



ประกาศกระทรวงการคลัง
เรื่อง ผลการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร
(Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1

ตามที่กระทรวงการคลังได้ออกประกาศ เรื่อง การปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาล โดยการดำเนินธุรกรรมแลกเปลี่ยนพันธบัตร (Bond Switching) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1 โดยจะดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลที่จะครบกำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 - 2567 ภายได้วงเงิน 10,000,000,000 บาท นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามความในมาตรา 6 แห่งพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินและจัดการเงินกู้เพื่อช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ระยะที่สอง พ.ศ. 2545 และกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการออก การซื้อขาย การโอน และการใช้ตราสารหนี้เป็นหลักประกัน พ.ศ. 2550 กระทรวงการคลังขอประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กระทรวงการคลังได้ดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ มีรายละเอียดดังนี้

1. วิธีการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ระหว่างวันที่ 3 - 6 พฤศจิกายน 2563 ได้ดำเนินการ ดังนี้

1.1 วันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 กระทรวงการคลังกำหนดและประกาศอัตราผลตอบแทน (Yield) และราคารวมดอกเบี้ยค้างรับ (Gross Price) ของพันธบัตรรัฐบาลรุ่นที่กระทรวงการคลังรับแลกเปลี่ยน (Source Bond) ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB236A ทั้งนี้ กระทรวงการคลังได้ประกาศพันธบัตรรัฐบาลรุ่นที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อนำมาแลกเปลี่ยนกับ Source Bond (Destination Bond) สำหรับธุรกรรม Bond Switching จำนวน 2 รุ่น ประกอบด้วย พันธบัตรรัฐบาลรุ่น LB256A และ LB29DA ไปก่อนหน้าแล้วเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2563

1.2 วันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 ผู้ถือ Source Bond ยื่นคำเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรและเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (Bswitching) ของธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) ซึ่งเป็นผู้จัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยกระทรวงการคลังแจ้งผลการแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้แก่ผู้ถือพันธบัตรผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของผู้จัดการการแลกเปลี่ยนพันธบัตรในเวลาถัดไป

1.3 วันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ผู้ถือพันธบัตรแต่ละรายที่ได้รับการตอบรับแลกเปลี่ยนพันธบัตรส่งมอบ Source Bond ให้แก่กระทรวงการคลัง และได้รับเงินค่าส่วนต่างสุทธิระหว่างราคาของ Source Bond และ Destination Bond จากกระทรวงการคลัง และกระทรวงการคลังส่งมอบ Destination Bond ให้แก่ผู้ที่ได้รับจัดสรร Destination Bond และธนาคารแห่งประเทศไทยในฐานะนายทะเบียนดำเนินการยกเลิก Source Bond ที่กระทรวงการคลังรับแลกเปลี่ยน

2. ผลการดำเนินการธุรกรรม Bond Switching มีดังนี้

2.1 Source Bond ที่ดำเนินการแลกเปลี่ยนในครั้งนี้มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 4,277,000,000 บาท โดยมีรายละเอียด Source Bond ที่ถูกแลกเปลี่ยน ดังนี้

รายละเอียด	LB236A
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	3.62500
อัตราผลตอบแทนของ Source Bond ¹ (ร้อยละต่อปี)	0.580000
(ก) ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) ² (บาทต่อหน่วย)	1,092.89829
(ข) จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (หน่วย)	4,277,000
(ค) มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ³ (บาท) ((ค) = (ข) * 1,000)	4,277,000,000.00
(ง) รวม Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน ⁴ (บาท) ((ง) = (ก) * (ข))	4,674,325,986.33

หมายเหตุ: 1. อัตราผลตอบแทนของ Source Bond หมายถึง อัตราผลตอบแทน (Yield) ของ Source Bond อ้างอิงจากตลาดการเงิน ณ วันที่กำหนดราคาแลกเปลี่ยนพันธบัตร

2. ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนด (Gross Price per Unit) หมายถึง ราคาต่อหน่วยของ Source Bond ซึ่งสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (Present Value) ของเงินต้นและดอกเบี้ยคงค้างของ Source Bond ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

3. มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน หมายถึง จำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยนคูณกับมูลค่าหรือจำนวนเงินต้นที่ตราไว้หน้าพันธบัตรที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท

4. Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน หมายถึง ราคา Source Bond ที่กระทรวงการคลังกำหนดคูณกับจำนวนหน่วยของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน

ซึ่งการแลกเปลี่ยนพันธบัตรดังกล่าวทำให้ ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ยอดคงค้างของ Source Bond เป็นดังต่อไปนี้

รุ่นพันธบัตร	ชื่อพันธบัตร	ยอดคงค้างของ Source Bond ก่อนทำธุรกรรม (ล้านบาท)	มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้รวมของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (ล้านบาท)	ยอดคงค้างของ Source Bond หลังทำธุรกรรม (ล้านบาท)
LB236A	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ครั้งที่ 7	7,020	4,277	2,743
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ครั้งที่ 9	8,830	-	8,830
	พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ครั้งที่ 1	25,000	-	25,000
	รวม	40,850	4,277	36,573

2.2 Destination Bond ที่กระทรวงการคลังดำเนินการออกเพื่อแลกเปลี่ยนกับ Source Bond ตามข้อ 2.1 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 4,277,000,000 บาท ซึ่งประกอบด้วยพันธบัตรรัฐบาลจำนวน 2 รุ่น โดย Destination Bond ที่นำมาแลกเปลี่ยนมีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียด	LB256A พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1 ¹	LB29DA พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 2 ²
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	0.95000	1.60000
อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของ Destination Bond (ร้อยละต่อปี)	0.80800	1.38850
(ก) ราคาถัวเฉลี่ยของ Destination Bond ที่กระทรวงการคลังรับ แลกเปลี่ยน (Gross Price per Unit) (บาทต่อหน่วย)	1,007.95389	1,024.24607
(ข) จำนวนหน่วยของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (หน่วย)	1,767,000	2,510,000
(ค) มูลค่าเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ที่ออกใหม่ (บาท) ((ค) = (ข) * 1,000)	1,767,000,000.00	2,510,000,000.00
(ง) มูลค่ารวมเงินต้นที่ตราไว้ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ ได้รับการแลกเปลี่ยน (บาท)	4,277,000,000.00	
(จ) Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน จำแนก ตาม Destination Bond (บาท) ((จ) = (ข) * 1,092.89829)	1,931,151,278.43	2,743,174,707.90
(ฉ) รวม Gross Value ของ Source Bond ที่รับแลกเปลี่ยน (บาท)	4,674,325,986.33	
(ช) Gross Value ของ Destination Bond ที่ได้รับการ แลกเปลี่ยนพันธบัตร (บาท) ((ช) = (ก) * (ข))	1,781,054,515.32	2,570,857,647.60
(ฌ) รวม Gross Value ของ Destination Bond ทุกรุ่นที่ได้รับ จากการแลกเปลี่ยนพันธบัตร (บาท)	4,351,912,162.92	
(ญ) เงินส่วนต่างสุทธิระหว่างราคา Source Bond และ Destination Bond (บาท) ((ญ) = (จ) - (ช))	150,096,763.11	172,317,060.30
จำนวนเงินค่าส่วนต่างสุทธิที่กระทรวงการคลังจะต้องชำระให้แก่ ผู้ได้รับจัดสรรพันธบัตร (บาท) (ผลรวมของ (ญ) หรือ (ฉ) - (ฌ))	322,413,823.41	
ยอดคงค้างของ Destination Bond ก่อนทำธุรกรรม (บาท)	42,253,000,000.00	166,241,000,000.00
ยอดคงค้างของ Destination Bond หลังทำธุรกรรม (บาท)	44,020,000,000.00	168,751,000,000.00

หมายเหตุ : 1. เป็นการเพิ่มปริมาณ (Re-open) พันธบัตรรัฐบาลในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 18 (เปิดจำหน่ายครั้งแรกวันที่ 8 กันยายน 2563)

2. เป็นการเพิ่มปริมาณ (Re-open) พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ พ.ศ. 2552) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ครั้งที่ 1 (เปิดจำหน่ายครั้งแรกวันที่ 15 พฤศจิกายน 2562)

3. การปรับโครงสร้างหนี้พันธบัตรรัฐบาลโดยการดำเนินธุรกรรม Bond Switching ในครั้งนี้ กระทรวงการคลังได้กำหนดผู้มีสิทธิเสนอแลกเปลี่ยนพันธบัตรให้เฉพาะผู้ค้าหลักสำหรับธุรกรรมประเภทซื้อขายขาดของกระทรวงการคลัง (MOF Outright Primary Dealers) จึงทำให้มีผู้ได้รับจัดสรรพันธบัตร ได้แก่ ธนาคารพาณิชย์ และบริษัทหลักทรัพย์

4. Destination Bond ที่ออกในครั้งนี้มีรายละเอียดและเงื่อนไข ดังนี้

4.1 Destination Bond เป็นพันธบัตรชนิดออกให้ในนามผู้ทรงกรรมสิทธิ์ในพันธบัตรตามราคาที่ตราไว้เป็นหน่วย หน่วยละ 1,000 บาท

4.2 การโอนกรรมสิทธิ์หรือการใช้พันธบัตรรัฐบาลประเภทนี้เป็นหลักประกัน กรณีพันธบัตรแบบมีใบตราสารให้ถือปฏิบัติตามกฎกระทรวงและหรือระเบียบและพิธีปฏิบัติของธนาคารแห่งประเทศไทย สำหรับพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและพิธีปฏิบัติของบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ทั้งนี้ ไม่สามารถกระทำได้ตั้งแต่วันที่ปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด

4.3 กรณีที่มีการออก Destination Bond ประเภทมีใบตราสาร (Scrip) มิให้ถือว่า Destination Bond ฉบับใดสมบูรณ์ เว้นแต่พนักงานธนาคารแห่งประเทศไทยซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้แต่งตั้งขึ้นโดยประกาศในราชกิจจานุเบกษา ได้ลงลายมือชื่อกำกับใน Destination Bond ฉบับนั้นแล้ว

4.4 การคำนวณดอกเบี้ยของ Destination Bond จะคำนวณจากมูลค่าของพันธบัตรรัฐบาล โดยเริ่มคำนวณจากวันจ่ายดอกเบี้ยครั้งสุดท้ายถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลหนึ่งวัน การคำนวณดอกเบี้ยใช้หลักเกณฑ์หนึ่งปีมี 365 วัน แล้วนับตามจำนวนวันที่เกิดขึ้นจริง เศษของหนึ่งสตาจ์ให้ปัดทิ้งสำหรับดอกเบี้ยงวดสุดท้ายจะจ่าย ณ วันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาล

โดยตลอดเวลาที่พันธบัตรรัฐบาลยังมีอายุอยู่ให้แบ่งจ่ายดอกเบี้ยปีละสองงวด รายละเอียด ดังนี้

พันธบัตรรัฐบาล Destination Bond	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	วันชำระดอกเบี้ย	วันครบกำหนดไถ่ถอน
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 1 (LB256A)	0.950	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	17 มิถุนายน 2568
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟูระยะที่สอง) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ครั้งที่ 2 (LB29DA)	1.600	วันที่ 17 มิถุนายน และ 17 ธันวาคม ของทุกปี	17 ธันวาคม 2572

หากวันครบกำหนดจ่ายดอกเบี้ยตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทย ให้เลื่อนไปจ่ายในวันทำการถัดไป โดยไม่นับวันหยุดตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยดังกล่าวเข้าร่วมเพื่อคำนวณดอกเบี้ยในงวดที่กำหนดจ่ายดอกเบี้ย ยกเว้นการจ่ายดอกเบี้ยงวดสุดท้ายให้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันก่อนวันไถ่ถอนพันธบัตรรัฐบาลที่เลื่อนออกไป

ทั้งนี้ การจ่ายดอกเบี้ยพันธบัตรแบบมีใบตราสารจะจ่ายให้แก่ผู้ถือกรรมสิทธิ์ตามรายชื่อทางทะเบียนของธนาคารแห่งประเทศไทย สำหรับพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารจะจ่ายตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายดอกเบี้ยตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

4.5 กำหนดไถ่ถอนคืน Destination Bond เป็นการไถ่ถอนครั้งเดียวเต็มตามจำนวนที่ออก และจะไม่มีการไถ่ถอนก่อนกำหนด หากวันไถ่ถอนตรงกับวันหยุดธนาคารแห่งประเทศไทยให้เลื่อนวันไถ่ถอนเป็นวันทำการถัดไป โดยการจ่ายเงินต้นพันธบัตรแบบมีใบตราสารจะกระทำต่อเมื่อธนาคารแห่งประเทศไทยได้รับคืนใบพันธบัตร สำหรับพันธบัตรแบบไร้ใบตราสารจะจ่ายให้กับผู้ถือกรรมสิทธิ์ตามรายชื่อที่ได้รับแจ้งจากบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นรายชื่อ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายก่อนวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อจ่ายเงินต้นตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยประกาศกำหนด

5. ค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมในการดำเนินธุรกรรม Bond Switching รวมทั้งการจัดการเกี่ยวกับพันธบัตรรัฐบาลประเภทนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยยกเว้นให้

ประกาศ ณ วันที่ 16 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563



(นายจำเริญ โพธิยอด)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน ปฏิบัติราชการแทน

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง