

เรียน ท่านสมาชิก สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

เรื่อง การซักซ้อมความเข้าใจในการรายงานข้อมูลธุรกรรมตัว B/E มายัง ThaiBMA

เพื่อเป็นการกำหนดแนวทางปฏิบัติที่เหมาะสมในการรายงานข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้ในตลาดรอง และเพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ตรงกันในการรายงานข้อมูลธุรกรรมตัวเงิน (B/E) ThaiBMA จึงขอสรุปแนวทางปฏิบัติในการรายงานตัวเงิน (B/E) ดังนี้

หลักการรายงานข้อมูลโดยทั่วไป: สำนักงาน กคต. กำหนดให้รายงานข้อมูลการซื้อขายตราสารหนี้มายัง ThaiBMA ภายใน 30 นาที ซึ่งโดยทั่วไปถือว่าการซื้อขายตราสารหนี้จากพอร์ตของ Dealer ไปยังผู้ลงทุนจัดเป็นรายการในตลาดรองที่เข้าเกณฑ์ต้องรายงาน

ตัวเงิน (B/E) ที่เข้าเกณฑ์รายงาน: ตัวเงินที่ถือเป็นหลักทรัพย์ (ซึ่งไม่รวมถึง ตัวเงินที่ออกเพื่อชำระหนี้การค้า ตัวเงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ส่งจ่าย ผู้ออกตัว ผู้รับอาวัล เป็นต้น)

การรายงานข้อมูลธุรกรรม B/E: เนื่องจากวิธีปฏิบัติในตลาดแรกของการทำธุรกรรม B/E มีความแตกต่างจากหุ้นกู้ที่ออกใหม่โดยทั่วไปที่จะมีการบันทึกเข้าสู่พอร์ตของผู้ลงทุน (end investor) โดยตรง แต่กรณีของ B/E ในตลาดแรกส่วนใหญ่จะเป็นการบันทึกตราสารเข้าสู่บัญชีของ Arranger หรือ Underwriter ก่อนที่จะโอนออกไปยังผู้ลงทุน จึงอาจทำให้เกิดความซ้ำซ้อนในการรายงานธุรกรรมที่โดยสาระแล้วจัดเป็นตลาดแรก จึงกำหนดแนวปฏิบัติดังนี้

1. กรณีตัว B/E ออกจาก Issuer -> Dealer - เป็นธุรกรรมตลาดแรก ไม่ต้องรายงานข้อมูล
2. กรณีตัว B/E ออกจาก Issuer -> Dealer -> Investor- แยกออกเป็น 2 กรณี ขึ้นอยู่กับวันที่ทำธุรกรรม (Trade Date) ดังนี้

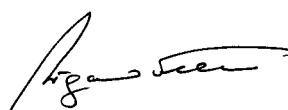
2.1. ธุรกรรมเกิดขึ้นก่อน Issue date - ให้ถือเป็นธุรกรรมตลาดแรก ไม่ต้องรายงานข้อมูล

2.2. ธุรกรรมเกิดขึ้นตั้งแต่ Issue date เป็นต้นไป - ให้ถือเป็นธุรกรรมตลาดรอง ต้องรายงานข้อมูล

อย่างไรก็ตาม การยึดหลักของ Trade Date กับ Issue Date ดังกล่าวนี้ ให้ใช้สำหรับการรายงานธุรกรรมของหุ้นกู้ภาคเอกชนเท่านั้น (ไม่รวมถึงธุรกรรมของตราสารประเภทอื่นๆ เช่น ตราสารภาครัฐ ซึ่งยังคงต้องรายงานข้อมูลการซื้อขายหากมีธุรกรรมเกิดขึ้นก่อน Issue Date) เนื่องจากมีความแตกต่างกันในเรื่องของความครบถ้วนของข้อมูล

จึงเรียนมาเพื่อซักซ้อมความเข้าใจและขอความร่วมมือจากท่านในการรายงานข้อมูลธุรกรรมตัว B/E เพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ทั้งนี้ ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายณัฐพล ขวลิตชีวิน)

กรรมการผู้จัดการ