

แนวปฏิบัติกรณีสถาบันการเงินในประเทศ (สง.) ทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและขายเงินบาท value same day หรือ value tomorrow กับผู้มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ (non-resident: NR) โดยมี underlying รองรับ

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม ^{2/}
1. ค่าสินค้า		
<ul style="list-style-type: none"> - NR ซื้อสินค้าจากบุคคล/บริษัทในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าออก) - NR ขายสินค้าให้บุคคล/บริษัทในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าเข้า) 	<ul style="list-style-type: none"> - Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow - Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow 	หลักฐานแสดงการซื้อขายสินค้า เช่น Invoice หรือ summary of invoice ^{3/} ค่าสินค้าเป็นเงินบาท
2. เงินกู้		
<p>2.1 term loan</p> <ul style="list-style-type: none"> - NR ให้ resident กู้เป็นเงินบาท - NR รับชำระคืนเงินกู้บาทจาก resident 	<ul style="list-style-type: none"> - Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow - Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow 	หลักฐานการกู้ยืมเงินบาทระหว่าง NR ผู้ปล่อยกู้ กับ resident ผู้กู้เงิน
<p>2.2 factoring</p> <ul style="list-style-type: none"> - NR รับซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ resident รายอื่น <ul style="list-style-type: none"> ● NR นำเงินบาทมาซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ● NR จะได้รับคืนเงินบาทจาก resident ที่เป็นลูกหนี้การค้า - สง. รับซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ NR (NR มีภาระจะต้องจ่ายเงินบาทให้ สง.) 	<ul style="list-style-type: none"> - Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow - Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow - Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow 	<ul style="list-style-type: none"> - หลักฐานที่ NR และ resident ผู้ขายสินค้า แจ้งไปยัง resident ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง NR แล้ว - หลักฐานที่ สง. และ resident ผู้ขายสินค้า แจ้งไปยัง NR ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง สง. แล้ว
<p>3. NR ลงทุนในตราสารทุนในประเทศไทย</p> <p>3.1 ลงทุนตั้งแต่ 10% ขึ้นไป (ลงทุนโดยตรง)</p> <p>3.2 ลงทุนต่ำกว่า 10%</p>	<p>กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุน:</p> <p>Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p>	<p>กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุน:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หลักฐานแสดงการซื้อหุ้นในบริษัทไทยของ NR โดยระบุจำนวนหุ้นที่จะซื้อ จำนวนเงิน และวันที่จะจ่ายเงินค่าซื้อหุ้น (value date)^{4/} หรือ 2. หลักฐานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น มติผู้ถือหุ้น (board resolution) ที่อนุมัติให้มีการเพิ่มทุน โดยระบุจำนวนการเพิ่มทุน และ value date ของการ

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม ^{2/}
	<p>กรณี NR ส่งคืนเงินที่เคยนำเข้ามาลงทุน: Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p>	<p>จ่ายเงินเพื่อเพิ่มทุน พร้อมกับหนังสือชี้แจงเหตุผลและรายละเอียดของการลงทุนของ NR</p> <p>กรณี NR ขายหุ้น: หลักฐานแสดงการขายหุ้นในบริษัทไทยของ NR โดยระบุจำนวนหุ้นที่จะขาย จำนวนเงิน และวันที่จะรับเงินค่าขายหุ้น (value date) เช่น ไปยืนยันการขายหุ้น เป็นต้น^{4/}</p> <p>กรณี NR ได้รับเงินปันผลจากการลงทุน: หลักฐานแสดงการได้รับเงินปันผลของ NR ที่เป็นผู้ฝากหลักทรัพย์กับ Custodian ในประเทศไทย หรือ NR ที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (Ultimate Beneficiary Owner : UBO)^{5/6/} โดยระบุจำนวนเงิน และวันที่จะได้รับเงินปันผล</p>
5. NR ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญาฯ) ใน TFEX	<p>กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุนในสัญญาฯ : Initial Margin : Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow Call Margin : Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p> <p>กรณี NR ส่งคืนเงินที่เคยเข้ามาลงทุนในสัญญาฯ : Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p>	<p>กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุนในสัญญาฯ : Initial Margin : หลักฐานแสดงการซื้อสัญญาฯ ใน TFEX ที่ระบุจำนวนสัญญาฯ ที่ NR จะซื้อหรือขาย มูลค่าสัญญา Initial Margin และวันที่จะจ่ายเงิน Call Margin : หลักฐาน Call Margin จาก Broker ก่อนทำธุรกรรม</p> <p>กรณี NR ส่งคืนเงินที่เคยเข้ามาลงทุนในสัญญาฯ : หลักฐานจาก Broker ที่แสดงมูลค่าเงินลงทุนที่ NR จะได้รับคืนจากการซื้อ/ขายสัญญาฯ ใน TFEX</p>
6. NR ลงทุนในตราสารหนี้เงินบาทในประเทศไทย ^{7/}	กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุนในตราสารหนี้: Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow	กรณี NR นำเงินบาทเพื่อมาลงทุนในตราสารหนี้: หลักฐานแสดงการซื้อตราสารหนี้ของ NR โดยระบุจำนวนตราสารหนี้ที่จะซื้อ จำนวนเงินและวันที่จะจ่ายเงินค่าซื้อตราสารหนี้ (value date) เช่น ไปยืนยันการซื้อตราสารหนี้ เป็นต้น ^{4/}

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม ^{2/}
	<p>กรณี NR ส่งคืนเงินที่เคยนำเข้ามาลงทุนในตราสารหนี้: Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p>	<p>กรณี NR ขายตราสารหนี้: หลักฐานแสดงการขายตราสารหนี้ของ NR โดยระบุจำนวนตราสารหนี้ที่จะขาย จำนวนเงินและวันที่จะรับเงินค่าขายตราสารหนี้ (value date) เช่น ใบยืนยันการขายตราสารหนี้ เป็นต้น^{4/}</p> <p>กรณี NR ได้รับเงินจากการไถ่ถอนหรือดอกเบี้ยจากการลงทุนในตราสารหนี้: หลักฐานแสดงการได้รับเงินจากการไถ่ถอนหรือดอกเบี้ยของ NR ที่เป็นผู้ฝากหลักทรัพย์กับ Custodian ในประเทศไทย หรือ NR UBO^{5/6/} โดยระบุจำนวนเงิน และวันที่จะได้รับเงิน</p> <p>ทั้งนี้ หากเป็นการทำธุรกรรมกับ NR UBO ให้ สง. เรียกให้แจ้ง Legal Entity Identifier (LEI) code ของ NR UBO ด้วย^{8/} และให้ สง. ตรวจสอบว่ามีกรลงทะเบียนและเปิดบัญชี segregated securities account ภายใต้โครงการลงทะเบียนแสดงตัวตนของผู้ลงทุนตราสารหนี้ในประเทศไทย (Bond Investor Registration: BIR) แล้ว</p>
<p>7. ประเภทอื่นๆ เช่น การลงทุนในสินทรัพย์อื่น การบริการ ในประเทศไทย</p>	<p>Buy FX/THB value same day หรือ value tomorrow Sell FX/THB value same day หรือ value tomorrow</p>	<p>หลักฐานที่ระบุการลงทุน/ขายการลงทุนในสินทรัพย์อื่นในประเทศไทย</p> <p>หลักฐานที่ระบุการชำระ/รับชำระค่าบริการในประเทศไทย เช่น invoice หรือ summary of invoice^{3/} ค่าบริการเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย resident หรือ NR ผู้ให้บริการ</p> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช่ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหา invoice มาให้ สปท. ตรวจสอบ เมื่อ สปท. เรียกตรวจได้ด้วย</p>
<p>1/ เงื่อนไขการทำธุรกรรม: - มูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ สง. ทำกับ NR ต้องไม่เกินกว่ามูลค่าของ underlying และวันชำระเงินต้องตรงกับวันส่งมอบเงินตามธุรกรรม same day หรือ tomorrow</p>		

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม ^{2/}
<p>2/ หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR เพิ่มเติม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณี NR ซึ่งเป็นเจ้าของ underlying ไม่ได้เป็นผู้ทำธุรกรรมกับ สง. โดยตรง ต้องมีหนังสือมอบอำนาจจาก NR ให้ NR บุคคลที่สามทำธุรกรรมแทน - กรณีมีการเลื่อนหรือเปลี่ยนแปลงวันชำระเงิน/รับชำระเงิน ซึ่งจะทำให้ไม่สอดคล้องกับวันที่ระบุในหลักฐานตามที่กำหนด เช่น Invoice หรือสัญญาเงินกู้ เป็นต้น ต้องมีเอกสารประกอบอื่นที่ระบุวันชำระเงิน/รับชำระเงินด้วย <p>3/ ในกรณีที่ใช้ Summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหา Invoice มาให้ ธพท. ตรวจสอบ เมื่อ ธพท. เรียกตรวจได้ด้วย</p> <p>4/ รวมถึงการซื้อขายกับ NR ด้วย</p> <p>5/ NR ที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (Ultimate Beneficiary Owner:UBO) ภายใต้โครงการลงทะเบียนแสดงตัวตนของผู้ลงทุนตราสารหนี้ในประเทศไทย (Bond Investor Registration: BIR)</p> <p>6/ กรณี สง. รับทำธุรกรรมกับ NR เพื่อการลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารหนี้ในประเทศไทย หาก สง. ไม่มั่นใจว่า NR รายดังกล่าวเป็น NR UBO สง. อาจเรียกให้ NR UBO ทำคำรับรองเพิ่มเติมได้</p> <p>7/ กรณี สง. ออกตราสารหนี้เงินบาทขายให้ NR ให้ทำได้โดยรวมวงเงินคงค้างในทุกธุรกรรมที่ทำแบบ no underlying ของแต่ละ สง. ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อกลุ่ม NR</p> <p>8/ การรายงานเพิ่มเติมกรณี สง. ทำธุรกรรมกับ NR UBO เพื่อการลงทุนในตราสารหนี้เงินบาทในประเทศไทย : ให้ สง. รายงาน LEI code ของ NR UBO โดยแยกแต่ละธุรกรรมตามราย NR UBO ที่เป็นเจ้าของ underlying และให้รายงานตาม format ที่กำหนด กล่าวคือระบุว่า <u>UBO LEI = ตามด้วย LEI code ของ NR UBO</u> เช่น UBO LEI = 1NCHD66OXAPJAB2CK60K ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีรายงาน Data File : Outstanding Lending and Borrowing (DF_OLB) : ให้ สง. รายงานตาม format ข้างต้นในช่อง ‘Underlying Purpose Description’ - กรณีรายงานชุดข้อมูล DMS ที่เกี่ยวข้อง (ได้แก่ Data Set : DS_FXA, DS_OPA, DS_SWA, DS_FTX) : ให้ สง. รายงานตาม format ข้างต้นในช่อง ‘Description’ <p>ทั้งนี้ กรณี สง. ทำธุรกรรมกับ NR บุคคลที่สาม ซึ่งทำธุรกรรมแทน NR UBO โดยมีหนังสือมอบอำนาจจาก NR UBO ให้ สง. รายงาน LEI code ของ NR UBO ตามแนวทางข้างต้นด้วย</p>		