

แนวปฏิบัติกรณีสถาบันการเงินในประเทศ (สง.) จะปล่อยสภาพคล่องเงินบาทหรือสร้างภาระผูกพันใดๆ ที่มีผลให้ต้องจ่ายเงินตราต่างประเทศในอนาคต แก่ผู้มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ (non-resident: NR) โดยมี underlying รองรับ (ไม่รวม ธุรกิจ value same day หรือ value tomorrow)

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR <sup>1/</sup>	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging <sup>2/</sup>	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรม ว่าเงินบาทดังกล่าวถูกนำไปใช้เพื่อเป็น underlying ในประเทศจริง
<p>1. ค่าสินค้า</p> <p>- NR ขายสินค้าให้บุคคล/บริษัทในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าเข้า)</p>	<p>- Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p>สำเนาใบ invoice หรือ summary of invoice ค่าสินค้าเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย NR</p> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหาสำเนา invoice มาให้ ธปท. ตรวจสอบเมื่อ ธปท. เรียกตรวจได้ด้วย</p>	<p>ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>2. NR กู้เงินบาทเพื่อนำไปปล่อยกู้ต่อให้ resident</p> <p>2.1 term loan (NR ให้ resident กู้เป็นเงินบาท)</p> <p>2.2 factoring (NR รับซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ resident รายอื่น โดย NR จะได้รับคืนเงินบาทจาก resident)</p>	<p>2.1 term loan:</p> <p>- กรณีเงินกู้ใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>- กรณีเงินกู้เก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>2.2 factoring:</p> <p>- Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>- Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p>กรณี term loan:</p> <p>สำเนาสัญญาเงินกู้สกุลเงินบาทระหว่าง NR ผู้ปล่อยกู้ กับ resident ผู้กู้เงิน</p> <p>กรณี factoring:</p> <p>สำเนาเอกสารที่ NR และ resident ผู้ขายสินค้า แจ้งไปยัง resident ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง NR แล้ว</p>	<p>ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p>

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR <sup>1/</sup>	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging <sup>2/</sup>	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรมว่าเงินบาทดังกล่าวถูกนำไปใช้เพื่อเป็น underlying ในประเทศจริง
<p>3. NR ลงทุนโดยตรงในประเทศ (ลงทุนตั้งแต่ 10% ขึ้นไป)</p>	<p>- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>- กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p><b>กรณีเงินลงทุนใหม่:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>มติผู้ถือหุ้น (board resolution) ที่อนุมัติให้มีการเพิ่มทุน โดยระบุจำนวนการเพิ่มทุนและ value date ของการจ่ายเงินเพื่อเพิ่มทุน</li> <li>หนังสือชี้แจงเหตุผลและรายละเอียดของการลงทุนของ NR</li> <li>หนังสือจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งระบุสัดส่วนการถือครองหุ้นของ NR ในบริษัทดังกล่าว โดย สง. อาจเรียกให้ NR แสดงเอกสารภายหลังจากที่ได้มีการลงทุนแล้วได้</li> </ol> <p><b>กรณีเงินลงทุนเก่า:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>หนังสือจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งระบุสัดส่วนการถือครองหุ้นของ NR ในบริษัทดังกล่าว</li> <li>หนังสือรับรองจาก custodian ในประเทศไทย (custodian) ที่ดูแลหุ้นที่อยู่ในความครอบครองของ NR โดยระบุจำนวนหุ้นและมูลค่าหุ้นของ NR ในบริษัทดังกล่าว โดยหนังสือมีอายุไม่เกิน 2 สัปดาห์ก่อนหน้าวันทำธุรกรรม – กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ</li> </ol> <p>งการเงินงวดล่าสุดของบริษัทที่ NR เข้ามาลงทุน ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต – กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกรณีที่ NR ไม่ได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับ custodian</p>	<p>กรณี NR ลงทุนในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>เอกสารแสดงสัดส่วนการถือครองหุ้นและมูลค่าหุ้นของ NR ในบริษัทที่ NR เข้ามาลงทุน ซึ่งออกโดยบริษัทที่เป็นผู้รับการลงทุน หรือ ออกโดย custodian ที่ดูแลหุ้นของบริษัทที่อยู่ในความครอบครองของ NR</li> <li>สำเนา statement การโอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของ NR ให้บริษัทในประเทศไทยที่ NR เข้ามาลงทุน</li> </ol> <p>กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:</p> <p>ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p>

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR <sup>1/</sup>	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging <sup>2/</sup>	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรมว่าเงินบาทดังกล่าวถูกนำไปใช้เพื่อเป็น underlying ในประเทศจริง
4. NR ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารทุน (ลงทุนต่ำกว่า 10%)	<p>- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>- กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p><b>กรณีเงินลงทุนใหม่:</b> หลักฐานการซื้อตราสารทุนในบริษัทไทยของ NR โดยระบุจำนวนตราสารทุนที่ NR จะซื้อ ราคาและวันที่จะจ่ายเงินเพื่อชำระค่าตราสารทุน (value date)</p> <p><b>กรณีเงินลงทุนเก่า:</b> หนังสือรับรองจาก custodian ที่ดูแลหุ้นที่อยู่ในความครอบครองของ NR โดยระบุจำนวนหุ้นและมูลค่าหุ้นของ NR ในบริษัทดังกล่าว โดยหนังสือมีอายุไม่เกิน 2 สัปดาห์ก่อนหน้าวันทำธุรกรรม – กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ งบการเงินงวดล่าสุดของบริษัทที่ NR เข้ามาลงทุน ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต – กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกรณีที่ไม่ได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับ custodian</p>	<p>กรณีตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เอกสารแสดงมูลค่าตราสารทุนของ NR ที่ออกโดย custodian ที่ดูแลตราสารทุนที่อยู่ในความครอบครองของ NR</li> <li>2. สำเนา statement การโอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของ NR ให้บริษัทในประเทศที่ NR เข้ามาลงทุน</li> </ol> <p>กรณี NR ลงทุนในบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง</p>
5. NR ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญา) ใน TFEX	<p><b>Initial Margin</b></p> <p>- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p> <p>- กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p><b>กรณีเงินลงทุนใหม่:</b> หลักฐานแสดงการซื้อสัญญาฯ ใน TFEX ที่ระบุจำนวนสัญญาฯ ที่ NR จะซื้อหรือขาย มูลค่าสัญญา Initial Margin และวันที่จะจ่ายเงิน</p> <p><b>กรณีเงินลงทุนเก่า:</b> หลักฐานจาก Broker ที่ระบุมูลค่า Initial margin ของสัญญาฯ ใน TFEX ที่ NR ลงทุน</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เอกสารแสดงมูลค่า Initial margin ของ NR ที่ออกโดย Broker ที่ดูแลบัญชีการลงทุนในสัญญาฯ ใน TFEX ของ NR</li> <li>2. สำเนา statement การโอนเงินบาทของ NR เพื่อเข้ามาลงทุนในสัญญาฯ ใน TFEX</li> </ol>
6. NR เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยรัฐบาล ธปท. หรือบริษัทในประเทศไทย	<p>- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p><b>กรณีเงินลงทุนใหม่:</b> สำเนาสัญญาซื้อขายตราสารหนี้เงินบาทระหว่าง NR และบริษัท/บุคคลในประเทศ โดยระบุ value date, maturity date, จำนวนเงินบาทที่เป็นเงินต้น</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เอกสารแสดงการถือครองตราสารหนี้เงินบาทของ NR โดย custodian ที่ดูแลตราสารหนี้เงินบาทของ NR</li> </ol>

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR <sup>1/</sup>	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging <sup>2/</sup>	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรมว่าเงินบาทดังกล่าวถูกนำไปใช้เพื่อเป็น underlying ในประเทศจริง
	- กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	<b>กรณีเงินลงทุนเก่า:</b> 1. หนังสือรับรองจาก custodian ที่ดูแลตราสารหนี้เงินบาทของ NR โดยแสดงจำนวนและมูลค่าตราสารหนี้ที่ NR ถือครองอยู่ โดยหนังสือมีอายุไม่เกิน 2 สัปดาห์ก่อนหน้าวันทำธุรกรรม 2. สำเนาตราสารหนี้เงินบาทที่ระบุชื่อของ NR เป็นเจ้าของ และระบุ value date และ maturity date	2. สำเนา statement การโอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของ NR เพื่อชำระค่าตราสารหนี้เงินบาทที่ซื้อมาจากบุคคล/บริษัทผู้ขายในประเทศ
<b>7. ประเภทอื่นๆ</b> เช่น การลงทุนในสินทรัพย์อื่น การบริการ ในประเทศไทย	- Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาเอกสารหลักฐานที่ระบุการลงทุนในสินทรัพย์อื่นในประเทศไทย  สำเนาเอกสารหลักฐานที่ระบุการชำระค่าบริการในประเทศไทย เช่น สำเนาใบ invoice หรือ summary of invoice ค่าบริการเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย NR ผู้ให้บริการ  ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหาสำเนา invoice มาให้ ธปท. ตรวจสอบ เมื่อ ธปท. เรียกตรวจได้ด้วย	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
<b>1/ เงื่อนไขการทำธุรกรรม:</b> - มูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ สง. ทำกับ NR ต้องไม่เกินกว่ามูลค่าของ underlying  อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการทำธุรกรรมแล้ว พบว่ามูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศสูงกว่ามูลค่าของ underlying ให้ NR และ สง. ดำเนินการปิดสัญญาธุรกรรมเงินตราต่างประเทศดังกล่าวในส่วนที่เกินกว่ามูลค่า underlying ทันที - value date ของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศระหว่าง สง. กับ NR ต้องตรงกับ value date ของ underlying ขณะที่ maturity date ของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศต้องไม่เกินกว่า maturity date ของ underlying <b>2/ หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR เพิ่มเติม:</b> - กรณี NR ซึ่งเป็นเจ้าของ underlying ไม่ได้เป็นผู้ทำธุรกรรมกับ สง. โดยตรง ต้องมีหนังสือมอบอำนาจจาก NR ให้ NR บุคคลที่สามทำธุรกรรมแทน			