

แนวปฏิบัติกรณีสถาบันการเงินในประเทศ (สง.) จะกู้ยืมเงินบาทหรือทำธุรกรรมที่มีผลเสมือนการกู้ยืมเงินบาทจากผู้มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ (non-resident: NR) โดยมี underlying รองรับ (ไม่รวม ธุรกรรม value same day หรือ value tomorrow)

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรม
Underlying ของ NR			
1. ค่าสินค้า - NR ซื้อสินค้าจากบุคคล/บริษัทในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าออก)	- Buy Outright Forward ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาใบ Invoice หรือ summary of invoice ค่าสินค้าเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย resident ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหาสำเนา invoice มาให้ ธพท. ตรวจสอบ เมื่อ ธพท. เรียกตรวจได้ด้วย	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
2. NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาใช้ในประเทศไทย 2.1 NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาลงทุนโดยตรงในประเทศไทย (ลงทุนตั้งแต่ 10% ขึ้นไป) 2.2 NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาซื้อตราสารทุน (ลงทุนต่ำกว่า 10%)	- Buy Outright Forward หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	กรณี NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาลงทุนโดยตรงในประเทศไทย: 1. มติผู้ถือหุ้น (board resolution) ที่อนุมัติให้มีการเพิ่มทุน โดยระบุจำนวนการเพิ่มทุนและ value date ของการจ่ายเงินเพื่อเพิ่มทุน 2. หนังสือชี้แจงเหตุผลและรายละเอียดของการลงทุนของ NR 3. หนังสือจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งระบุสัดส่วนการถือครองหุ้นของ NR ในบริษัทดังกล่าว โดย สง. อาจเรียกให้ NR แสดงเอกสารภายหลังจากที่ได้มีการลงทุนแล้วได้ กรณี NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาซื้อตราสารทุน: หลักฐานการซื้อตราสารทุนในบริษัทไทยของ NR โดยระบุจำนวนตราสารทุนที่ NR จะซื้อ ราคาและวันที่จะจ่ายเงินเพื่อชำระค่าตราสารทุน (value date)	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
3. NR เตรียมเงินบาทเพื่อมาซื้อตราสารหนี้	- Buy Outright Forward หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาสัญญาซื้อขายตราสารหนี้เงินบาทระหว่าง NR และบริษัท/บุคคลในประเทศ โดยระบุ value date, maturity date, จำนวนเงินบาทที่เป็นเงินต้น	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรม
4. factoring - สง. รับซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ NR (NR มีภาระจะต้องจ่ายเงินบาทให้ สง.)	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาเอกสารที่ สง. และ resident ผู้ขายสินค้า แจ้งไปยัง NR ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง สง. แล้ว	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
5. NR เตรียมเงินบาทเพื่อนำไปปล่อยกู้ต่อให้กับ resident	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาสัญญาเงินกู้สกุลเงินบาทระหว่าง NR ผู้ปล่อยกู้ กับ resident ผู้กู้เงิน	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
6. ธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ NR ต้องทำกับ สง. ที่เกี่ยวข้องกับการที่ NR กู้เงินบาทจาก resident ซึ่งเป็นกรณีที่ต้องได้รับการอนุญาตจากเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน	- กรณี NR ได้รับเงินกู้จาก resident เป็นเงินบาท: Sell-Buy Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - กรณี NR ได้รับเงินกู้จาก resident เป็นเงินตราต่างประเทศ เทียบเท่ามูลค่าเงินบาทตามสัญญาเงินกู้: Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	1. สำเนาหนังสืออนุญาตจากเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินที่อนุญาตเป็นรายกรณีให้ resident ให้เงินกู้สกุลเงินบาทกับ NR 2. สำเนาสัญญาเงินกู้สกุลเงินบาทระหว่าง NR และ resident	1. resident ผู้ให้กู้จะต้องออกหนังสือยืนยันยอดคงค้างการให้กู้เงินบาทแก่ NR เพื่อให้ สง. ซึ่งเป็นผู้ทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับ NR ทราบ 2. กรณี NR ได้รับเงินกู้จาก resident เป็นเงินบาท: สำเนา statement การโอนเงินบาทจาก resident ที่เป็นผู้ให้กู้เงินบาท ไปยังบัญชีเงินบาทของ NR
ธุรกรรมของ resident ที่สามารถใช้เป็น Underlying ในการทำธุรกรรมของ NR			
7. resident มีภาระผูกพันที่จะต้องซื้อเงินตราต่างประเทศในอนาคตจาก สง.	- สง. ทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับ NR เพื่อ square position ที่รับทำจาก resident: Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	1. สำเนาหลักฐานแสดงภาระผูกพันที่จะต้องซื้อเงินตราต่างประเทศในอนาคตของ resident 2. สำเนาสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าให้ สง. ทำกับ resident	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
8. resident กู้ยืมเงินบาทโดยตรงจาก สง.	- สง. กู้ยืมเงินบาทโดยตรงจาก NR ในลักษณะ back-to-back กับธุรกรรมของ resident	สำเนาเงินกู้ยืมโดยตรงระหว่าง สง. และ resident	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงิน ในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียก ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}	หลักฐานที่ใช้ติดตามภายหลังการทำธุรกรรม
อื่นๆ			
9. NR ทำธุรกรรมเงินตรา ต่างประเทศเพื่อ unwind ธุรกรรม hedging หรือ funding การ ลงทุนในประเทศไทย	- unwind ด้วยธุรกรรม Sell-Buy Swap หรือ Buy Outright Forward หรือ ธุรกรรม อื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาเอกสารหลักฐานของ NR ที่เป็นเจ้าของ underlying ที่ระบุ การค้า การบริการ หรือการลงทุนในประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ธุรกรรมใหม่ที่ทำเพื่อการ unwind ต้องมีวันที่ครบกำหนด maturity สอดคล้องกับสัญญาเดิมที่ต้องการ unwind	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
10. ประเภทอื่นๆ เช่น การลงทุนในสินทรัพย์อื่น การ บริการ ในประเทศไทย	- Buy Outright Forward หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - Sell-Buy Swap หรือธุรกรรม อื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	สำเนาเอกสารหลักฐานที่ระบุการลงทุนในสินทรัพย์อื่นในประเทศ ไทย หรือการบริการ เช่น summary of invoice ค่าบริการเป็น เงินบาท ออกโดย resident ผู้ให้บริการ ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสาร ประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหาสำเนา invoice มาให้ ชปท. ตรวจสอบ เมื่อ ชปท. เรียกตรวจได้ด้วย	ให้ สง. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
<p>1/ เงื่อนไขการทำธุรกรรม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - มูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ สง. ทำกับ NR ต้องไม่เกินกว่ามูลค่าของ underlying ใดๆก็ดี ภายหลังการทำธุรกรรมแล้ว 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 - ทั้งนี้ เงื่อนไขข้างต้นไม่รวมประเภท underlying ในข้อ 8 <p>2/ หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR เพิ่มเติม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณี NR ซึ่งเป็นเจ้าของ underlying ไม่ได้เป็นผู้ทำธุรกรรมกับ สง. โดยตรง ต้องมีหนังสือมอบอำนาจจาก NR ให้ NR บุคคลที่สามทำธุรกรรมแทน 			