Summary of changes on “FI Data Set Manual”

Update on FI Data Set Manual Version 2023.02

Remark: All changes from version 2023.01 to version 2023.02 are in red font.

| Version number | Page No. | Data Set Name | Data Element | Summary of Changes |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023.02 | 25, 185, 271, 280 | COS, COSC, COSF, COSS | Risk Weighted Asset Outstanding Amount | **คำอธิบาย**  ผลรวมของมูลค่าเทียบเท่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตของสัญญาอนุพันธ์ทางการเงินทุกสัญญาที่คำนวณ Exposure ด้วยวิธี Current และสามารถ Netting ได้ตามเกณฑ์ของคู่สัญญาทุกราย (ซึ่งจะประกอบด้วยสินทรัพย์เสี่ยงจาก Default Risk สำหรับฐานะที่เกิดจากธุรกรรมอนุพันธ์และฐานะในกองทุนทดแทนความเสียหายจากการผิดนัดชำระราคา (Default Fund) และ สินทรัพย์เสี่ยงจาก CVA risk) |
| 29, 189, 275, 284 | COS, COSC, COSF, COSS | RWA Rate | **คำอธิบาย**  ระบุน้ำหนักความเสี่ยงของรายการใน Arrangement Type เช่น  น้ำหนักความเสี่ยง ร้อยละ 20 RWA Rate เท่ากับ 0.2  น้ำหนักความเสี่ยง ร้อยละ 50 RWA Rate เท่ากับ 0.5  (กรณี สง. ที่ใช้วิธี IRB ให้รายงาน RWA= 0)  กรณีตราสารอนุพันธ์ (ทั้ง OTC และ Exchanged Traded Derivative) ที่ชำระราคาผ่าน central counterparty (CCP) ให้ระบุน้ำหนักความเสี่ยงโดยพิจารณาตามคุณสมบัติของ CCP |
| 30, 189, 276, 284 | COS, COSC, COSF, COSS | Notional Principal Amount | **คำอธิบาย**  ยอดรวมของภาระผูกพัน~~ก่อนหัก Specific Provision~~  1. กรณีภาระผูกพันที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ รายงาน ยอดรวมของภาระผูกพันก่อนหัก Specific Provision  2. กรณีตราสารอนุพันธ์ รายงาน ยอดรวมของภาระผูกพันก่อนหัก Incurred CVA และ Specific Provision |
| 30, 190, 276, 285 | COS, COSC, COSF, COSS | Net Credit Equivalent Amount | **คำอธิบาย**  มูลค่าเทียบเท่าสินทรัพย์ของรายการนอกงบแสดงฐานะทางการเงิน และ Repo-style transaction  1.กรณีเป็นภาระผูกพันที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์  วิธี SA หลังหัก Specific Provision  วิธี IRB ก่อนหัก Specific Provision  2. กรณีเป็นตราสารอนุพันธ์ที่คำนวณ Exposure ด้วยวิธี Current จะเป็นมูลค่าก่อนรวมผลกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรม  วิธี SA หลังหัก Incurred CVA และ Specific Provision  วิธี IRB หลังหัก Incurred CVA แต่ก่อนหัก Specific Provision |
| 42, 202, 297, 308 | CRI, CRIC, CRIF, CRIS | Risk Weighted Asset Outstanding Amount | **คำอธิบาย**  มูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตทั้งสิ้น ซึ่งเท่ากับผลรวมของมูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงจาก Default risk, Dilution risk และ Residual value risk หลังคูณ Scaling Factor (ค่าที่ใช้ในการปรับเพิ่มมูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตของสง. ที่ใช้วิธี IRB) สำหรับรายการ OTC Derivatives มูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตจะมีส่วนที่เป็นสินทรัพย์เสี่ยงจาก CVA risk ด้วย |
| 37, 197, 293, 304 | CRI, CRIC, CRIF, CRIS | Notional Principal Amount | **คำอธิบาย**  ยอดรวมของจำนวนเงินตามสัญญาของรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน และ Repo-style transaction ที่ไม่อยู่ภายใต้ Master netting agreement (Repo transaction และ Securities borrowing and lending) โดยสำหรับ OTC Derivatives ให้หมายถึง ยอดรวมจำนวนเงินตามสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ก่อนรายการปรับเพิ่ม/ลด Incurred CVA / Specific provision และก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต |
| 40, 200, 296, 307 | CRI, CRIC, CRIF, CRIS | Net Credit Equivalent Amount | **คำอธิบาย**  ยอดสุทธิของสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ที่หัก Incurred CVA และ Adjustment Item แล้ว แต่ก่อนหัก Specific provision และปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต ยกเว้น  a.กรณี Repo-style transaction ที่อยู่ภายใต้ Master netting agreement ให้รายงานด้วยยอดหลักการ netting ซึ่งมีค่าเท่ากับ E\* ตามสูตรที่ ธปท. กำหนด  b.กรณีธุรกิจการให้เช่าแบบลิสซิ่ง (Leasing) ที่มี Residual value risk ให้รายงานด้วยผลรวมของกระแสเงินค่าเช่าที่ผู้เช่าต้องจ่ายให้ สง. ผู้ให้เช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่เหมาะสม  กรณีลูกหนี้ที่รับซื้อมา ให้รายงานด้วยค่า EAD สำหรับ Default risk ก่อนปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต ซึ่งมีค่าเท่ากับมูลค่ายอดหนี้ที่รับซื้อมาหักด้วยเงินกองทุนสำหรับ Dilution risk ก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต |
| 38, 198, 294, 305 | CRI, CRIC, CRIF, CRIS | Gross Credit Equivalent Amount | **คำอธิบาย**  ยอดรวมของมูลค่ารายการสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน (Reverse Repo) และลูกหนี้ที่เกิดจากการวางเงินสดเป็นหลักประกันในการยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing) ตามธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending (SBL) ที่ไม่อยู่ภายใต้ Master netting agreement และยอดรวมของมูลค่าเทียบเท่าสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินของรายการ OTC Derivatives ก่อนรายการปรับเพิ่ม/ลด Incurred CVA/ Specific provision และก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต |
| 54, 212, 319, 330 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS | Risk Weighted Asset Outstanding Amount | **คำอธิบาย**  มูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตทั้งสิ้น  กรณีที่ Credit Risk Item มีรหัสเป็นรหัสย่อย ภายใต้รหัส 446090 (ข้อ 5.2.2 ตราสารทุนที่คำนวณโดยวิธี Market Based) ค่ามูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตทั้งสิ้นจะเป็นค่าก่อนคูณ Scaling Factor (ค่าที่ใช้ในการปรับเพิ่มมูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตของสง.ที่ใช้วิธี IRB)  สำหรับรายการตราสารอนุพันธ์ (ทั้ง OTC และ Exchanged Traded Derivative) มูลค่าสินทรัพย์เสี่ยงด้านเครดิตจะมีส่วนที่เป็นสินทรัพย์เสี่ยงจาก Default Risk สำหรับฐานะที่เกิดจากธุรกรรมอนุพันธ์และฐานะในกองทุนทดแทนความเสียหายจากการผิดนัดชำระราคา (Default Fund) และ สินทรัพย์เสี่ยงจาก CVA risk |
| 50, 208, 315, 326 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS | RWA Rate | **คำอธิบาย**  ระบุน้ำหนักความเสี่ยง เช่น  น้ำหนักความเสี่ยง ร้อยละ 20 RWA Rate เท่ากับ 0.2  น้ำหนักความเสี่ยง ร้อยละ 50 RWA Rate เท่ากับ 0.5  ~~(กรณีอนุพันธ์ทางการเงินที่อยู่ในตลาด Exchange ให้รายงาน RWA = 0)~~  กรณีตราสารอนุพันธ์ (ทั้ง OTC และ Exchanged Traded Derivative) ที่ชำระราคาผ่าน central counterparty (CCP) ให้ระบุน้ำหนักความเสี่ยงโดยพิจารณาตามคุณสมบัติของ CCP |
| 50, 208, 315, 326 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS | Notional Principal Amount | **คำอธิบาย**  ยอดรวมของจำนวนเงินตามสัญญาของรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน และ Repo-style transaction ที่ไม่อยู่ภายใต้ Master netting agreement (Repo transaction และ Securities borrowing and lending) โดยสำหรับ OTC Derivatives และ Exchange Traded Derivatives ให้หมายถึง ยอดรวมจำนวนเงินตามสัญญาอนุพันธ์ทางการเงิน ก่อนรายการปรับเพิ่ม/ลด Incurred CVA / Specific provision และก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต |
| 53, 211, 318, 329 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS | Net Credit Equivalent Amount | **คำอธิบาย**  ยอดสุทธิของสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่าเทียบเท่าสินทรัพย์ของรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน และ Repo-style transaction ที่หัก Incurred CVA / Specific Provision และ Adjustment Item แล้ว แต่ก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต |
| 50, 209, 316, 327 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS | Gross Credit Equivalent Amount | **คำอธิบาย**  ยอดรวมของมูลค่ารายการสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน (Reverse Repo) และลูกหนี้ที่เกิดจากการวางเงินสดเป็นหลักประกันในการยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing) ตามธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending (SBL) ที่ไม่อยู่ภายใต้ Master netting agreement และยอดรวมของมูลค่าเทียบเท่าสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินของรายการ OTC Derivatives และ Exchange Traded Derivatives ก่อนรายการปรับเพิ่ม/ลด Incurred CVA / Specific provision และก่อนการปรับลดความเสี่ยงด้านเครดิต  **Validation Rule**  Schema Validation:  มีค่าเมื่อ Credit Risk Item มีรหัสเป็น  1. รหัสย่อย ภายใต้รหัส 446002 (วิธี Standardized Approach (SA) และ Simplified Standardized Approach (SSA))  2. รหัสย่อย ภายใต้รหัส 446067 (วิธี Internal Ratings-Based Approach (IRB)) เฉพาะในส่วนของรหัสย่อย ภายใต้รหัส 446084 (ข้อ 5. ฐานะที่เกี่ยวข้องกับตราสารทุน)   * ข้อ 5.1 กรณีไม่มีนัยสำคัญ (ใช้วิธี SA) * ข้อ 5.2 กรณีมีนัยสำคัญ   5.2.1 ตราสารทุนที่ได้รับการยกเว้นการคำนวณโดยวิธี IRB (ใช้ วิธี SA)  5.2.1.1 ตราสารทุน ณ วันที่ประกาศ ธปท. มีผลบังคับใช้  5.2.1.2 ตราสารทุนหลังวันที่ประกาศ ธปท. มีผลบังคับใช้  5.2.2 ตราสารทุนที่คำนวณโดยวิธี Market Based  5.2.2.1 วิธี Simple Risk Weight  5.2.2.1.1 ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับ  5.2.2.1.2 ตราสารทุนอื่น  5.2.2.2 วิธี Internal Model (VaR)  5.2.2.2.1 ตราสารทุนที่เข้าข่ายต้องใช้น้ำหนักความเสี่ยงขั้นต่ำ  5.2.2.2.1.1 ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับ  5.2.2.2.1.2 ตราสารทุนอื่น  5.2.2.2.2 ตราสารทุนที่ไม่เข้าข่ายต้องใช้น้ำหนักความเสี่ยงขั้นต่ำ  5.2.2.2.2.1 ตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นที่ยอมรับ  5.2.2.2.2.2 ตราสารทุนอื่น  และรหัสย่อย ภายใต้รหัส 446106 (ข้อ 6. สินทรัพย์อื่น) กับ รหัสย่อย ภายใต้รหัส 446142 (ข้อ 7. ฐานะที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรม Securitisation)  3. รหัสย่อย ภายใต้รหัส 446118 (รายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน) เฉพาะในส่วนของรหัสย่อย ภายใต้รหัส 446123 (ข้อ 2.1 อนุพันธ์ทางการเงินนอกตลาด (Over the Counter)) และรหัสย่อย ภายใต้รหัส 446126 (ข้อ 2.2 อนุพันธ์ทางการเงินในตลาด Exchange)  4. รหัสย่อย 446162 (ข้อ1.2 Reverse Repo transaction) ภายใต้ Repo-style transaction แบบไม่มี Netting Agreement (รหัส 446131) ยกเว้น รหัสย่อย 446161 (ข้อ 1.1 Repo-style transaction) กับ 446163 (ข้อ1.3 Securities borrowing and lending) ภายใต้ Repo-style transaction แบบไม่มี Netting Agreement (รหัส 446131) ที่ Gross Credit Equivalent Amount จะมีค่าหรือไม่มีค่าก็ได้  ถ้าไม่เป็นไปตามเงื่อนไขต้องไม่มีค่า |
| 26, 55, 186, 213, 272, 281,  320, 331 | COS, CRS,  COSC,CRSC,  COSF,COSS,  CRSF,CRSS | Risk Weighted Asset Default Fund | **Add new element**  เพิ่ม การรายงาน Data Element “Risk Weighted Asset Default Fund” |
| 26, 42,  55, 186,  202, 213,  272, 281,  298, 309,  320, 331 | COS, CRI,  CRS, COSC,  CRIC, CRSC,  COSF,COSS,  CRIF, CRIS,  CRSF, CRSS | Risk Weighted Asset CVA | **Add new element**  เพิ่ม การรายงาน Data Element “Risk Weighted Asset CVA” |
| 30, 40, 53, 190, 200, 211, 276, 285, 295, 306, 318, 329 | COS, CRI, CRS, COSC, CRIC, CRSC, COSF,COSS, CRIF, CRIS, CRSF, CRSS | Incurred CVA | **Add new element**  เพิ่ม การรายงาน Data Element “Incurred CVA” |
| 32, 191, 278, 286 | COS, COSC, COSF, COSS | Central Counterparty Clearing Type | **Add new element**  เพิ่ม การรายงาน Data Element “Central Counterparty Clearing Type” |
| 44, 203,  310, 321 | CRS, CRSC, CRSF, CRSS |  | **Dataset Description**  เพิ่มคำอธิบาย “3.6. สินทรัพย์เสี่ยงสำหรับธุรกรรมอนุพันธ์ที่ชำระราคาผ่าน Central Counterparty (CCP) ซึ่งรวมถึง Exchange Traded Derivatives” ภายใต้หัวข้อ 3. วิธี Internal Ratings-Based Approach (IRB) ที่คำอธิบายชุดข้อมูล |