

คำถาม-คำตอบ
การผ่อนคลายมาตรการป้องกันการเก็งกำไรค่าเงินบาท
สำหรับนิติบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนด
(Non-resident Qualified Company : NRQC)

	เรื่อง	หน้า
1	คุณสมบัติ NRQC	2
2	การขออนุญาต	3
3	ขอบเขตธุรกรรม	4
4	บัญชี NRBA	4
5	Underlying และการติดตามดูแล	5
6	กรณี สง. ผู้รับทำธุรกรรม ไม่ใช่ผู้ยื่นขออนุญาต NRQC	6
7	กรณี NRQC ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น	7
8	กรณี back-to-back	8
9	การรายงานและส่งข้อมูล (รายละเอียดตามเอกสาร: แนวทางการรายงานข้อมูล และยื่นขออนุญาตผ่านระบบ คำขอมาตรการป้องกันการเก็งกำไร สำหรับ Non-resident Qualified Company (NRQC))	9

ปรับปรุง : วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2564

1. คุณสมบัติ NRQC

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
1.1	ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงิน ได้แก่อะไรบ้าง	<p>ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงิน เช่น ธุรกิจธนาคารพาณิชย์ ธุรกิจเงินทุน ธุรกิจเครดิตฟองซิเอร์ ธุรกิจการให้เช่าซื้อ ธุรกิจการให้เช่าแบบลีสซิ่ง ธุรกิจแพ็คเกจอริง ธุรกิจบัตรเครดิต ธุรกิจสินเชื่อ ธุรกิจเกี่ยวกับการให้กู้ยืม ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ ธุรกิจโพลดิ้งที่ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงิน ธุรกิจเกี่ยวกับการชำระหนี้และโอนเงิน ธุรกิจประกันชีวิต ธุรกิจประกันวินาศภัย ธุรกิจหลักทรัพย์ ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจทรัสต์ ธุรกิจการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน และธุรกิจเทคโนโลยีการเงินที่มีลักษณะเป็นธุรกิจทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ หาก สง. ไม่แน่ใจว่าธุรกิจของ NR เข้าข่ายเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงินหรือไม่ ให้หารือ ธปท. ก่อน</p>
1.2	NR ที่ประกอบธุรกิจเป็น Money Changer หรือ Money Transfer มีคุณสมบัติเป็น NRQC หรือไม่	ถือเป็นการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมทางการเงิน จึงไม่มีคุณสมบัติเป็น NRQC
1.3	Underlying ภายใต้โครงการ NRQC ได้แก่อะไรบ้าง	<p>“Eligible Underlying” ภายใต้โครงการ NRQC ได้แก่</p> <p>(1) ภาระรับจ่ายเงินบาทของ NR ที่เกิดจากการค้าการลงทุนของ NR ในประเทศไทย ซึ่งรวมถึงกรณีที่ NR ให้กู้แก่ Resident แต่ไม่รวมกรณีที่ NR กู้เงินบาทจากประเทศไทย และไม่รวมการลงทุนในหลักทรัพย์และตราสารทางการเงินอื่น (Portfolio Investment)</p> <p>(2) ประมาณการภาระรับจ่ายเงินบาท และความเสี่ยงเงินบาทจากงบการเงินของ NR (balance sheet hedging) อันเกิดจากกิจกรรมการค้าการลงทุนที่เกิดขึ้นในประเทศไทย ตามที่กล่าวข้างต้น</p>
1.4	เงินปันผลจากการลงทุนในประเทศไทย ถือเป็น underlying ตามโครงการ NRQC หรือไม่	<p>หากเป็นเงินปันผลรับจากการลงทุนโดยตรงในบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย โดย NR ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป (Direct Investment) ถือว่าเป็น underlying ตามโครงการ NRQC</p> <p>อย่างไรก็ดี หากเป็นเงินปันผลรับจากการลงทุน โดย NR ถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ 10 จะถือเป็นการลงทุนในลักษณะ Portfolio Investment ซึ่งไม่ถือเป็น underlying ภายใต้โครงการ NRQC</p>

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
1.5	กรณี NR นิติบุคคล ลงทุนใน สปป. ลาว แต่มีการทำสัญญาว่าจ้างก่อสร้าง เป็นสกุลบาทกับ supplier ซึ่งเป็น บริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย ถือว่า NR รายดังกล่าวมี underlying ตามโครงการ NRQC ได้หรือไม่	กรณีนี้ NR มีภาระชำระเงินบาทให้แก่ supplier ซึ่งเป็น บริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย จึงถือว่า NR รายดังกล่าวมี underlying ตามโครงการ NRQC
1.6	วิธีการประเมินวงเงินที่ให้แก่ NR ให้ สอดคล้องกับ underlying ทำอย่างไร	สามารถทำได้หลายวิธี เช่น สง. อาจพิจารณาจากรายรับ/ รายจ่ายในงบการเงินของ NR สัดส่วนรายรับ/รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับประเทศไทยของ NR รายดังกล่าว หรือปริมาณ ธุรกิจ FX/THB ที่ NR ได้เข้าทำเพื่อ eligible underlying ที่เกิดขึ้นในปีก่อนหน้า
1.7	ตามปกติธุรกรรม FX value today หรือ value tomorrow ไม่ถูกนับ รวมอยู่ในวงเงิน credit line ที่ สง. กำหนดให้แก่ NR ขอถามว่า ภายใต้ โครงการ NRQC ต้องนับรวมธุรกรรม ดังกล่าวเข้าไปในการประเมินวงเงิน การทำธุรกรรม FX/THB ของ NR ด้วยหรือไม่	ให้ สง. ประเมินวงเงินการทำธุรกรรม FX/THB ให้แก่ NR โดยรวมธุรกรรม FX/THB ทุกประเภท เช่น ธุรกรรมดังกล่าว (value today, tomorrow), spot, forward, swap, CCS
1.8	มีการกำหนดวงเงินขั้นต่ำในการขอ อนุมัติ NRQC หรือไม่	ไม่มี ทั้งนี้ วงเงินที่ สง. ให้แก่ NRQC ต้องเป็นวงเงินที่ สอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC

2. การขออนุญาต

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
2.1	สง. ยื่นขออนุญาต NRQC อย่างไร	ให้ สง. ยื่นขออนุญาต NRQC ผ่านระบบคำขอมาตรการ ป้องปราม โดยแนบข้อมูลประกอบการพิจารณาธุรกรรม กับ NRQC (ซึ่งเป็นแบบฟอร์มที่แนบท้ายหนังสือเวียน) ทั้งนี้ ให้ สง. จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับคำขออนุญาต การตรวจสอบตัวตน และตรวจสอบคุณสมบัติของ NRQC ตลอดจนการประเมินวงเงินการทำธุรกรรม FX/THB ที่ สอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC เพื่อให้ รมท. ตรวจสอบได้
2.2	รมท. ใช้เวลาเท่าใดในการอนุมัติ NRQC	ประมาณ 2 สัปดาห์ นับจากวันที่เอกสารที่ใช้ประกอบการ ยื่นขออนุญาตครบถ้วน
2.3	หาก สง. มีการปรับวงเงินการทำ ธุรกรรม FX/THB ที่ สง. กำหนด ให้แก่ NRQC ภายหลังจากที่ได้ยื่นขอ	ให้ สง. ยื่นข้อมูลดังกล่าวให้แก่ รมท. เฉพาะเมื่อยื่นขอ อนุญาตหรือต่ออายุการอนุญาต อย่างไรก็ดี สง. ต้องดูแล

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
	อนุญาตต่อ ธปท. แล้ว สง. ต้องแจ้งหรือต้องขออนุญาต ธปท. อีกครั้งหรือไม่	การทำธุรกรรม FX/THB ของ NRQC ให้สอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC ในภาพรวม

3. ขอบเขตธุรกรรม

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
3.1	NRQC สามารถทำธุรกรรม FX/THB กับ สง. ในประเทศเพื่อ rollover หรือ unwind ธุรกรรม FX/THB ที่เคยทำไว้กับ สง. ในต่างประเทศได้หรือไม่	สามารถทำได้ เช่น NRQC ทำ sell/buy FX/THB swap กับ สง. ในประเทศ เพื่อนำเงินบาทในขาแรกไปส่งมอบ ธุรกรรม hedging (sell/buy FX/THB swap) ที่ทำไว้กับ สง. ในต่างประเทศ
3.2	NRQC สามารถทำธุรกรรม FX/THB swap แบบ forward start เพื่อการ unwind, rollover, หรือ early taken up ได้หรือไม่	สามารถทำได้ ตาม THB exposure ที่เกี่ยวเนื่องกับ eligible underlying ในประเทศไทย ของ NRQC
3.3	NRQC สามารถทำธุรกรรม FX/THB ซึ่งมีวันครบกำหนดเกินกว่าระยะเวลาอนุญาตตามหนังสืออนุญาต NRQC ได้หรือไม่	สามารถทำได้ โดยการเข้าทำธุรกรรม (Trade Date) ต้องอยู่ภายในระยะเวลาของหนังสืออนุญาต
3.4	NRQC สามารถทำธุรกรรม FX/THB ทั้งด้านซื้อและด้านขายได้หรือไม่	ใช่ ทั้งนี้ การทำธุรกรรมดังกล่าวต้องสอดคล้องกับ eligible underlying ในประเทศไทยของ NRQC
3.5	กรณี NRQC ต้องการทำธุรกรรม FX/THB hedging เพื่อการลงทุนในประเทศไทยแบบ Portfolio Investment ต้องทำอย่างไร	กรณี Underlying ที่เป็นการลงทุนในประเทศไทยแบบ Portfolio Investment ไม่อยู่ภายใต้โครงการ NRQC ใดๆก็ดี สง. สามารถรับทำธุรกรรม hedging ได้ภายใต้เกณฑ์มาตรการป้องปรามฯ ทั่วไป กล่าวคือ ต้องตรวจสอบหลักฐานเป็นรายธุรกรรม และไม่ต้องระบุเลขที่หนังสืออนุญาต NRQC ในการรายงานธุรกรรมดังกล่าวต่อ ธปท.

4. บัญชี NRBA

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
4.1	NRQC จำเป็นต้องมาเปิดบัญชี NRBA ด้วยหรือไม่	NRQC ไม่จำเป็นต้องมาเปิดบัญชี NRBA ใดๆก็ดี หาก NRQC ใช้บัญชี NRBA ของ สง. ในต่างประเทศแทนการเข้ามาเปิดบัญชี NRBA ของตนเอง บัญชี NRBA ของ สง. ในต่างประเทศดังกล่าวจะไม่ได้รับยกเว้นให้มียอดคงค้าง ณ สิ้นวันเกิน 200 ล้านบาท

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
4.2	หาก NRQC ทำธุรกรรมกับ สง.แห่งหนึ่ง สามารถฝากเงินบาทเข้าบัญชี NRBA ที่เปิดกับ สง. รายอื่นได้หรือไม่	สามารถทำได้
4.3	การฝากถอนเงินบาทจากบัญชี NRBA ของ NRQC สง. ต้องมีการเรียกตรวจเอกสารหลักฐานหรือไม่ อย่างไร	<ul style="list-style-type: none"> - กรณี NRQC ถอนเงินบาทจากบัญชี NRBA เพื่อชำระให้แก่บุคคลไทย (Resident) ในกรณีที่วงเงินถอนเกิน 5 ล้านบาทต่อรายการ ตามระเบียบควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน มีข้อกำหนดให้ สง. ต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง แต่ภายใต้โครงการ NRQC จะได้รับการผ่อนผันตามหนังสืออนุญาตไม่ต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - กรณี Resident โอนเงินบาทเข้าฝากในบัญชี NRBA ของ NRQC ยังต้องยื่นเอกสารหลักฐานแสดงภาวะตามเกณฑ์ปกติ
4.4	กรณีที่ NRQC ทำธุรกรรมกับ สง. ในต่างประเทศ และ สง. ในต่างประเทศ มาทำธุรกรรมในลักษณะ back-to-back กับ สง. ในประเทศ ในกรณีดังกล่าว สง. ในต่างประเทศ จะได้รับยกเว้นให้มียอดคงค้างในบัญชี NRBA ของตน เกิน 200 ล้านบาท เช่นเดียวกับกรณีที่ NRQC มาทำธุรกรรมโดยตรงกับ สง. หรือไม่	เฉพาะบัญชี NRBA ของ NRQC เท่านั้นที่ได้รับยกเว้นให้มียอดคงค้างเกิน 200 ล้านบาทได้

5. Underlying และการติดตามดูแล

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
5.1	สง. จะต้องติดตามดูแลธุรกรรมของ NRQC ให้สอดคล้องกับ underlying อย่างไร และ ธปท. ต้องการให้มีเอกสารหลักฐานอะไรบ้าง	สง. อาจสามารถติดตามดูแลการทำธุรกรรมของ NRQC ในภาพรวม เช่น อาจดูแลให้ NRQC มีการรับจ่ายเงินบาทกับ Resident หรือดูแลปริมาณการทำธุรกรรมให้สอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC รวมทั้งติดตามดูแลการทำธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นพฤติกรรมที่ผิดสังเกต ทั้งนี้ หาก ธปท. พบการทำธุรกรรมหรือพฤติกรรมของ NRQC ที่ผิดปกติหรือน่าสงสัย อาจขอข้อมูล สง. เพิ่มเติมเกี่ยวกับการทำธุรกรรมในลักษณะดังกล่าว
5.2	หาก NRQC ทำธุรกรรมกับ สง. หลายแห่ง ในกรณีดังกล่าว สง. จะไม่สามารถควบคุมได้ว่า NRQC ทำธุรกรรมเกินกว่า underlying หรือไม่	สง. แต่ละแห่งควรดูแลให้ NRQC ทำธุรกรรมกับตนเองให้สอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC โดย ธปท. จะติดตามภาพรวมการทำธุรกรรมของ NRQC และหากมีข้อสงสัย จะสอบถามไปยัง สง. เพื่อประเมินเกี่ยวกับการทำธุรกรรมของ NRQC รายดังกล่าวต่อไป

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
5.3	หากลูกค้าทำธุรกรรมบนประมาณการแล้ว ธปท. จะมีการสุ่มตรวจหรือไม่ อย่างไร	คำตอบตามข้อ 5.1
5.4	NRQC สามารถทำธุรกรรม FX/THB แบบ no underlying ได้หรือไม่	<p>การทำธุรกรรมภายใต้โครงการ NRQC เป็นกรณีที่ NR ต้องมี underlying ที่เป็นการค้าการลงทุนในประเทศไทย ดังนั้น จึงต้องมี underlying ในการทำธุรกรรมทุกครั้ง และ สง. ต้องระบุวัตถุประสงค์ทุกธุรกรรมที่รับทำ</p> <p>อย่างไรก็ดี เนื่องจากการลงทุนแบบ Portfolio Investment ไม่ใช่ eligible underlying ภายใต้โครงการ NRQC ดังนั้น หาก NR ต้องการ hedge การลงทุนดังกล่าว สามารถทำได้ตามเกณฑ์มาตรการป้องกันฯ ทั่วไป โดยยื่นเอกสารหลักฐานแสดง underlying เป็นรายธุรกรรม หรือหากใช้วงเงิน no underlying ก็สามารถทำได้โดยมียอดคงค้างของธุรกรรมดังกล่าวไม่เกิน 200 ล้านบาท และเนื่องจากเป็นธุรกรรมตามเกณฑ์ทั่วไป สง. ไม่ต้องระบุเลขที่หนังสืออนุญาต NRQC ในการรายงานธุรกรรมดังกล่าวต่อ ธปท.</p>

6. กรณี สง. ผู้รับทำธุรกรรม ไม่ใช่ผู้ยื่นขออนุญาต NRQC

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
6.1	NRQC สามารถเปลี่ยนคู่สัญญาในการทำธุรกรรม FX/THB จาก สง. ที่เป็นผู้ยื่นขออนุญาตให้ NRQC เป็น สง. ในประเทศรายอื่น ได้หรือไม่	สามารถทำได้ โดย สง. รายอื่นดังกล่าว ไม่ต้องยื่นขออนุญาตต่อ ธปท. อีก แต่ให้แจ้งข้อมูลการพิสูจน์ตัวตน และการตรวจสอบภาระรับจ่ายเงินสกุลบาทของ NRQC รายดังกล่าวมายัง ธปท. ตามแบบที่กำหนด
6.2	NRQC สามารถทำธุรกรรมตามเกณฑ์มาตรการป้องกันฯ ปกติกับ สง. รายอื่นได้หรือไม่ กล่าวคือ มีการยื่นเอกสารหลักฐานแสดง underlying เป็นรายธุรกรรม ตามเกณฑ์มาตรการป้องกันฯ ทั่วไป	สามารถทำได้ โดยหากเป็นกรณีที่มี Underlying รองรับ สง. ต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานเป็นรายธุรกรรม และไม่ต้องระบุเลขที่หนังสืออนุญาต NRQC ในการรายงานธุรกรรมดังกล่าวต่อ ธปท.
6.3	สง. รายอื่นที่ไม่ใช่ผู้ยื่นขออนุญาต NRQC สามารถรับทำธุรกรรม FX/THB เพื่อการ rollover หรือ unwind สัญญาเดิมที่ NRQC ทำไว้กับ สง. ผู้ยื่นขออนุญาต NRQC ได้หรือไม่	สามารถทำได้ โดยปฏิบัติตามข้อ 6.1

7. กรณี NRQC ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
7.1	หาก NR “A” ไม่มีภาระเงินบาทใดๆ แต่ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทให้แก่ NR รายอื่นที่มีคุณสมบัติครบตามที่กำหนด แล้ว NR “A” สามารถยื่นขออนุญาตเป็น NRQC ได้ใช่หรือไม่ และ สง. ต้องตรวจสอบอะไรบ้าง	<p>NR “A” สามารถยื่นขออนุญาตเป็น NRQC ได้ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - NR “A” ต้องไม่ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวกับธุรกรรมทางการเงินและทองคำ ยกเว้นทำหน้าที่รับบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่นซึ่งเป็นบริษัทในเครือหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดย สง. ต้องตรวจสอบให้มีหลักฐานจาก NR รายอื่นที่แต่งตั้งให้ NR “A” ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว - สง. ต้องมีการพิสูจน์ตัวตนของ NRQC และ NR รายอื่นที่เกี่ยวข้องทุกราย รวมทั้งตรวจสอบ eligible underlying ของ NR ทุกรายที่เกี่ยวข้อง จากนั้นกรอกข้อมูลในข้อ 2.4 และ 2.5 ของแบบข้อมูลประกอบการพิจารณาทำธุรกรรมกับ NRQC ส่งมาให้ ธปท.
7.2	หาก NR ไม่ใช่เป็นศูนย์บริหารเงิน แต่เป็นเพียงบริษัทที่ทำหน้าที่บริหารอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่บริษัทในเครือ สามารถยื่นขออนุญาตเป็น NRQC ได้หรือไม่	สามารถทำได้ โดย สง. ปฏิบัติตามข้อ 7.1
7.3	ในกรณีที่ NRQC ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น จากนั้น มีการรับบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายใหม่ๆ เพิ่มเติมจากรายชื่อที่ได้ส่งให้ ธปท. ในตอนแรก สง. ต้องทำอย่างไร	ให้ สง. ดำเนินการพิสูจน์ตัวตนและตรวจสอบ eligible underlying ของ NR รายใหม่ที่เพิ่มเข้ามาทุกราย และส่งข้อมูลประกอบการพิจารณาทำธุรกรรมกับ NRQC มายัง ธปท. ตามแบบที่กำหนดก่อนรับทำธุรกรรม
7.4	NRQC ซึ่งทำหน้าที่รับบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น สามารถทำหน้าที่ดังกล่าวให้แก่บริษัทลูกที่ตั้งอยู่ในประเทศไทยได้หรือไม่	NRQC ไม่สามารถบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่บริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทยได้ อย่างไรก็ตาม หากเป็น THB exposure ตามงบการเงินของ NR ก็สามารถทำได้ เช่น งบการเงินที่ consolidated ของ NR ที่เป็นบริษัทแม่ในต่างประเทศ
7.5	กรณี NRQC ทำหน้าที่รับบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น ในหนังสืออนุญาต NRQC จะระบุชื่อ NR รายอื่นด้วยหรือไม่	ในหนังสืออนุญาตจะไม่ระบุชื่อ NR รายอื่น โดยจะระบุเพียงชื่อ NRQC

8. กรณี back-to-back

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
8.1	<p>สง. ที่จะรับทำธุรกรรม back-to-back จาก สง. ในต่างประเทศ ต้องดำเนินการอย่างไรบ้าง</p>	<p>ก่อนรับทำธุรกรรม back-to-back ให้ สง. ดำเนินการตรวจสอบตัวตนและคุณสมบัติของ end client ตลอดจนประเมินวงเงินการทำธุรกรรม FX/THB ที่สอดคล้องกับ eligible underlying ของ end client และยื่นขออนุญาตหรือแจ้งข้อมูลข้างต้นต่อ ธปท. แล้วแต่กรณี รวมทั้งเมื่อรับทำธุรกรรม ให้ สง. ดำเนินการเพิ่มเติม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่ NRQC แจ้งให้ สง. ในต่างประเทศ มาทำธุรกรรมกับ สง. และรับรองว่าจะไม่ใช่ Underlying ซ้ำซ้อน - ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการทำธุรกรรมของ NRQC กับ สง. ในต่างประเทศ ซึ่งมีรายละเอียดที่ทำให้ สง. ตรวจสอบได้ว่าเป็นการ back-to-back เช่น ประเภทธุรกรรม วันที่เข้าทำธุรกรรม วันที่เริ่มมีผล วันที่ครบกำหนดอายุ ระยะเวลาของสัญญา จำนวนเงินที่ตรงกัน (สกุลบาท) - ให้ สง. รายงานธุรกรรมดังกล่าวต่อ ธปท. โดยแจ้งวัตถุประสงค์ที่แท้จริงของ NRQC พร้อมทั้งระบุเลขที่หนังสืออนุญาต NRQC และชื่อ NRQC 8 ด้วย
8.2	<p>หลักฐานที่ NRQC แจ้งให้ สง. ในต่างประเทศ มาทำธุรกรรมกับ สง. ในกรณีการ back-to-back นั้น ขอถามว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - สามารถยื่นครั้งแรก เพียงครั้งเดียว ได้หรือไม่ - สามารถใช้เป็นอีเมล ได้หรือไม่ - ต้องระบุชื่อ สง. ในประเทศไทย ผู้ที่จะรับ back-to-back ด้วยหรือไม่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ยื่นครั้งแรก เพียงครั้งเดียวได้ . โดยรับรองว่าจะไม่ใช่ Underlying ซ้ำซ้อน - ใช้อีเมล ที่ NRQC แจ้งมาได้ - ไม่จำเป็นต้องระบุชื่อ สง. ในประเทศ
8.3	<p>การที่ สง. รับทำธุรกรรม back-to-back กับ สง. ในต่างประเทศ เป็นกรณีที่ ใช้ credit line ของ สง. ในต่างประเทศ ในกรณีดังกล่าว สง. ยังจะต้องมีการกำหนดวงเงินการทำธุรกรรม FX/THB ให้กับ NRQC อีกหรือไม่</p>	<p>แม้ว่าในกรณีดังกล่าวจะเป็นกรณีที่ ใช้ credit line ของ สง. ในต่างประเทศ แต่ สง. ที่รับทำธุรกรรม back-to-back ยังคงต้องมีการกำหนดวงเงินการทำธุรกรรม FX/THB กับ NRQC ให้สอดคล้องกับ eligible underlying ในประเทศไทยของ NRQC และดูแลให้การทำธุรกรรม back-to-back ดังกล่าวสอดคล้องกับ eligible underlying ของ NRQC</p>

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
8.4	กรณี ที่ สง. ในประเทศรับทำธุรกรรม ในลักษณะ back-to-back กับ สง. ในต่างประเทศซึ่งเป็นสาขาในกลุ่ม สง. เดียวกัน สง. สามารถอ้างอิง กระบวนการตรวจสอบตัวตน และ ใช้วงเงินการทำธุรกรรมที่ สง. ในต่างประเทศ ประเมินให้แก่ NR โดย สง. ไม่มีกระบวนการประเมินซ้ำ ได้หรือไม่	ภายใต้โครงการ NRQC สง. ในประเทศ จะต้องตรวจสอบ ตัวตนและคุณสมบัติของ NR ตลอดจนการประเมินวงเงิน การทำธุรกรรม FX/THB โดยอาจใช้ข้อมูลการประเมิน และตรวจสอบตัวตนของ NR จาก สง. ในต่างประเทศ ประกอบการพิจารณาได้ ทั้งนี้ ขอให้ สง. จัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินการดังกล่าวไว้ด้วย เพื่อให้ ธปท. ตรวจสอบได้
8.5	กรณี สง. จะรับทำธุรกรรม back-to-back สง. ต้องทำการตรวจสอบ ตัวตนของ end client ที่เป็น NR ตามกระบวนการของสำนักงาน ปปง. (AMLO) ด้วยหรือไม่	ภายใต้โครงการ NRQC กำหนดให้ สง. ต้องรู้จักตัวตน ของลูกค้าเพื่อตรวจสอบว่าลูกค้ามีคุณสมบัติและมี underlying ที่เป็นไปตามที่กำหนด และเพื่อให้ สง. สามารถดูแลการทำธุรกรรมของ NR ให้ไม่เกิน eligible underlying ในภาพรวมได้ ในการรับทำธุรกรรมกับลูกค้า สง. ยังคงต้องปฏิบัติตามกฎหมายอื่น เช่น กฎเกณฑ์ของ สำนักงาน ปปง. ตามปกติด้วย

9. การรายงานและส่งข้อมูล

(รายละเอียดตามเอกสาร: แนวทางการรายงานข้อมูล และยื่นขออนุญาตผ่านระบบคำขอมาตรการ ป้องปราม สำหรับ Non-resident Qualified Company (NRQC))

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
9.1	NRQC ต้องส่งรายงานหรือเอกสาร ใด ๆ ให้ ธปท. หลังจากทำธุรกรรม หรือไม่	NRQC ไม่ต้องส่งรายงานและข้อมูลให้ ธปท. แต่ สง. ผู้รับ ทำธุรกรรมจะเป็นผู้ส่งรายงานธุรกรรมให้แก่ ธปท. ตาม แนวทางการรายงานธุรกรรมของ NRQC ที่ ธปท. กำหนด
9.2	ในกรณีที่ สง. 2 ราย ทำธุรกรรมกับ NRQC รายเดียวกัน สง. จะต้อง ปฏิบัติอย่างไรเพื่อให้การรายงานชื่อ NRQC ต่อ ธปท. ถูกต้องตรงกัน	ให้ สง. ทั้ง 2 รายที่ทำธุรกรรมกับลูกค้า NRQC รายงาน ข้อมูลประจำตัวของ NRQC (ได้แก่ ประเภทของ รหัสมาตรฐานนิติบุคคลต่างประเทศ (Overseas Juristic Id) , รหัสมาตรฐานนิติบุคคลต่างประเทศ (เลขที่ Overseas Juristic Id) , และชื่อ NRQC) ให้สอดคล้องกับ ข้อมูล NRQC ที่ได้รับอนุญาต โดยอ้างอิงข้อมูลจากระบบ คำขอมาตรการป้องปราม ของ ธปท. ทั้งนี้กรณี สง. ที่ไม่ได้ยื่นขออนุญาต สามารถดูข้อมูล ประจำตัวของ NRQC ได้ผ่านระบบคำขอมาตรการป้อง ปราม จากเลขที่อ้างอิงของหนังสืออนุญาต
9.3	ในการรายงานธุรกรรมภายใต้ โครงการ NRQC หาก NRQC เป็น ลูกค้าเดิมของ สง. อยู่แล้ว และ สง.	กรณีลูกค้า NRQC ผู้ทำธุรกรรม เคยมีข้อมูลใน IPI อยู่แล้ว ให้ดำเนินการดังนี้

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
	<p>ได้โดยรายงานข้อมูลประจำตัวของ NR* รายดังกล่าวไว้แล้วในชุดข้อมูลทะเบียนบุคคลและนิติบุคคล (Involved Party Information : IPI) สง. จะต้องปรับปรุงการรายงานข้อมูลประจำตัวของ NR รายดังกล่าวในชุดข้อมูล IPI หรือไม่อย่างไร</p> <p>*ข้อมูลประจำตัวของ NR มีดังนี้</p> <p>ก) ประเภทของรหัสมาตรฐานนิติบุคคลต่างประเทศ (Oversea Juristic Id)</p> <p>ข) รหัสมาตรฐานนิติบุคคลต่างประเทศ (เลขที่ Oversea Juristic Id)</p> <p>ค) ชื่อ NRQC</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. หากรายละเอียดใน IPI ตามข้อ ก) – ค) ไม่ตรงกับที่ สง. ได้ยื่นขออนุญาต NRQC ในระบบคำขอมาตรการป้องกันปราม ให้ สง. รายงานข้อมูลประจำตัวของ NRQC ตามข้อ ก) – ค) เพิ่มเติม ให้ตรงกับระบบคำขอมาตรการป้องกันปราม (สำหรับ fields อื่น ๆ ใน IPI ให้รายงานข้อมูลตามเดิม) และส่ง adjust ชุดข้อมูล IPI 2. หากรายละเอียดข้อมูลประจำตัวของ NRQC ตามข้อ ก) – ค) ตรงกับข้อมูลตามระบบคำขอมาตรการป้องกันปรามอยู่แล้ว สง. ไม่ต้องดำเนินการปรับปรุงชุดข้อมูล IPI
9.4	<p>กรณีลูกค้า NRQC ผู้ทำธุรกรรม มีข้อมูลบัญชีเงินบาท NRBA (ในชุดข้อมูล Deposit Arrangement : DAR และชุดข้อมูล Baht Deposit Arrangement : BDA) ที่เคยส่งมาให้ ธปท. แล้ว สง. ต้องดำเนินการอย่างไร</p>	<p>กรณี NRQC เคยมีบัญชีมาก่อน ให้ สง. ดำเนินการแก้ไขชุดข้อมูล DAR และ BDA โดยรายงานข้อมูลเลขที่หนังสืออนุญาต NRQC เพิ่มเติม ที่ Element “Description” ให้ตรงกับระบบคำขอมาตรการป้องกันปราม</p> <p>นอกจากนี้ หากข้อมูลประจำตัวของ NR (ได้แก่ Primary Involved Party Id, Primary Involved Party Unique Id Type, หรือ Primary Involved Party Name) ไม่ตรงกับที่ สง. ได้ยื่นขออนุญาต NRQC ในระบบคำขอมาตรการป้องกันปราม ให้ สง. แก้ไขให้ตรงกับระบบคำขอมาตรการป้องกันปราม (สำหรับ fields อื่นๆ ให้รายงานข้อมูลตามเดิม) และส่ง adjust ชุดข้อมูล DAR และ BDA</p>
9.5	<p>กรณีเป็นการรับทำธุรกรรม back-to-back มาจาก สง. ในต่างประเทศ ให้รายงานวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	<p>ให้รายงานวัตถุประสงค์ที่แท้จริงของ NRQC เช่น NRQC ทำธุรกรรมกับ สง. ในต่างประเทศด้วยวัตถุประสงค์เพื่อค่าสินค้าและ สง. ในต่างประเทศมาทำธุรกรรมกับ สง. ในประเทศอีกทอดหนึ่ง ให้ สง. ในประเทศรายงานวัตถุประสงค์เพื่อค่าสินค้า</p>
9.6	<p>กรณี NRQC เป็นผู้บริหารความเสี่ยง อัตราแลกเปลี่ยนให้แก่ NR รายอื่น</p>	<p>ให้ สง. รายงานชื่อผู้ทำธุรกรรมเป็นชื่อ NRQC โดยระบุวัตถุประสงค์ในการทำธุรกรรมที่แท้จริงของ NR รายอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>

ข้อ	คำถาม	คำตอบ
	ให้ สง. รายงานชื่อผู้ทำธุรกรรมเป็นชื่อ NRQC ใช่หรือไม่	
9.7	สง. สามารถรายงานวัตถุประสงค์ปรับฐานะเงินตราต่างประเทศกรณีทำธุรกรรมได้หรือไม่	สง. ต้องรายงานวัตถุประสงค์การทำธุรกรรมที่แท้จริงของ NRQC เนื่องจากโครงการ NRQC กำหนดให้ NRQC ต้องมี underlying และ สง. ต้องรู้จักตัวตน (KYC) และวัตถุประสงค์การทำธุรกรรมของ NRQC