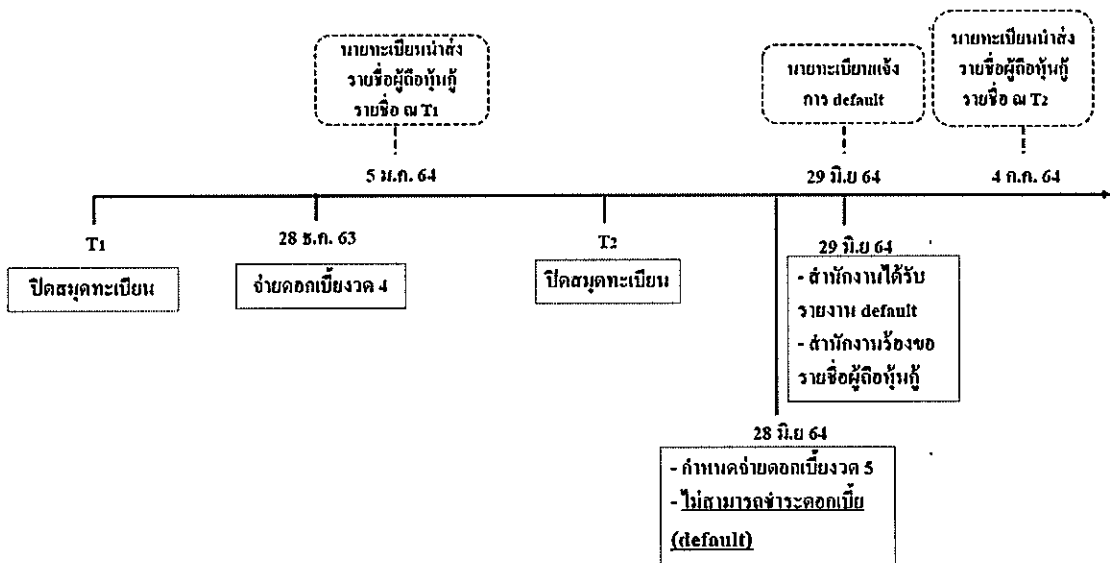
- กรณี default: ไม่เกิน 5 วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานร้องขอให้สำนักงาน

วันที่สำนักงานร้องขอ

- กรณีเมื่อมีเหตุจำเป็นอันเหมาะสม<sup>9</sup>: ไม่เกิน 5 วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานร้องขอ
- ongoing: ไม่เกิน 5 วันทำการนับแต่วันที่ 30 มิถุนายนและ 31 ธันวาคม โดยให้เริ่มส่งครั้งแรกสำหรับรอบวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ: เพื่อให้ความเข้าใจง่าย ตัวอย่างตามหนังสือเวียนนี้ จึงไม่นำวันหยุดนักขัตฤกษ์เข้ามาประกอบการนับวันด้วย

ตัวอย่างที่ 1 : บริษัท งอกเงย จำกัด เสนอขายหุ้นกู้ต่อ HNW เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2562 โดยจะมีการปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบี้ยหุ้นกู้ทุก 6 เดือน โดยมี ธนาคาร A เป็นนายทะเบียน ในระหว่างปี 2564 มีเหตุการณ์เกิดขึ้นดังต่อไปนี้



ธนาคาร A ซึ่งเป็นนายทะเบียนจะต้องปฏิบัติ ดังนี้

1. กรณี ongoing : นำส่งรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ T<sub>1</sub> (วันปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบี้ยงวด 28 ธันวาคม 2563) ให้สำนักงานภายในวันที่ 5 มกราคม 2564<sup>10</sup>

<sup>9</sup> เหตุจำเป็นอันเหมาะสม เช่น monitor เมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ของ issuer หรือเหตุการณ์ที่ทำให้ต้องมีการเลิกกองทุนกระชั้นชิดซึ่งกองทุนนั้นเป็นผู้ถือหุ้นกู้ชุดนี้ด้วย เป็นต้น

<sup>10</sup> ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ 30 มิถุนายนและ 31 ธันวาคม : นับวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นวันทำการที่ 1 (เริ่มจัดส่งข้อมูลตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

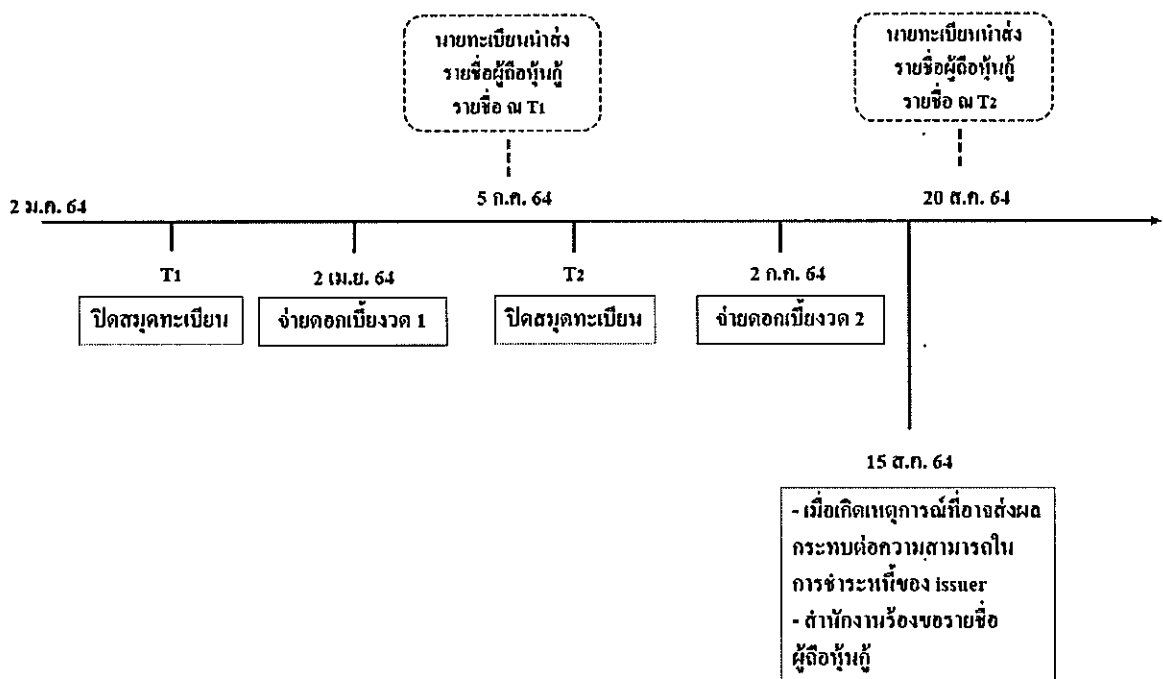
“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยขององค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

## 2. กรณีเมื่อเกิด default :

2.1 รายงานการคิณัดชำระดอกเบี้ยให้สำนักงานและ BHR ทราบภายในวันที่ 29 มิถุนายน 2564<sup>11</sup>

2.2 นำส่งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้ ณ วันที่  $T_2$  (วันปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบี้ยงวด 28 มิถุนายน 2564) ให้สำนักงานภายในวันที่ 4 กรกฎาคม 2564<sup>12</sup> (โดยมีสมมติฐานว่าสำนักงานร้องขอรายชื่อจากนายทะเบียนในวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เมื่อได้รับรายงานเรื่องการ default จากนายทะเบียน)

ตัวอย่างที่ 2 : บริษัท งอกงาม จำกัด เสนอขายหุ้นกู้ต่อ HNW เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2564 โดยจะมีการปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบี้ยหุ้นกู้ทุก 3 เดือน โดยมีธนาคาร B เป็นนายทะเบียน ในระหว่างปี 2564 มีเหตุการณ์เกิดขึ้นดังต่อไปนี้



ธนาคาร B ซึ่งเป็นนายทะเบียนจะต้องปฏิบัติ ดังนี้

1. กรณี ongoing : นำส่งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้ ณ วันที่  $T_1$  (วันปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบี้ยงวด 2 เมษายน 2564) ให้สำนักงานภายในวันที่ 5 กรกฎาคม 2564<sup>13</sup>
2. กรณีเมื่อมีเหตุจำเป็นอันเหมาะสม: นำส่งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้ ณ วันที่  $T_2$  (วันปิดสมุดทะเบียนสำหรับการจ่ายดอกเบี้ยงวด 2 กรกฎาคม 2564) ให้สำนักงานภายในวันที่ 20 สิงหาคม 2564<sup>14</sup>

<sup>11</sup> ภายในวันทำการถัดจากวันที่ครบกำหนดชำระเงิน: นับวันที่ 28 มิถุนายน 2564 เป็นวันครบกำหนดชำระเงิน

<sup>12</sup> ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานร้องขอ: นับวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นวันทำการที่ 1

<sup>13</sup> ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ 30 มิถุนายนและ 31 ธันวาคม: นับวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 เป็นวันทำการที่ 1

<sup>14</sup> ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานร้องขอ (15 สิงหาคม 2564): นับวันที่ 16 สิงหาคม 2564 เป็นวันทำการที่ 1

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยองค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

1.10 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สจ. 41/2563 เรื่อง การยื่นคำขออนุญาต เอกสาร หรือหลักฐานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้  
ที่ออกใหม่ และรายงานที่เกี่ยวข้อง (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 สิงหาคม 2563)

ยกเลิกหน้าที่การส่ง key financial ratio ภายใต้ประกาศนี้

1.11 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สจ. 42/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (ฉบับที่ 8)  
(มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)

(1) รายการข้อมูลที่ให้เปิดเผยใน factsheet กำหนดให้เปิดเผยเฉพาะ  
รายการที่จำเป็นเท่านั้น รวมถึงข้อมูลที่ให้เปิดเผยเพิ่มเติมแบบ filing สำหรับ HNW และ PO ตาม 1.7  
ข้างต้น เช่น วัตถุประสงค์การใช้เงิน key financial ratio หรือข้อมูลด้านหนี้สิน เป็นต้น เพื่อมิให้เอกสาร  
มีความยาวจนส่งผลให้ผู้ลงทุนไม่อ่าน factsheet โดยผู้ลงทุนอาจศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมจากแบบ filing  
ในเว็บไซต์ หรือ application ที่สำนักงานเตรียมไว้ หรือเอกสารที่ผู้ขายต้องแจก หากผู้ลงทุนร้องขอ

(2) ระดับความเสี่ยงของตราสารหนี้ (“risk scale”) กำหนดให้เปิดเผย risk  
scale ใน factsheet เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถใช้เปรียบเทียบระหว่างตราสารได้ง่ายและสะดวกมากขึ้น  
ทั้งนี้ การกำหนด risk scale พิจารณาจากความเสี่ยงด้านเครดิต อายุคงเหลือเป็นหลัก ในส่วนของหุ้นกู้  
ที่ครบกำหนดไถ่ถอนเมื่อเลิกกิจการ (“หุ้นกู้ perpetual”) หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝง และตราสารด้อยสิทธิ  
เพื่อนับเป็นเงินกองทุนของธนาคารพาณิชย์ (“ตราสาร BASEL III”) ได้คำนึงถึงความเสี่ยงในมิติ  
ของความซับซ้อนของตราสารด้วย เช่น ตราสาร plain ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ A ถึง AAA มีความเสี่ยง  
ระดับ 2 ถึง 3 ตราสาร plain ที่มีอันดับความน่าเชื่อถือ BBB มีความเสี่ยงระดับ 4 ถึง 5 ตราสาร plain  
ที่ไม่มีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (รวมทั้งตราสารที่ออกโดยภาคเอกชนและหน่วยงานภาครัฐที่ไม่มี  
การค้ำประกัน) มีความเสี่ยงระดับ 8 หุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงมีความเสี่ยงตั้งแต่ระดับ 4 ขึ้นไป และหุ้นกู้  
perpetual และตราสาร BASEL III มีความเสี่ยงระดับ 7 ถึง 8 เป็นต้น

(3) ค่าเฉลี่ยอุตสาหกรรมของ key financial ratio กำหนดให้ issuer ในกลุ่ม  
อุตสาหกรรมและบริการทั่วไปเปิดเผยค่าเฉลี่ยอุตสาหกรรมของ key financial ratio เพื่อช่วยให้ผู้ลงทุน  
สามารถใช้เปรียบเทียบและประเมินสถานะของ issuer กับบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน  
ทั้งในด้านสภาพคล่อง สัดส่วนหนี้สินต่อทุน และความสามารถในการชำระหนี้ ทำให้ผู้ลงทุนมีข้อมูล  
ประกอบการตัดสินใจลงทุนที่ครบถ้วนมากขึ้น โดย issuer สามารถอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลอื่นได้ เช่น  
สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (“ThaiBMA”) เป็นต้น ทั้งนี้ กรณีที่ไม่สามารถหาข้อมูลอ้างอิงได้  
ให้ระบุว่า “ไม่มีข้อมูล”

(4) ผลตอบแทนของตราสารหนี้ที่มีอายุและอันดับความน่าเชื่อถือ  
ใกล้เคียงกัน (“ตราสารหนี้ใกล้เคียง”) กำหนดให้ issuer ระบุผลตอบแทนของตราสารหนี้ใกล้เคียงเพื่อให้  
ผู้ลงทุนมีข้อมูลเบื้องต้นสำหรับเปรียบเทียบลักษณะการกำหนดอัตราดอกเบี้ยหรือผลตอบแทนระหว่าง

ตราสาร เพื่อประเมินความเหมาะสมของการกำหนดผลตอบแทนและความเสี่ยงที่ผู้ลงทุนรับได้ โดยมีแหล่งข้อมูลที่ใช้อ้างอิงจาก ThaiBMA

(5) การเปิดเผยข้อมูลกรณีเสนอขายตราสารซับซ้อน/เสี่ยงสูง กำหนดให้เปิดเผยลักษณะตราสารและความเสี่ยงสำคัญที่อาจกระทบต่อความสามารถในการชำระหนี้ของ issuer หรือสิทธิของผู้ลงทุน โดยเน้นการเปิดเผยที่กระชับและเข้าใจง่ายมีรายละเอียดตามคำอธิบายรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องเปิดเผยใน factsheet

(6) รูปแบบ factsheet กำหนดมาตรฐานความยาวของเอกสาร และใช้วิธีการนำเสนอข้อมูลแบบรูปภาพ ตาราง และแผนภูมิแท่ง โดยใช้ขนาดและสีในการดึงดูดความสนใจของผู้ลงทุน และจัดวางตำแหน่งข้อมูลที่มีความสำคัญไว้ในจุดที่ผู้ลงทุนสนใจมอง ทั้งนี้ กรณีที่ไม่สามารถจัดทำเอกสารที่ issuer หรือผู้จัดจำหน่ายควรจัดเตรียม factsheet ที่ในรูปแบบที่สามารถแจกจ่ายให้ผู้ลงทุนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ อาทิ email หรือ line application เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ลงทุน

**1.12 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 43/2563 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล การจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 61) (มีผลใช้บังคับวันที่ 1 มกราคม 2564)**

ปรับปรุงชื่อแบบ filing ให้เป็นไปตามประกาศว่าด้วยการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้

**1.13 ตัวอย่างข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้**  
เพิ่มเติมข้อกำหนดเกี่ยวกับแนวทางการดำเนินการหากมีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่แตกต่างจากที่เปิดเผยไว้ในหนังสือชี้ชวนสำหรับการเสนอขาย HNW (แนวทางเดียวกับ PO) ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับการกำหนดให้เปิดเผยข้อมูลวัตถุประสงค์การใช้เงินในรูปแบบ filing

**1.14 แนวทางบนเว็บไซต์ และคู่มือประชาชนสำหรับการออกและเสนอขายตราสารหนี้**

ปรับปรุงแนวทางบนเว็บไซต์และคู่มือประชาชนเพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงหลักเกณฑ์ตาม 1.1-1.13 ข้างต้น เช่น แนวทางการรายงานตามมาตรา 57 รวมทั้งปรับปรุงแนวทางบนเว็บไซต์สำหรับการนำส่งรายงานผลการขายให้ส่งทาง online เพียงช่องทางเดียว เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการการส่งรายงานตามมาตรา 56 ที่ให้ส่งทาง online เพียงช่องทางเดียว ตาม 1.8 เป็นต้น

## 2. วันที่ประกาศมีผลใช้บังคับ

หลักเกณฑ์	ระยะเวลาที่มีผลบังคับใช้			
	1 ส.ค. 63	1 ก.ย.63	1 ม.ค.64	1 ก.ค.64
<b>ปรับปรุงประเภทผู้ลงทุนใน PP10</b>				
สามารถเสนอขายได้เฉพาะ II/บุคคลที่มีความสัมพันธ์ (กก. ผบห. ผถญ. (10% ขึ้นไป) บริษัทในเครือ) (ห้าม HNW)				✓
<b>เพิ่มคุณสมบัติอนุญาต HNW</b>				
· ขยายระยะเวลาในการพิจารณาคำขออนุญาตของ HNW จาก 15 วัน เป็น 30 วัน		✓		
· มีงบการเงินรอบ 6 เดือน และประจำปี			✓	
· นำส่งงบการเงินรอบ 6 เดือน (สอบทาน) และงบประจำปี (ตรวจสอบ) ภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี			✓	
· ต้องไม่อยู่ระหว่างคดีชำระหนี้เงินต้นหรือดอกเบี้ยของ ตราสารหนี้ หรือเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน			✓	
· จำกัดการออกและเสนอขายตราสารเสี่ยง ให้ขายแบบรายครั้งเท่านั้น			✓	
<b>การเปิดเผยข้อมูลในแบบ filing สำหรับ HNW และ PO</b>				
· เปิดเผยความเสี่ยงเฉพาะของ issuer			✓	
· เปิดเผยวัตถุประสงค์การใช้เงิน use of proceed/pricing โดยละเอียด			✓	
· กำหนด key financial ratio และสูตรการคำนวณสำหรับแต่ละประเภทธุรกิจ			✓	
· เพิ่มข้อมูลด้านหนี้สิน คือ (1) การออกตราสารหนี้ (2) การกู้ยืมเงิน จาก สง. (3) หนี้สินอื่น ๆ ที่มีภาระดอกเบี้ย (เทียบกับหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด)			✓	
· non-listed เปิดเผยงบการเงินรอบ 6 เดือน (สอบทาน) และงบประจำปี (ตรวจสอบ) ภายใน 3 เดือนนับตั้งแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี			✓	
<b>การปรับปรุง factsheet ให้สั้น กระชับ เข้าใจง่าย</b>				
· กำหนด risk scale เพื่อช่วยในการเปรียบเทียบ			✓	
· เพิ่มข้อมูลค่าเฉลี่ยอุตสาหกรรมของอัตราส่วนทางการเงิน และ ผลตอบแทนของตราสารหนี้ใกล้เคียง			✓	
· ความเสี่ยงเฉพาะของ issuer ที่ชัดเจน			✓	
<b>กำหนดหน้าที่ของ issuer และนายทะเบียนเพิ่มเติม</b>				
· issuer แจ้งการ default กับ BHR และนายทะเบียนแจ้งการ default กับ สง./BHR ภายใน 1 วันทำการ นับแต่วันที่ครบกำหนดชำระเงิน	✓			

หลักเกณฑ์	ระยะเวลาที่มีผลบังคับใช้			
	1 ส.ค. 63	1 ก.ย.63	1 ม.ค.64	1 ก.ค.64
· เมื่อตราสารหนี้ default นายทะเบียนแจ้งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้กับ สนง. และ BHR ภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันที่ร้องขอ	✓			
· เมื่อมีเหตุจำเป็นอันเหมาะสม นายทะเบียนแจ้งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้กับ สนง. ภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันที่ร้องขอ	✓			
· นายทะเบียนแจ้งรายชื่อผู้ถือหุ้นกู้กับ สนง. ภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ 30 มิถุนายน หรือ 31 ธันวาคม ของทุกปี	✓			
<b>การส่งข้อมูลตาม ม. 56</b>				
· ปรับช่องทางการส่งรายงานตามมาตรา 56 ของ non-listed เป็น online	✓			
· issuer ไทย ขาย II/HNW ให้ส่งรายงานตามมาตรา 56 ผ่านช่องทาง online บนหน้าเว็บไซต์ของสำนักงาน	✓			
· ปรับหน้าที่การนำเสนอ key financial ratio ให้เป็นหน้าที่ตามมาตรา 56 โดยให้ส่งพร้อมกับงบการเงินประจำปี	✓			

อนึ่ง หากท่านประสงค์จะสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน นางสาวเครือออน ต้นตยภรณ์ โทรศัพท์ 0-2033-9980 หรือนางสาวอิชยา พงษ์สามารถ โทรศัพท์ 0-2263-6490

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบและถือปฏิบัติ

ขอแสดงความนับถือ

ไอลินต์ เสงวนนท์  
(นางช่อทิพย์ เสงวนนท์)  
ผู้อำนวยการฝ่ายตราสารหนี้  
เลขานุการ<sup>แทน</sup>

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 37/2563 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ (ฉบับที่ 3)
2. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 38/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์การอนุญาตให้กิจการต่างประเทศเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ซึ่งเงินบาท (ฉบับที่ 2)

“สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับรางวัลชมเชยองค์กร โปร่งใส (NACC Integrity Awards) ครั้งที่ 9 (ปี 2562)”

3. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2563 เรื่อง การเสนอขายตราสารหนี้ของหน่วยงานภาครัฐไทย (ฉบับที่ 3)
4. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 40/2563 เรื่อง การเสนอขายหุ้นกู้สกุลเงินตราต่างประเทศในประเทศไทย (ฉบับที่ 2)
5. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 41/2563 เรื่อง ข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายศุภก และการเปิดเผยข้อมูล (ฉบับที่ 13)
6. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 42/2563 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นกู้ที่ออกใหม่เพื่อการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์
7. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 43/2563 เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายตราสารหนี้ (ฉบับที่ 20)
8. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 44/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 19)
9. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 45/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการให้บริการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2)
10. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 41/2563 เรื่อง การยื่นคำขออนุญาต เอกสาร หรือหลักฐานสำหรับการเสนอขายตราสารหนี้ที่ออกใหม่ และรายงานที่เกี่ยวข้อง
11. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 42/2563 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (ฉบับที่ 8)
12. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สม. 43/2563 เรื่อง การกำหนดค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการจดทะเบียน และการยื่นคำขอต่าง ๆ (ฉบับที่ 61)
13. คู่มือการเปิดเผยข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และข้อมูลประจำปี
14. ตัวอย่างข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้
15. แนวทางบนเว็บไซต์

ฝ่ายตราสารหนี้

โทรศัพท์/โทรสาร 0-2263-6490