

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

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศ ทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
1. ค่าสินค้า - NR ขายสินค้าให้กับบุคคล/บริษัท ในประเทศ (resident) เป็นเงินบาท (ค่าสินค้าเข้า)	- Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มี ลักษณะคล้ายกัน	หลักฐานแสดงการซื้อขายสินค้า เช่น invoice หรือ summary of invoice ค่าสินค้าเป็นเงินบาทซึ่งออกโดย NR ทั้งนี้ ในกรณีที่ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดทำ invoice มา ให้ ธพท. ตรวจสอบเมื่อ ธพท. เรียกตรวจได้ด้วย
2. NR กู้เงินบาทเพื่อนำไปปล่อยกู้ ต่อให้ resident 2.1 term loan (NR ให้ resident กู้เป็นเงินบาท) 2.2 factoring (NR รับซื้อลูกหนี้ การค้าจาก resident ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าสกุลบาทให้แก่ resident รายอื่น โดย NR จะได้รับ คืนเงินบาทจาก resident)	2.1 term loan: - กรณีเงินกู้ใหม่: Buy-Sell Swap หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - กรณีเงินกู้เก่า: Sell Outright Forward หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน 2.2 factoring: - Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะ คล้ายกัน - Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มี ลักษณะคล้ายกัน	กรณี term loan: หลักฐานการกู้ยืมเงินบาทระหว่าง NR ผู้ปล่อยกู้ กับ resident ผู้กู้เงิน กรณี factoring: หลักฐานที่ NR และ resident ผู้ขายสินค้าแจ้งไปยัง resident ผู้ซื้อสินค้า ว่ามีการโอนหนี้จาก resident ผู้ขายสินค้าไปยัง NR แล้ว
3. NR ลงทุนในตราสารทุนใน ประเทศไทย 3.1 ลงทุนตั้งแต่ 10% ขึ้นไป (ลงทุนโดยตรง) 3.2 ลงทุนต่ำกว่า 10%	- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือ ธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	กรณีเงินลงทุนใหม่: 1. หลักฐานแสดงการถือหุ้นในบริษัทไทยของ NR ที่เป็นผู้ฝากหลักทรัพย์กับ Custodian ในประเทศไทย หรือ NR ที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (Ultimate Beneficiary Owner : UBO) ^{3/4/} โดยระบุจำนวนหุ้นที่จะ ซื้อ จำนวนเงิน และวันที่จะจ่ายค่าถือหุ้น (value date) หรือ 2. หลักฐานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น มติผู้ถือหุ้น (board resolution) ที่อนุมัติให้มีการเพิ่มทุน โดยระบุจำนวน การเพิ่มทุน และ value date ของการจ่ายเงินเพื่อเพิ่มทุน พร้อมกับหนังสือชี้แจงเหตุผลและรายละเอียดของ การลงทุนของ NR

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศ ทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
	- กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	กรณีเงินลงทุนเก่า^{5/}: หลักฐานแสดงการถือครองหุ้นในบริษัทไทยของ NR ซึ่งระบุจำนวนและมูลค่าหุ้นที่ถือครอง ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> เอกสารแสดงจำนวนและมูลค่าหุ้น (Holding statement) ของ NR ที่ออกโดย Custodian ในประเทศไทยที่ดูแลหุ้นให้แก่ NR <u>หรือ</u> Holding statement ของ NR UBO ที่ออกโดย Custodian ในต่างประเทศที่ดูแลหุ้นให้แก่ NR UBO^{3/4/} <u>หรือ</u> หลักฐานที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น สำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น (บอจ.5) หรือหนังสือรับรองการถือครองหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD)
4. NR ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญาฯ) ใน TFEX	Initial Margin - กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	กรณีเงินลงทุนใหม่: หลักฐานแสดงการซื้อสัญญาฯ ใน TFEX ที่ระบุจำนวนสัญญาฯ ที่ NR จะซื้อหรือขาย มูลค่าสัญญา Initial Margin และวันที่จะจ่ายเงิน กรณีเงินลงทุนเก่า: หลักฐานจาก Broker ที่ระบุมูลค่า Initial margin ของสัญญาฯ ใน TFEX ที่ NR ลงทุน
5. NR ลงทุนในตราสารหนี้ในประเทศไทย ^{6/}	- กรณีเงินลงทุนใหม่: Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - กรณีเงินลงทุนเก่า: Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน	กรณีเงินลงทุนใหม่: หลักฐานแสดงการซื้อตราสารหนี้ของ NR ที่เป็นผู้ฝากหลักทรัพย์กับ Custodian ในประเทศไทย หรือ NR UBO ^{3/4/} โดยระบุ value date, maturity date, จำนวนเงินบาทที่เป็นเงินต้น กรณีเงินลงทุนเก่า^{5/}: หลักฐานแสดงการถือครองตราสารหนี้ของ NR ซึ่งระบุจำนวนและมูลค่าตราสารหนี้ที่ถือครอง ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> Holding statement ของ NR ที่ออกโดย Custodian ในประเทศไทยที่ดูแลตราสารหนี้ให้แก่ NR <u>หรือ</u> Holding statement ของ NR UBO ที่ออกโดย Custodian ในต่างประเทศที่ดูแลตราสารหนี้ให้แก่ NR UBO^{3/4/} <u>หรือ</u> เอกสารอื่นๆ เช่น ตราสารหนี้ที่ระบุชื่อของ NR

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศ ทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
		<p>ทั้งนี้ หากเป็นการทำธุรกรรมกับ NR UBO ให้ สง. เรียกให้แจ้ง Legal Entity Identifier (LEI) code ของ NR UBO ด้วย^{7/} และให้ สง. ตรวจสอบว่ามีการลงทุนทะเบียนและเปิดบัญชี segregated securities account ภายใต้โครงการลงทะเบียนแสดงตัวตนของผู้ลงทุนตราสารหนี้ในประเทศไทย (Bond Investor Registration: BIR) แล้ว (ทั้งกรณีเงินลงทุนใหม่ และเงินลงทุนเก่า)</p>
<p>6. ประเภทอื่นๆ เช่น การลงทุนในสินทรัพย์อื่น การบริการ ในประเทศไทย</p>	<p>- Buy-Sell Swap หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน - Sell Outright Forward หรือธุรกรรมอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน</p>	<p>หลักฐานที่ระบุนการลงทุนในสินทรัพย์อื่นในประเทศไทย</p> <p>หลักฐานที่ระบุนการชำระค่าบริการในประเทศไทย เช่น ใบ invoice หรือ summary of invoice ค่าบริการเป็นเงินบาทซึ่งออกโดย NR ผู้ให้บริการ</p> <p>ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ใช้ summary of invoice เป็นเอกสารประกอบการทำธุรกรรม สง. จะต้องจัดหา invoice มาให้ ธปท. ตรวจสอบ เมื่อ ธปท. เรียกตรวจได้ด้วย</p>
<p>1/ เงื่อนไขการทำธุรกรรม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - มูลค่าของธุรกรรมเงินตราต่างประเทศที่ สง. ทำกับ NR ต้องไม่เกินกว่ามูลค่าของ underlying อย่างไรก็ดี ภายหลังจากทำธุรกรรมแล้ว 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 <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/ NR ที่เป็นผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง (Ultimate Beneficiary Owner : UBO) ภายใต้โครงการลงทะเบียนแสดงตัวตนของผู้ลงทุนตราสารหนี้ในประเทศไทย (Bond Investor Registration: BIR)</p> <p>4/ กรณี สง. รับทำธุรกรรมกับ NR เพื่อการลงทุนในตราสารหนี้หรือตราสารหนี้ในประเทศไทย หาก สง. ไม่มั่นใจว่า NR รายดังกล่าวเป็น NR UBO สง. อาจเรียกให้ NR UBO ทำคำรับรองเพิ่มเติมได้</p> <p>5/ หลักฐานที่นำมาแสดง : ต้องเป็นเอกสารล่าสุดที่เชื่อได้ว่าข้อมูลเป็นปัจจุบัน</p> <p>6/ กรณี สง. ออกตราสารหนี้เงินบาทขายให้ NR ให้ทำได้โดยรวมวงเงินคงค้างในทุกธุรกรรมที่ทำแบบ no underlying ของแต่ละ สง. ไม่เกิน 10 ล้านบาทต่อกลุ่ม NR</p>		

ประเภท Underlying	ประเภทธุรกรรมที่สถาบันการเงินในประเทศ ทำกับ NR ^{1/}	หลักฐานที่ต้องเรียกจาก NR ก่อนการทำธุรกรรม funding/hedging ^{2/}
<p>7/ 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 <u>UBO LEI = 1NCHD66OXAPJAB2CK60K</u> 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> <p>หมายเหตุ</p> <p>ในการรับทำธุรกรรมข้างต้น ให้ สง. ตรวจสอบจนเป็นที่พอใจด้วยว่าเงินบาทดังกล่าวเป็นไปตาม underlying ในประเทศตามที่แจ้งไว้จริง</p>		