



# ข่าวกระทรวงการคลัง

กลุ่มการประชาสัมพันธ์ สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง โทร. 0-2273-9763 โทรสาร 0-2273-9408

www.mof.go.th

ฉบับที่ 31/2547

วันที่ 22 เมษายน 2547

## การอนุญาตให้สถาบันการเงินระหว่างประเทศ ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทในประเทศไทย

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดยุทธศาสตร์ในการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศให้เป็นแหล่งระดมทุนในระดับภูมิภาค เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลในการเพิ่มผลิตภัณ์ตราสารหนี้ในตลาด รวมทั้งการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดตราสารหนี้เพื่อรองรับการออกตราสารหนี้ภายใต้กรอบพันธบัตรเอเชียนั้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2547 นายสมคิด จาตุศรีพิทักษ์ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ได้ลงนามในประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง การอนุญาตให้สถาบันการเงินระหว่างประเทศออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทในประเทศไทย เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการอนุญาตให้สถาบันการเงินระหว่างประเทศที่ประเทศไทยเป็นภาคี ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทในประเทศไทย โดยมีรายละเอียดปรากฏตามสำเนาประกาศกระทรวงการคลัง ซึ่งมีสาระสำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องขออนุญาตกระทรวงการคลังเป็นคราวๆ ไป โดยจะต้องยื่นเอกสารแสดงความจำนง ซึ่งมีรายละเอียดตามที่กระทรวงการคลังกำหนด
2. เงินที่ได้จากการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้
  - 2.1 หากคงไว้ในรูปเงินบาท สามารถนำไปลงทุนหรือให้กู้ยืมในราชอาณาจักรไทย หรือในสหภาพพม่า สาธารณรัฐกัมพูชา สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว และสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดยมีเงื่อนไขว่ากิจการดังกล่าวต้องก่อให้เกิดประโยชน์กับประเทศไทย และเงินบาทดังกล่าวต้องใช้ชำระค่าสินค้า บริการ หรือภาระผูกพันให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย
  - 2.2 หากนำไปลงทุนหรือให้กู้ยืมเป็นเงินตราต่างประเทศ จะต้องแปลงเงินบาทที่ระดมได้เป็นเงินตราต่างประเทศตามหลักเกณฑ์ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด
3. พันธบัตรหรือหุ้นกู้ดังกล่าวจะกำหนดอัตราดอกเบี้ยคงที่ ลอยตัว หรือกึ่งคงที่กึ่งลอยตัวก็ได้ แต่ต้องมีอายุไม่ต่ำกว่า 5 ปี
4. สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องแต่งตั้งศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือนายทะเบียนอื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นนายทะเบียน และพันธบัตรหรือหุ้นกู้ดังกล่าวต้องขึ้นทะเบียนกับศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย

5. สถาบันการเงินระหว่างประเทศได้รับยกเว้นภาระภาษีและหน้าที่หักภาษีเงินได้ ณ ที่จ่าย ตามพระราชบัญญัติการดำเนินงานของสหประชาชาติและทบวงการชำนัญพิเศษในไทย พ.ศ. 2504 พระราชกฤษฎีกากระทรวงการชำนัญพิเศษ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2521 และ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2533 และพระราชบัญญัติให้อำนาจปฏิบัติการเกี่ยวกับธนาคารพัฒนาเอเชีย พ.ศ. 2509 อย่างไรก็ดี ผู้ถือครองพันธบัตรหรือหุ้นผู้ยังคงมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

6. การดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ให้ใช้กฎหมายไทยและเขตอำนาจศาลไทย

---



ประกาศกระทรวงการคลัง  
เรื่อง การอนุญาตให้สถาบันการเงินระหว่างประเทศ  
ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทในประเทศไทย

ตามที่ประเทศไทยได้เข้าร่วมเป็นภาคีในการจัดตั้งสถาบันการเงินระหว่างประเทศ โดยมีรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังรักษาการตามพระราชบัญญัติให้อำนาจปฏิบัติการเกี่ยวกับสถาบันการเงินระหว่างประเทศดังกล่าว และภายใต้ความตกลงว่าด้วยการสถาปนาสถาบันการเงินระหว่างประเทศ สถาบันการเงินระหว่างประเทศสามารถทำการกู้ยืมเงิน โดยการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินตราท้องถิ่นของประเทศสมาชิก หลังจากได้รับความเห็นชอบจากประเทศสมาชิกที่สถาบันการเงินระหว่างประเทศต้องการทำการกู้ยืม และโดยที่กระทรวงการคลังได้กำหนดยุทธศาสตร์ในการพัฒนาตลาดตราสารหนี้ในประเทศให้เป็นแหล่งระดมทุนในระดับภูมิภาค เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาลในการพัฒนาการออกพันธบัตรให้มีความหลากหลาย ซึ่งรวมทั้งการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดตราสารหนี้เพื่อรองรับการออกตราสารหนี้ภายใต้กรอบพันธบัตรเอเชีย ประกอบกับคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลสำหรับการเสนอขายพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาท ซึ่งได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง ให้สามารถเสนอขายในประเทศไทยได้ จึงเห็นควรกำหนดหลักเกณฑ์การออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทของสถาบันการเงินระหว่างประเทศที่ประเทศไทยได้เข้าร่วมเป็นภาคี ไว้ดังนี้

1. การขออนุญาต สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องขออนุญาตกระทรวงการคลังในการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้สกุลเงินบาทเป็นคราว ๆ ไป โดยในการขออนุญาต สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องยื่นเอกสารแสดงความจำนงในการออกที่มีรายละเอียดตามที่กระทรวงการคลังกำหนด อาทิ วัตถุประสงค์ กำหนดการ และวงเงินที่จะขอออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ในแต่ละคราว รวมทั้งเอกสารหลักฐานอื่นตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

2. เงื่อนไขการใช้เงินที่ระดมได้จากการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้

2.1 ในกรณีที่ต้องการคงเงินที่ได้จากการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้เป็นเงินบาท ให้ใช้เงินที่ได้จากการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ดังกล่าว ในการลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในประเทศไทยหรือกิจการในประเทศเพื่อนบ้าน ซึ่งได้แก่ สหภาพพม่า สาธารณรัฐกัมพูชา สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว และสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดยกิจการดังกล่าวต้องก่อให้เกิดผลประโยชน์ด้านใดด้านหนึ่งแก่ประเทศไทย และเงินบาทดังกล่าวต้องใช้ชำระค่าสินค้า บริการ หรือภาระผูกพันให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย หรือ

2.2 ในกรณีที่ต้องการนำเงินที่ได้จากการออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ไปใช้ในการลงทุนหรือให้กู้ยืมเป็นเงินตราต่างประเทศ หรือในต่างประเทศนอกเหนือจากประเทศในข้อ 2.1 สถาบันการเงินระหว่างประเทศผู้ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ จะต้องแปลงเงินบาทที่ระดมได้เป็นเงินตราต่างประเทศผ่านธุรกรรม Swap กับสถาบันการเงินในประเทศไทย แต่ในกรณีจำเป็นที่จะต้องทำ Swap กับสถาบันการเงินในต่างประเทศ รายการ Swap ที่ทำกับสถาบันการเงินในต่างประเทศดังกล่าว จะต้องนำมา back-to-back กับสถาบันการเงินในประเทศไทย และรายงานให้ธนาคารแห่งประเทศไทยทราบตามมาตรการป้องปรามการเก็งกำไรค่าเงินบาท

ทั้งนี้ สถาบันการเงินระหว่างประเทศผู้ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ จะต้องทำหนังสือถึงธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อขออนุมัติการใช้เงินที่ระดมได้ตามเงื่อนไขข้อ 2.1 หรือ 2.2 และธนาคารแห่งประเทศไทยจะแจ้งแนวทางปฏิบัติในการใช้เงินตามเงื่อนไขที่ได้รับอนุมัติต่อไป

3. ประเภทของพันธบัตรหรือหุ้นกู้ จะเป็นพันธบัตรหรือหุ้นกู้อัตราดอกเบี้ยคงที่ อัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรืออัตราดอกเบี้ยกึ่งคงที่กึ่งลอยตัวก็ได้

4. อายุของพันธบัตรหรือหุ้นกู้ อายุของพันธบัตรหรือหุ้นกู้จะต้องไม่ต่ำกว่า 5 ปี โดยผู้ออกอาจกำหนดสิทธิเรียกให้ผู้ถือพันธบัตรหรือหุ้นกู้มาไถ่ถอนพันธบัตรหรือหุ้นกู้ก่อนกำหนด (Call Option) หรือสิทธิของผู้ถือพันธบัตรหรือหุ้นกู้ในการเรียกให้ผู้ออกพันธบัตรหรือหุ้นกู้ชำระหนี้คืนก่อนครบกำหนด (Put Option) ได้ แต่ผลของการใช้สิทธิดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้พันธบัตรหรือหุ้นกู้มีอายุต่ำกว่า 5 ปี นับแต่วันที่ออก

5. วงเงิน วงเงินของพันธบัตรหรือหุ้นกู้จะต้องอยู่ภายในวงเงินที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงการคลัง ซึ่งกระทรวงการคลังจะทำการพิจารณาเป็นคราว ๆ ไป

6. การเปิดเผยข้อมูล สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องปฏิบัติตามบทบัญญัติเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 รวมทั้งที่จะแก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) และหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด และจะต้องปรับปรุงข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ให้เป็นปัจจุบัน ภายในระยะเวลา 45 วันนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาการบัญชีของตนในแต่ละปี หรือภายในระยะเวลาอื่นที่ได้รับการเห็นชอบจากกระทรวงการคลังเป็นกรณีพิเศษ และในทันทีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของสถาบันการเงินระหว่างประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้ส่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7. นายทะเบียนหลักทรัพย์ สถาบันการเงินระหว่างประเทศต้องแต่งตั้งบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือนายทะเบียนหลักทรัพย์อื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็นนายทะเบียนพันธบัตรหรือหุ้นกู้ดังกล่าว

8. การขึ้นทะเบียน สถาบันการเงินระหว่างประเทศต้องจัดให้พันธบัตรหรือหุ้นกู้ที่ออกขึ้นทะเบียนกับศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย

9. การใช้ดำรงเป็นสินทรัพย์สภาพคล่องและเงินสำรองตามกฎหมาย และการใช้ในธุรกรรมซื้อคืน พันธบัตรหรือหุ้นกู้ที่ออกโดยสถาบันการเงินระหว่างประเทศดังกล่าวไม่สามารถใช้ดำรงเป็นสินทรัพย์สภาพคล่องของสถาบันการเงินหรือเป็นเงินสำรองประกันภัยของบริษัทประกันชีวิต และบริษัทประกันวินาศภัย และไม่สามารถใช้ในธุรกรรมซื้อคืนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย

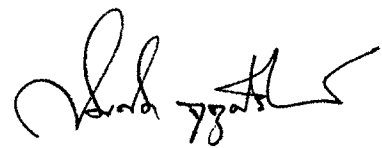
10. ภาวะภาษีและหน้าที่ในการหักภาษี ณ ที่จ่าย สถาบันการเงินระหว่างประเทศ ได้รับการยกเว้นภาระภาษีและหน้าที่ในการหักภาษี ณ ที่จ่าย ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองการดำเนินงานของสหประชาชาติและทบวงการชำนัญพิเศษในประเทศไทย พ.ศ. 2504 พระราชกฤษฎีกา ระบุทบวงการชำนัญพิเศษ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2521 และ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2533 และพระราชบัญญัติให้อำนาจปฏิบัติการเกี่ยวกับธนาคารพัฒนาเอเชีย พ.ศ. 2509 อย่างไรก็ดี ผู้ถือครองพันธบัตรหรือหุ้นก้วยังคงมีหน้าที่เสียภาษีเงินได้ตามปกติ

11. ตัวแทนเพื่อการติดต่อกับหน่วยงานในประเทศไทย สถาบันการเงินระหว่างประเทศต้องจัดให้มีตัวแทนในประเทศไทยเพื่อการติดต่อกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการออกและเสนอขายพันธบัตรหรือหุ้นกู้ในประเทศไทย ทั้งนี้ สถาบันการเงินระหว่างประเทศจะต้องแจ้งให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทราบ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงตัวแทนในประเทศไทยของตน

12. กฎหมายที่ใช้บังคับและเขตอำนาจศาล กำหนดให้ใช้กฎหมายไทยและเขตอำนาจศาลไทย

ประกาศนี้ให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 21 เมษายน พ.ศ. 2547



(นายสมคิด จาตุศรีพิทักษ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง