



ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย

ที่ สรข. 2/2565

เรื่อง การจัดส่งข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการลงทุนในตราสารหนี้

1. เหตุผลในการออกประกาศ

เพื่อประโยชน์ในการจัดทำสถิติดุลการชำระเงิน ฐานะการลงทุนระหว่างประเทศ และสถิติการเงินของประเทศให้ทันต่อสถานการณ์และมีความครบถ้วนถูกต้องยิ่งขึ้นและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินการกิจอันพึงเป็นงานของธนาคารกลางในการติดตามและวิเคราะห์ข้อมูล สำหรับใช้ประกอบการดูแลเสถียรภาพเศรษฐกิจการเงินโดยรวมและเพิ่มความโปร่งใสเพื่อให้สอดคล้องกับการกำกับดูแลตามมาตรฐานสากล ธนาคารแห่งประเทศไทยจึงเห็นสมควรกำหนดให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทย

2. อำนาจตามกฎหมาย

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย พุทธศักราช 2485 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติธนาคารแห่งประเทศไทย (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

3. ยกเลิก

3.1 ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สรข. 8/2559 เรื่อง การจัดส่งข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการลงทุนในตราสารหนี้ เพื่อการจัดทำสถิติดุลการชำระเงินและฐานะการลงทุนระหว่างประเทศ ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2559

3.2 ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สรข. 4/2564 เรื่อง การจัดส่งข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการลงทุนในตราสารหนี้ เพื่อการจัดทำสถิติดุลการชำระเงินและฐานะการลงทุนระหว่างประเทศ (แก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ 1) ลงวันที่ 30 มีนาคม 2564

3.3 หนังสือเวียน

3.3.1 หนังสือที่ ผสข.(21) ว.71/2559 และ 72/2559 เรื่อง นำส่งประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่ สรข. 8/2559 และแบบรายงานยอดคงค้างการถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ลงวันที่ 29 สิงหาคม 2559

3.3.2 หนังสือที่ ผบช.(ว.) 38/2562 เรื่อง ปรับปรุงเงื่อนไขและแบบรายงาน ยอดคงค้างการถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2562

3.3.3 หนังสือที่ ผบช.(ว.) 63/2562 เรื่อง การขอผ่อนผันการรายงานยอดคงค้าง การถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ลงวันที่ 30 ตุลาคม 2562

3.3.4 หนังสือที่ ผขอ. 17/2564 เรื่อง นำส่งประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สรช. 4/2564 เรื่อง การจัดส่งข้อมูลผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการลงทุนในตราสารหนี้ เพื่อการจัดทำสถิติดุลการชำระเงินและฐานะการลงทุนระหว่างประเทศ (แก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ 1) ลงวันที่ 12 เมษายน 2564

3.3.5 หนังสือที่ ผขอ.(ว.) 22/2564 เรื่อง ปรับปรุงการรายงานยอดคงค้างการ ถือครองตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทยของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ลงวันที่ 5 พฤษภาคม 2564

#### 4. ขอบเขตการบังคับใช้

ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับกับบุคคลซึ่งทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการเงินและการลงทุน ระหว่างประเทศ ได้แก่ ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทย ผู้รับฝาก ทรัพย์สินในต่างประเทศ ตัวแทนการฝากทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ศูนย์รับฝาก และ นายทะเบียนตามที่กำหนดในประกาศนี้

#### 5. เนื้อหา

##### 5.1 คำจำกัดความ

ในประกาศนี้

“ผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย” หมายความว่า บุคคลธรรมดาที่มีภูมิลำเนาในประเทศไทย และนิติบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

“นิติบุคคลผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย” หมายความว่า

(1) นิติบุคคลที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย และให้หมายรวมถึงสาขาหรือสำนักงาน ตัวแทนที่ประกอบธุรกิจในประเทศไทยของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายต่างประเทศด้วย

(2) ห้างหุ้นส่วน หรือกิจการร่วมค้า ที่ประกอบธุรกิจในประเทศไทย

“ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศ” หมายความว่า

(1) บุคคลธรรมดาที่มีภูมิลำเนาในประเทศอื่นนอกประเทศไทย

(2) นิติบุคคลที่ตั้งอยู่ในประเทศอื่นนอกประเทศไทย และให้หมายรวมถึงสาขาหรือสำนักงานตัวแทนที่ประกอบธุรกิจในต่างประเทศของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทยด้วย

(3) บุคคลอื่นใดที่มีผู้ใช้ผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย เช่น สโมสรที่จัดตั้งในต่างประเทศที่ไม่มีสภาพเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายของประเทศที่จัดตั้งขึ้น

“ตราสารหนี้” หมายความว่า ตราสารหนี้ที่ออกในประเทศไทย ได้แก่

- (1) พันธบัตร
- (2) หุ้นกู้ธรรมดา
- (3) หุ้นกู้แปลงสภาพ
- (4) หุ้นกู้ด้อยสิทธิ
- (5) ตัวเงินคลัง
- (6) ตัวแลกเงิน
- (7) ตัวเงินอัตราดอกเบี้ยลอยตัว
- (8) บัตรเงินฝากอัตราดอกเบี้ยลอยตัว
- (9) first to default credit-linked note
- (10) proportionate credit-linked note
- (11) ตัวสัญญาใช้เงิน
- (12) บัตรเงินฝาก
- (13) หุ้นบุริมสิทธิชนิดไม่ร่วมรับ
- (14) ใบรับฝากหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนมือได้
- (15) ตราสารหนี้อื่นใดที่ ธปท. กำหนด

“ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง” หมายความว่า

- (1) ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศหรือผู้ที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยที่เป็นเจ้าของที่แท้จริงหรือรับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการถือครองหรือลงทุนในตราสารหนี้ หรือ
- (2) ผู้มีถิ่นที่อยู่ในต่างประเทศหรือผู้ที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยที่มีอำนาจในทางตรงหรือทางอ้อมในการตัดสินใจทำธุรกรรมเพื่อถือครองหรือลงทุนในตราสารหนี้ และให้หมายรวมถึงบุคคลข้างต้นที่เป็นกองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล ทรัสต์ หรือกองทุนอื่นๆ ซึ่งมีสิทธิในการตัดสินใจถือครองหรือลงทุนในตราสารหนี้ที่กองทุนรวม กองทุนส่วนบุคคล ทรัสต์ หรือกองทุนอื่นๆ ถือครองอยู่

“ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทย” หมายความว่า ธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทหลักทรัพย์ที่ทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลและเก็บรักษาทรัพย์สินทั่วไป รวมถึงการรับหรือส่งมอบหลักทรัพย์

การรับหรือการจ่ายเงินค่าหลักทรัพย์ การรับเงินปันผล การรับหรือส่งมอบผลประโยชน์อันเกิดจากหลักทรัพย์นั้นๆ

“ผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ” (global custodian) หมายความว่า สถาบันการเงินหรือนิติบุคคลที่จัดตั้งในต่างประเทศ ที่ทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลและเก็บรักษาทรัพย์สินทั่วไป รวมถึงการรับมอบหรือส่งมอบหลักทรัพย์ การรับหรือการจ่ายเงินค่าหลักทรัพย์ การรับเงินปันผล การรับหรือส่งมอบผลประโยชน์อันเกิดจากหลักทรัพย์นั้นๆ

“ตัวแทนการฝากทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง” (international broker) หมายความว่า สถาบันการเงินหรือนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในต่างประเทศ ที่ทำหน้าที่เป็นตัวแทนของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงในการซื้อหรือการขายทรัพย์สินและฝากทรัพย์สินดังกล่าวกับผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยหรือผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ

“ศูนย์รับฝาก” หมายความว่า บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือหน่วยงานอื่นใดที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจัดตั้งขึ้น หรือได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดไว้ เพื่อประกอบกิจการเป็นศูนย์กลางการให้บริการรับฝากและถอนหลักทรัพย์ รวมทั้งบริการที่เกี่ยวข้องเพื่อประโยชน์ในการหักบัญชี

“นายทะเบียน” หมายความว่า บุคคลซึ่งทำหน้าที่จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนตราสารหนี้ รวมทั้งบริการที่เกี่ยวข้องกับงานทะเบียน

“บัญชีฝากหลักทรัพย์เพื่อผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง” หมายความว่า บัญชีฝากหลักทรัพย์แบบแยกรายผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงที่ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยเปิดไว้ที่ศูนย์รับฝาก โดยจะเป็นบัญชีที่เปิดแยกตามรายผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงหรือเปิดเป็นบัญชีเพื่อผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงหรือเปิดเป็นบัญชีย่อย (sub account) แยกตามรายผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงก็ได้

“ประกาศหลักเกณฑ์การให้บริการเกี่ยวกับการดูแลและเก็บรักษาตราสารหนี้” หมายความว่า ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การอนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ประกอบธุรกิจให้บริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับบริการทางการเงินประเภทการดูแลและเก็บรักษาตราสารหนี้ (custodian service) และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการให้บริการเกี่ยวกับตราสารหนี้แก่ลูกค้าของบริษัทหลักทรัพย์

## 5.2 การเปิดเผยและการรายงานข้อมูล

5.2.1 ให้ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ หรือตัวแทนการฝากทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง เปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลการถือครอง

ตราสารหนี้ต่อธนาคารแห่งประเทศไทย ผ่านผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทยรายที่ต้นฝากตราสารหนี้ดังกล่าวไว้ หรือผ่านนายทะเบียน แล้วแต่กรณี

ในกรณีที่มีการฝากตราสารหนี้ของผู้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงผ่านผู้รับฝากหลักทรัพย์ในต่างประเทศหรือตัวแทนการฝากหลักทรัพย์ของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงเป็นทอด ๆ ให้บุคคลข้างต้นเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ดังกล่าวเป็นทอด ๆ เพื่อให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทย หรือนายทะเบียน แล้วแต่กรณี สามารถเปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลดังกล่าว ต่อธนาคารแห่งประเทศไทยได้

ทั้งนี้ ให้ถือว่าการดำเนินการตามประกาศหลักเกณฑ์การให้บริการเกี่ยวกับการดูแลและเก็บรักษาตราสารหนี้เป็นการเปิดเผยและจัดส่งข้อมูลในส่วนนั้นตามวรรคหนึ่งและวรรคสองแล้ว

5.2.2 ให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทยจัดทำและส่งรายงานข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นรายวัน หรือกำหนดเวลาอื่นใดตามแต่ละประเภทข้อมูล ทั้งนี้ ตามแบบและวิธีการที่กำหนดไว้ที่เว็บไซต์ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือในระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ของธนาคารแห่งประเทศไทย โดยผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทยต้องตรวจสอบและดูแลให้ข้อมูลดังกล่าวเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน

ในกรณีที่ข้อมูลการถือครองตราสารหนี้เป็นข้อมูลที่กำหนดให้บุคคลอื่นเป็นผู้มีหน้าที่เปิดเผย จัดทำและส่งตามข้อ 5.2.3 หรือ 5.2.4 แล้ว ให้ยกเว้นการจัดทำและส่งรายงานข้อมูลเดียวกันนั้นแก่ผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทย แล้วแต่กรณี

5.2.3 ให้ผู้รับฝากหลักทรัพย์ในประเทศไทยและศูนย์รับฝากเปิดเผยและจัดส่งข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงที่ฝากไว้กับศูนย์รับฝาก ดังต่อไปนี้ ให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทย โดยให้ศูนย์รับฝากเป็นผู้จัดทำและส่งข้อมูล

(1) ข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง เช่น ยอดคงค้าง รายการส่งมอบหรือรับมอบตราสารหนี้ ตามแบบและวิธีการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ทุกสิ้นวันทำการ

(2) ข้อมูลบัญชีฝากหลักทรัพย์เพื่อผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงและรายละเอียดของข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ชื่อบัญชี สถานะบัญชี ข้อมูลเกี่ยวกับเจ้าของตราสารหนี้ เฉพาะที่เป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย (shareholder profile) ตามแบบและวิธีการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด ภายในวันทำการถัดไปนับจากวันที่ศูนย์รับฝากได้รับเลขที่บัญชีฝากหลักทรัพย์ เพื่อผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงจากธนาคารแห่งประเทศไทย

5.2.4 ให้นำทะเบียนเปิดเผย จัดทำและจัดส่งข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ที่ตน เป็นนายทะเบียนให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นรายครั้งหรือตามรอบเวลาที่ได้รับแจ้งจากธนาคาร แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ตามแบบและวิธีการที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด

### 5.3 การยื่นคำขอผ่อนผัน

5.3.1 ในกรณีที่ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ หรือ ตัวแทนการฝากทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงมีเหตุจำเป็นอันสมควรทำให้ไม่สามารถ เปิดเผยหรือจัดส่งข้อมูลให้กับธนาคารแห่งประเทศไทยตามข้อ 5.2.1 ได้ ให้บุคคลดังกล่าวยื่นขอผ่อนผัน ต่อธนาคารแห่งประเทศไทยด้วยตัวเองหรือผ่านผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยรายที่ตนฝากตราสารหนี้ ดังกล่าวไว้ หรือยื่นขอผ่อนผันเป็นทอด ๆ เพื่อให้ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยรวบรวมคำขอผ่อนผัน ยื่นต่อธนาคารแห่งประเทศไทย แล้วแต่กรณี

5.3.2 ในกรณีที่ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทย ศูนย์รับฝาก หรือนายทะเบียน มีเหตุจำเป็นอันสมควรทำให้ไม่สามารถจัดทำและส่งข้อมูลต่อธนาคารแห่งประเทศไทยตามข้อ 5.2.2 ถึง 5.2.4 แล้วแต่กรณีได้ ให้บุคคลดังกล่าวยื่นขอผ่อนผันต่อธนาคารแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่มีการขอผ่อนผันตามข้อ 5.3 ธนาคารแห่งประเทศไทยอาจพิจารณาผ่อนผันได้ ตามที่เห็นสมควร โดยธนาคารแห่งประเทศไทยอาจกำหนดเงื่อนไขให้ถือปฏิบัติเพิ่มเติมด้วยก็ได้

### 5.4 บทเฉพาะกาล

5.4.1 ให้ศูนย์รับฝากเปิดเผยและจัดทำข้อมูลของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงที่เป็น ผู้มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

5.4.2 กรณีที่ผู้รับฝากทรัพย์สินในประเทศไทยได้รับผ่อนผันการเปิดบัญชีฝาก หลักทรัพย์แบบแยกรายผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริงและการลงทะเบียนแสดงตัวตนตามประกาศ ธนาคารแห่งประเทศไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การอนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ประกอบธุรกิจให้บริการอื่น ที่ เกี่ยวข้องกับบริการทางการเงินประเภทการดูแลและเก็บรักษาตราสารหนี้ (custodian service) สำหรับลูกค้าที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง ผู้รับฝากทรัพย์สินในต่างประเทศ หรือตัวแทนการฝาก ทรัพย์สินของผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง เป็นรายการณีก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ให้บุคคล ข้างต้นเปิดเผย จัดทำ และจัดส่งรายงานข้อมูลการถือครองตราสารหนี้ตามที่ได้รับผ่อนผัน ตามแบบ และวิธีการที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ตั้งแต่วันที่กำหนดให้เริ่มรายงานข้อมูลยอดคงค้างการถือครอง ตราสารหนี้ตามเงื่อนไขในหนังสืออนุญาตผ่อนผันแต่ละฉบับ

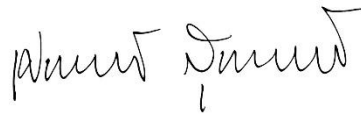
ทั้งนี้ ก่อนกำหนดเวลาตามวรรคหนึ่ง ให้บุคคลข้างต้นเปิดเผย จัดทำ และ จัดส่งรายงานข้อมูลตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สรข. 8/2559 เรื่อง การจัดส่งข้อมูลผู้ได้รับ ผลประโยชน์ที่แท้จริงจากการลงทุนในตราสารหนี้ เพื่อการจัดทำสถิติดุลการชำระเงินและฐานะการลงทุน

ระหว่างประเทศ ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2559 และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องซึ่งออกตามประกาศดังกล่าว ยกเว้นบุคคลที่ได้รับผ่อนผันการรายงานข้อมูลตามหนังสืออนุญาตผ่อนผันภายใต้ประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่ สรข. 8/2559 เป็นรายกรณีอยู่ก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ให้รายงานข้อมูล ตามที่ได้รับผ่อนผันไว้ได้ต่อไปจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565

#### 6. วันเริ่มต้นบังคับใช้

ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2565



(นายเศรษฐพุฒิ สุทธิวาทนฤพุฒิ)

ผู้ว่าการ

ธนาคารแห่งประเทศไทย

ทีมข้อมูลตลาดการเงิน

ฝ่ายบริหารข้อมูลและดาต้าอานาไลติกส์

โทรศัพท์ 0 2283 5173, 0 2283 5192, 0 2356 7258