

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

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
Underlying ของ NR		
1. ค่าสินค้า - NR ซื้อสินค้าจากบุคคล/บริษัทในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าออก)	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	หลักฐานแสดงการซื้อขายสินค้า เช่น Invoice หรือ summary of invoice ค่าสินค้าเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย resident ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสาร ประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหา invoice มาให้ ธพท. ตรวจสอบ เมื่อ ธพท. เรียกตรวจได้ด้วย
2. NR เตรียมเงินบาทเพื่อลงทุนในตราสารทุนในประเทศไทย 2.1 ลงทุนตั้งแต่ 10% ขึ้นไป (ลงทุนโดยตรง) 2.2 ลงทุนต่ำกว่า 10%	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	1. หลักฐานแสดงการซื้อหุ้นในบริษัทไทยของ NR โดยระบุจำนวนหุ้นที่จะซื้อ จำนวนเงิน และวันที่จะจ่ายค่าซื้อหุ้น (value date) หรือ 2. หลักฐานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น มติผู้ถือหุ้น (board resolution) ที่อนุมัติให้มีการเพิ่มทุน โดยระบุจำนวนการเพิ่มทุน และ value date ของการจ่ายเงินเพื่อเพิ่มทุน พร้อมกับหนังสือชี้แจงเหตุผลและรายละเอียดของการลงทุนของ NR
3. NR เตรียมเงินบาทเพื่อซื้อตราสารหนี้ในประเทศไทย ^{3/}	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	หลักฐานแสดงการซื้อตราสารหนี้ของ NR โดยระบุ value date, maturity date, จำนวนเงินบาทที่เป็นเงินต้น
4. factoring - สง. รับซื้อลูกหนี้การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ NR (NR มีภาระจะต้องจ่ายเงินบาทให้ สง.)	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	หลักฐานที่ สง. และ resident ผู้ขายสินค้าแจ้งไปยัง NR ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง สง. แล้ว
5. NR เตรียมเงินบาทเพื่อนำไปปล่อยกู้ให้กับ resident	- Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	หลักฐานการกู้ยืมเงินบาทระหว่าง NR ผู้ปล่อยกู้ กับ resident ผู้กู้เงิน

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
6. ธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ NR ต้องทำกับ สง. ที่เกี่ยวข้องกับ การที่ NR กู้เงินบาทจาก resident ซึ่งเป็นกรณีที่ต้องได้รับการอนุญาตจากเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน	<ul style="list-style-type: none"> - กรณี NR ได้รับเงินกู้จาก resident เป็นเงินบาท: Sell-Buy Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - กรณี NR ได้รับเงินกู้จาก resident เป็นเงินตราต่างประเทศเทียบเท่ามูลค่าเงินบาทตามสัญญาเงินกู้: Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. หนังสืออนุญาตจากเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยน เงินที่อนุญาตเป็นรายการให้ resident ให้เงินกู้สกุลเงินบาทกับ NR 2. หลักฐานการกู้ยืมเงินบาทระหว่าง NR กับ resident
ธุรกรรมของ resident ที่สามารถใช้เป็น Underlying ในการทำธุรกรรมของ NR		
7. resident มีภาระผูกพันที่จะต้องซื้อเงินตราต่างประเทศในอนาคตจาก สง.	- สง. ทำธุรกรรมเงินตรา ต่างประเทศกับ NR เพื่อ square position ที่รับทำจาก resident: Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	<ol style="list-style-type: none"> 1. หลักฐานแสดงภาระผูกพันที่จะต้องซื้อเงินตรา ต่างประเทศในอนาคตของ resident 2. สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ที่ สง. ทำกับ resident
8. resident กู้ยืมเงินบาทโดยตรงจาก สง.	- สง. กู้ยืมเงินบาทโดยตรงจาก NR ในลักษณะ back-to-back กับธุรกรรมของ resident	หลักฐานการกู้ยืมเงินบาทโดยตรงระหว่าง สง. กับ resident
อื่นๆ		
9. NR ทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศเพื่อ unwind ธุรกรรม hedging หรือ funding การลงทุนในประเทศไทย	- unwind ด้วยธุรกรรม Sell-Buy Swap หรือ Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	<p>หลักฐานของ NR ที่เป็นเจ้าของ underlying ที่ระบุ การค้า การบริการ หรือการลงทุนในประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ทั้งนี้ ธุรกรรมใหม่ที่ทำเพื่อการ unwind ต้องมีวันที่ครบกำหนด maturity สอดคล้องกับสัญญาเดิมที่ต้องการ unwind</p>
10. ประเภทอื่นๆ เช่น การลงทุนในสินทรัพย์อื่น การบริการ ในประเทศไทย	<ul style="list-style-type: none"> - Buy Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - Sell-Buy Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน 	<p>หลักฐานที่ระบุการลงทุนในสินทรัพย์อื่นในประเทศไทย หรือการบริการ เช่น summary of invoice ค่าบริการเป็นเงินบาท ซึ่งออกโดย resident ผู้ให้บริการ</p> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดทำ invoice มาให้ ธปท. ตรวจสอบ เมื่อ ธปท. เรียกตรวจได้ด้วย</p>

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงิน ในประเทศทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียก ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
<p>1/ เงื่อนไขการทำธุรกรรม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - มูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ สง. ทำกับ NR ต้องไม่เกินกว่ามูลค่าของ underlying อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการทำธุรกรรมแล้ว หากพบว่ามูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศสูงกว่ามูลค่าของ 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 <p>3/ กรณี สง. ออกตราสารหนี้เงินบาทขายให้ NR ให้ทำได้โดยรวมวงเงินค้างในทุกธุรกรรมที่ทำแบบ no underlying ของแต่ละ สง. ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อกลุ่ม NR</p> <p>หมายเหตุ</p> <p>ในการรับทำธุรกรรมข้างต้น ให้ สง. ตรวจสอบจนเป็นที่พอใจด้วยว่าเงินบาทดังกล่าวเป็นไปตาม underlying ในประเทศตามที่แจ้งไว้จริง</p>		