

คู่มือฉบับ



คปภ.

สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริม
การประกอบธุรกิจหลักทรัพย์(คปภ.)

ประกาศนายทะเบียน

เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และระยะเวลาในการจัดทำรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ
การลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันชีวิต

พ.ศ. ๒๕๖๔

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๒๔/๑ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริม
การประกอบธุรกิจประกันภัย เรื่อง การลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันชีวิต พ.ศ. ๒๕๕๖
ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เรื่อง
การลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันชีวิต (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๒ นายทะเบียน ออกประกาศไว้
ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศนายทะเบียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และ
ระยะเวลาในการจัดทำรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นของ
บริษัทประกันชีวิต พ.ศ. ๒๕๖๔”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกประกาศนายทะเบียน เรื่อง หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และระยะเวลา
ในการจัดทำรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกัน
ชีวิต พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อ ๓ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๔ ในประกาศนี้

“บริษัท” หมายความว่า บริษัทประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยประกันชีวิต และให้
หมายความรวมถึงสาขาของบริษัทประกันชีวิตต่างประเทศที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกัน
ชีวิตในราชอาณาจักรตามกฎหมายว่าด้วยประกันชีวิต

“นายทะเบียน” หมายความว่า เลขาธิการคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบ
ธุรกิจประกันภัย หรือผู้ซึ่งเลขาธิการคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย
มอบหมาย

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบ
ธุรกิจประกันภัย

ข้อ ๕ การคำนวณสัดส่วนการลงทุนตามประเภทสินทรัพย์ (product Limit) และ
การคำนวณสัดส่วนการลงทุนตามผู้ออกสินทรัพย์และคู่สัญญาของบริษัทในการลงทุน (issuer and

counterparty) ในรายงานตามประกาศนี้ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยว่าด้วยการลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันชีวิต

ข้อ ๖ ให้บริษัทจัดทำรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทตามระยะเวลา แบบ และรายการ ดังต่อไปนี้

(๑) รายงานการคำนวณสัดส่วนการลงทุนตามประเภทสินทรัพย์รายเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๑ ท้ายประกาศนี้

(๒) รายงานการคำนวณสัดส่วนการลงทุนตามผู้ออกหลักทรัพย์และคู่สัญญารายเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๒ ท้ายประกาศนี้

(๓) รายงานข้อมูลสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัยรายหกเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๓ ท้ายประกาศนี้

(๔) รายงานการลงทุนในกิจการเงินร่วมลงทุนรายหกเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๔ ท้ายประกาศนี้

(๕) รายงานแสดงรายละเอียดการลงทุนของกิจการเงินร่วมลงทุนรายหกเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๕ ท้ายประกาศนี้

(๖) รายงานการคำนวณผลตอบแทนจากการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นรายหกเดือน ที่เป็นไปตามแบบและรายการ ตามเอกสารแนบ ๖ ท้ายประกาศนี้

ทั้งนี้ การจัดทำรายงานตาม (๔) (๕) และ (๖) ปี ๒๕๖๔ ให้จัดทำเป็นรายปี โดยใช้แบบและรายการตามเอกสารแนบ ๔ เอกสารแนบ ๕ และเอกสารแนบ ๖ แล้วแต่กรณี

ข้อ ๗ ให้บริษัทจัดส่งรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นตามข้อ ๖ ต่อนายทะเบียนภายในระยะเวลา ดังต่อไปนี้

(๑) รายงานตามข้อ ๖ (๑) และ (๒) ให้จัดส่งภายในสิ้นเดือนถัดไป เว้นแต่ เดือนมีนาคม มิถุนายน กันยายน และธันวาคม ให้จัดส่งภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นเดือน

(๒) รายงานข้อมูลตามข้อ ๖ (๓) ให้จัดส่งภายในเดือนกรกฎาคม และเดือนมกราคมของปีถัดไป

(๓) รายงานตามข้อ ๖ (๔) (๕) และ (๖) ให้จัดส่งภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นเดือน มิถุนายน และวันสิ้นเดือนธันวาคม

ทั้งนี้ รายงานตามข้อ ๖ (๔) (๕) และ (๖) สำหรับปี ๒๕๖๔ ให้จัดส่งภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันสิ้นปี

ข้อ ๘ การจัดส่งรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นตามประกาศนี้ ให้บริษัทดำเนินการจัดส่งในรูปแบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามระบบที่สำนักงานกำหนด

ในขณะที่สำนักงานไม่ได้กำหนดระบบตามวรรคหนึ่ง ให้บริษัทส่งรายงานและข้อมูลในรูปแบบ excel file และหนังสือนำส่งที่รับรองความถูกต้องของข้อมูลประทับตราบริษัทพร้อมผู้มีอำนาจหรือผู้ได้รับมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษรลงนามในรูปแบบ PDF file (portable document format) ผ่านไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) : life_investment@oic.or.th

การจัดส่งรายงานในรูปแบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามวรรคหนึ่ง หรือวรรคสอง หากข้อมูลไม่ผ่านการตรวจสอบจากระบบตามที่สำนักงานกำหนด หรือไม่ได้รับไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ยืนยันว่าสำนักงานได้รับรายงานหรือข้อมูลจากบริษัท ให้ถือว่าบริษัทมิได้จัดส่งรายงาน

ข้อ ๙ ในกรณีที่มีเหตุอันสมควร หรือรายงานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่นที่บริษัทจัดส่ง ไม่ถูกต้องหรือมีรายการไม่ครบถ้วน นายทะเบียนอาจสั่งให้บริษัทแก้ไขรายงานหรือข้อมูลให้ถูกต้องหรือครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนดได้ ทั้งนี้ นายทะเบียนอาจกำหนดเงื่อนไขใด ๆ ให้บริษัทปฏิบัติตามก็ได้

ในกรณีที่บริษัทไม่แก้ไขรายงานหรือข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนภายในระยะเวลา หรือเงื่อนไขที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง ให้ถือว่าบริษัทมิได้จัดส่งรายงาน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายสุทธิพล ทวีชัยการ)

เลขาธิการ

คณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

นายทะเบียน

หมายเหตุ :- เหตุผลที่ออกประกาศฉบับนี้ เพื่อปรับปรุงแบบงานการลงทุนของบริษัทประกันภัยให้สอดคล้องกับประเภทสินทรัพย์ลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เรื่อง การลงทุนบริษัทประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันชีวิต (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการคำนวณสัดส่วนการลงทุนตามประเภทสินทรัพย์
บริษัทประกันชีวิต

ปี :

จวดรายงาน :
บริษัทประกันภัย :

สินทรัพย์ลงทุน
อัตราส่วนความเสี่ยงของเงินลงทุน

๐ บาท

ประเภทการลงทุน (๑)	ราคาประเมิน				หมายเหตุ (๗)
	ลงทุนโดยตรง (๒)	ลงทุนผ่านหน่วยลงทุน (๓)	รวม (๔) = (๒) + (๓)	สัดส่วนตามประเภทลงทุน (% ต่อสินทรัพย์ลงทุน) (๕)	
๑. การลงทุนในประเทศ					
๑.๑ เงินฝากสถาบันการเงินและธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง			○	ไม่จำกัด	
๑.๒ ตราสารหนี้ภาครัฐไทย			○	ไม่จำกัด	
๑.๓ ตราสารหนี้ภาคเอกชนไทย (ไม่นับรวมข้อ ๑.๔)			○		
๑.๔ ตราสารหนี้ที่ลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทไม่คุ้มครองเงินทุน			○	๖๐	
๑.๕ ตราสารหนี้ที่มีอันับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ			○		
๑.๖ ตราสารหนี้ที่มีอันับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ กรณีที่ภายหลังลงทุนมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ดังกล่าวเกินร้อยละ ๑๐ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV)					
๑.๗ ตราสารทุน (เพื่อการลงทุน)					
๑.๗.๑ จัดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์			○		
๑.๗.๒ ไม่จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์			○		
๑.๘ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ใบทรัสต์ของกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ใบทรัสต์ของกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย			○		
๑.๙ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมสินค้าโภคภัณฑ์ที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศ			○		
๑.๑๐ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า			○	ไม่เกินมูลค่าความเสี่ยง	
๑.๑๑ การให้กู้ยืมโดยมีกรรมสิทธิ์ประกันภัยของบริษัทเป็นประกัน			○	ไม่จำกัด	
๑.๑๒ การให้กู้ยืม และการให้สินเชื่อ (ไม่รวมการให้กู้ยืมโดยมีกรรมสิทธิ์ประกันภัยของบริษัทเป็นประกันตามข้อ ๑.๑๑ และการให้กู้ยืมแก่พนักงานของบริษัท ตามข้อ ๑.๑๓)			○	๒๐	
๑.๑๓ การให้กู้ยืมแก่พนักงานของบริษัท			○	๕	

หน่วย : บาท

๓.๑	ตราสารหนี้มีลักษณะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทไม่คุ้มครองเงินต้น	○	○	○	○	○	○
๓.๒	ตราสารหนี้ไม่ได้จดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์หรือไม่ได้ระบุระหว่างกรมการกระจายการถือหุ้นรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์	○	○	○	○	○	○
๓.๓	หน่วยลงทุนของกองทุนรวมสินค้าโภคภัณฑ์ และสินทรัพย์หรือดัชนีที่บริษัทถือครองผ่านการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวม ที่กำหนดนโยบายลงทุนในสินทรัพย์หรือดัชนีที่บริษัทถือครองได้โดยตรง แต่มีการจัดสรรลงทุนบางส่วนในสินทรัพย์หรือดัชนีที่บริษัทไม่สามารถลงทุนได้	○	○	○	○	○	○
๓.๔	หน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ไม่สามารถแยกองค์ประกอบได้ หรือไม่มีมูลค่าส่วนประเภทการลงทุนของกองทุนรวมที่เพียงพอ	○	○	○	○	○	○
๓.๕	กิจการเงินร่วมลงทุนในประเทศ	○	○	○	○	○	๑
๓.๖	ตราสารหนี้มีอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถลงทุนได้ หรือไม่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ	○	○	○	○	○	○
	รวมสินทรัพย์ลงทุนอื่น (ผลรวม ๓.๑ ถึง ๓.๖)	○	○	○	○	○	๕
๔.	รวมตราสารหนี้ในประเทศ	○	○	○	○	○	๓๐
๕.	รวมหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ใบทรัสต์ของกองทุนใบทรัสต์ของกองทุนใบอสังหาริมทรัพย์ หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน ใบทรัสต์ของกองทุนใบโครงสร้างพื้นฐานที่จัดทะเบียนจัดตั้งในประเทศ	○	○	○	○	○	๓๐
	ไทยและต่างประเทศ						

ข้อมูลการลงทุนในประเทศ	มูลค่าการลงทุนป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน	ร้อยละของการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
การลงทุนที่กระแสดรับ-จ่ายสุทธิที่แน่นอน		

ชื่อผู้จัดทำ
ตำแหน่ง
โทร
หมายเลข

Email address

๑. ตราสารหนี้เอกชนไทยประเภทไม่ด้อยสิทธิ์ ได้แก่ ตราสารหนี้ที่ออกได้ง่าย ไร้ร่อง รับโอนสิทธิ์หรือค้ำประกันโดยสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ที่ออกโดยบริษัทจำกัด ตราสารหนี้ที่ออกโดยธุรกิจหรือรัฐวิสาหกิจที่ไม่มีกระทรวงการคลังค้ำประกันที่ออกโดยบริษัทจำกัด ตราสารหนี้ที่มีลักษณะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าผ่านต่างประเทศของเงินต้น ตัวเงินซื้อลดที่บริษัทเป็นผู้รับเอาผิด ตราสารหนี้ที่ออกโดยกองทุนใบอสังหาริมทรัพย์ หรือกองทุนตราสารหนี้ที่ขายทะเบียนประกาศกำหนด

๒. มูลค่าสินทรัพย์ให้ใช้ราคาประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยว่าด้วยการประเมินสินทรัพย์และหนี้สิน

๓. ธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจ เช่น ธนาคารกรุงไทย ให้ถือเป็นสถาบันการเงิน

๔. เงินฝากสถาบันการเงิน หมายความว่ารวมถึง ใบรับฝากเงิน และบัญชีเงินฝากด้วย

๕. ตราสารหนี้ภาครัฐไทย หมายถึง ตราสารหนี้ที่ออกได้ง่าย ไร้ร่อง รับโอนสิทธิ์หรือค้ำประกัน โดยรัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลัง หรือกองทุนเพื่อการพัฒนาประเทศไทย ทั้งนี้ ให้นำรวมตราสารหนี้ที่ค้ำประกันโดยกระทรวงการคลัง และสลากออเลิน

๖. ตราสารหนี้ให้บริบูรณ์เฉพาะตราสารหนี้เพื่อการลงทุน (จดทะเบียนซื้อขายในตลาด และไม่ได้อัดทะเบียนซื้อขายในตลาด) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ สำหรับตราสารหนี้เพื่อการประกอบธุรกิจอื่น ไม่นับรวมในสัดส่วนนี้

๗. หน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ลงทุนในสินทรัพย์ที่บริษัทสามารถลงทุนได้โดยตรง ใช้วิธี look through นับรวม product limit กับการลงทุนในตราสารประเภทเดียวกันที่บริษัทลงทุนโดยตรง (ข้อมูลสัดส่วนการลงทุนของกองทุนรวม พิจารณาจากรายงานประจำปีของกองทุนรวม หรือ fund fact sheet รายไตรมาสล่าสุดที่ได้รับบริการรับรองหรือสอบทานความถูกต้อง) หากไม่สามารถแยกองค์ประกอบของกองทุนรวมได้ ในแต่ละรายการของกองทุนรวมที่ไม่สามารถแยกองค์ประกอบได้ หรือไม่มีข้อมูลสัดส่วนประเภทการลงทุนของกองทุนรวมที่เพียงพอ

๘. มูลค่าการลงทุนในสกุลเงินตราต่างประเทศ หมายถึง กระแสเงินสดรับในอนาคตทุกจำนวน (ทั้งดอกเบี้ยรับ (coupon) และเงินต้น) โดยเทียบเคียงเป็นสกุลเงินบาท
๙. มูลค่าการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน หมายถึง กระแสเงินสดรับในอนาคตทุกจำนวนจากการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน
๑๐. รายการที่ ๑.๖ และ ๒.๒.๔ ให้กรอกเฉพาะกรณีที่เกิดกองทุนที่บริษัทได้ถือหน่วยลงทุน ณ วันที่ลงทุน นั้น มีสัดส่วนมีการลงทุนในตราสารหนี้ที่อันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถจัดอันดับความน่าเชื่อถือ ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NAV) แต่ภายหลังจากนั้น มีกองทุนดังกล่าวมีสัดส่วนการลงทุนในตราสารหนี้ที่อันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถจัดอันดับความน่าเชื่อถือเกินร้อยละ ๑๐ ของ NAV เท่านั้น มิใช่เป็นการอนุญาตให้บริษัทลงทุนในกองทุนที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ที่อันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่าระดับที่สามารถจัดอันดับความน่าเชื่อถือเกินร้อยละ ๑๐ ของ NAV
๑๑. การตั้งชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เช่น ๑๐๐๑_PL_๑๙๖๓
๑๒. การตั้งชื่อแน้งาน (sheet) "เอกสารแนบ ๑"

รหัสอ้างอิง ชื่อผู้ออก/คู่สัญญา	ชื่อผู้ออก/คู่สัญญา
A	รัฐบาลไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย กระทรวงการคลัง กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน ธนาคารออมสิน
B	สถาบันการเงินไทย
C1	องค์การหรือรัฐวิสาหกิจที่ไม่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น
C2	บริษัทจำกัดภายใต้โครงการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ที่นำรายได้ทั้งจำนวนไปใช้ในโครงการของราชการ
C3	บริษัทจำกัดที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย หรือ บริษัทจำกัดที่อยู่ระหว่างการดำเนินการกระจายการถือหุ้นรายย่อยตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
C4	บริษัทจำกัดที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือต่ำกว่า Investment grade
C5	บริษัทจำกัดที่ออกตราสารหนี้ที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือไม่ต่ำกว่า Investment grade
D	องค์กรระหว่างประเทศ
E	อื่น ๆ (นอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น)
ประเภทหลักทรัพย์ลงทุน	
เงินฝากสถาบันการเงินและธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง (เฉพาะส่วนที่เงินฝากที่ได้รับควบคุมภายใต้กฎหมายว่าด้วยการคุ้มครองเงินฝาก)	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	
พันธบัตรรัฐบาล	
ตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจที่ไม่มีกระทรวงการคลังค้ำประกัน	
ตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจที่มีกระทรวงการคลังค้ำประกัน	
ตราสารหนี้ที่มีลักษณะของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแต่ไม่คุ้มครองเงินต้นไม่คุ้มครองเงินต้น	
ตราสารทุน	
สิทธิเรียกร้องที่เกิดจากการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าส่วนที่เกินกว่ามูลค่าหลักทรัพย์ที่ได้รับจากคู่สัญญา	
เงินให้กู้ยืม เงินให้เช่าซื้อรถ การรับอ่าว/ค่าประกัน	
กิจการเงินร่วมลงทุน	
หน่วยลงทุนของกองทุนรวม	
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	
ใบทรัสต์ของกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	
หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน	
ใบทรัสต์ของกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน	
รวมทุกประเภทหลักทรัพย์ลงทุน (Counter party)	

หมายเหตุ

- กรณีต้นบุคคลรายใดรายหนึ่งสามารถจัดเป็นประเภทผู้ออก/คู่สัญญาในกลุ่ม C ได้มากกว่า ๑ ประเภท ให้เลือกกลุ่มใดหนึ่งกลุ่มหนึ่ง (C3 และ C4 ให้จัดอยู่ในกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง (C3 หรือ C4)
- กรณีต้นบุคคลรายใดรายหนึ่ง สามารถจัดเป็นประเภทผู้ออก/คู่สัญญาได้มากกว่า ๑ ประเภท ให้จัดกลุ่มที่ได้ limit สูงกว่า ตัวอย่างเช่น ธนาคารกรุงไทย สามารถจัดอยู่ในกลุ่ม B และ C4 ให้จัดในกลุ่ม B
- กรณีต้นบุคคลรายใดรายหนึ่งสามารถจัดเป็นประเภทผู้ออก/คู่สัญญาในกลุ่ม C ได้มากกว่า ๑ ประเภท ให้เลือกกลุ่มใดหนึ่งกลุ่มหนึ่ง เช่น ปตท. สามารถจัดอยู่ในกลุ่ม C3 และ C4 ให้จัดอยู่ในกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง (C3 หรือ C4)
- ชื่อประเทศ หมายถึง ประเทศที่ผู้ออก/คู่สัญญาจดทะเบียนจัดตั้ง ทั้งนี้ ยกเว้นสาขา ให้อ้างอิงบริษัทแม่ เช่น ธนาคารกรุงเทพ สาขาฮ่องกง ให้อ้างอิงผู้ออกเป็นประเทศไทย
- อันดับความน่าเชื่อถือ หมายถึง อันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีผู้ออก/คู่สัญญา ประเภท C5 แต่บริษัทมิได้ลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทจำกัดรายนั้น ให้กรอกอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารหนี้ที่บริษัทจำกัดรายนั้นได้รับ หรือ อันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทนั้นๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นรัฐบาล ธนาคารแห่งประเทศไทย หรือกองทุนรวมให้เว้นว่าง
- กรณีเป็นการลงทุนในกองทุนรวมไม่ใช่หลักการ look through โดยรายการชื่อผู้ออก/คู่สัญญา ให้กรอก ชื่อคู่สัญญาเป็นชื่อกองทุนและชื่อบลจ.

- ๗. การตั้งชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เช่น ๑๐๑_PL_๐๙๖๓
- ๘. การตั้งชื่อแผ่นงาน (sheet) "เอกสารแบบ ๒"

แบบรายงานข้อมูลสินเชื่อที่อยู่อาศัย
บริษัทประกันชีวิต

งวดรายงาน :
บริษัทประกันภัย :

ปี :

รายการ (๑)	งวดปัจจุบัน		งวดก่อน		หมายเหตุ (๒)
	จำนวนผู้กู้ (ราย) (๒)	จำนวนเงิน (บาท) (๓)	จำนวนผู้กู้ (ราย) (๔)	จำนวนเงิน (บาท) (๕)	
๑) เงินให้กู้แก่ผู้ประกอบการเพื่อพัฒนาโครงการต่าง					
๑.๑ การจัดการที่ดินและบ้านอยู่อาศัย					
๑.๒ การจัดสร้างคอนโดมิเนียมอยู่อาศัย/แฟลตให้เช่า					
๑.๓ การจัดสร้างอาคารพาณิชย์					
รวมเงินให้กู้แก่ผู้ประกอบการเพื่อพัฒนาโครงการต่าง					
๒) เงินให้กู้แก่บุคคลทั่วไป คงค้าง					
รวมเงินให้กู้แก่บุคคลยั้งคั้ง					
๓) เงินให้กู้แก่บุคคลทั่วไประหว่างงวด					
๓.๑ บ้านและที่ดินจัดสรร					
๓.๒ คอนโดมิเนียมอยู่อาศัย					
๓.๓ อาคารพาณิชย์					
รวมเงินให้กู้แก่บุคคลทั่วไประหว่างงวด					

ชื่อผู้จัดทำ

ตำแหน่ง

โทร

Email address

หมายเหตุ:

๑. ข้อ ๒ และข้อ ๓ หมายถึง เงินให้กู้แก่ผู้ซื้อบ้าน ผู้ปลูกสร้าง หรือผู้ซ่อมแซมต่อเติมบ้านของตนเอง และให้รวมถึงผู้ให้กู้เพื่อซื้อตึกแถว หรืออาคารพาณิชย์ที่อยู่อาศัยด้วย

๒. การตั้งชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เช่น ๑๐๐๑_PL_๐๙๑๓

๓. การตั้งชื่อแผ่นงาน (sheet) "เอกสารแนบ ๓"

รายงานการลงทุนในกิจการร่วมลงทุน
บริษัทประกันชีวิต

ปี :

งบรายงาน :
บริษัทประกันภัย :

หน่วย : บาท

ชื่อกองทุน/ กองทรัสต์/บริษัท (๑)	ผู้จัดการกองทุน/ กองทรัสต์ (๒)	Fund type (๓)	วันที่จัดตั้ง กองทุน (๔)	วันที่ลงทุน (๕)	จำนวนเงินที่ลงทุน โดยตรง (๖)	จำนวนเงินที่ผ่าน หน่วยลงทุน (๗)	จำนวนหน่วย (๘)	ร้อยละของจำนวน ที่ออกจำหน่ายทั้งหมด (๙)	รวมมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ (NAV) (๑๐)	รายได้จากการลงทุน (ปันผล) (๑๑)	กระแสเงินสดรับ (๑๒)	วันที่ขาย (๑๓)	มูลค่าขาย (๑๔)	กำไร (ขาดทุน) จากการขาย (๑๕)	หมายเหตุ (๑๖)

ชื่อผู้จัดทำ
ตำแหน่ง
โทร

Email address

หมายเหตุ:

- Fund type : Closed Ended หรือ Opened Ended
- รูปแบบการไถ่คืนที่ : วว/ต/ปี พ.ศ.
- จำนวนเงินลงทุน ให้ใส่จำนวนเงินที่เป็นต้นทุนที่บริษัทลงทุน
- รายได้จากการลงทุน (ปันผล) ให้ใส่ยอดเงินปันผลเป็นยอดสะสมตั้งแต่ลงทุนใน PE นั้นๆ โดยใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าว
- กำไรจากการขายขึ้นอยู่กับนโยบายการบัญชี เช่น FIFO, Average cost เป็นต้น โดยเป็นยอดสะสมตั้งแต่ลงทุนใน PE นั้นๆ
- ข้อมูลการลงทุนแต่ละครั้งให้แสดงแยกคนละบรรทัด ทั้งนี้ ไม่รวมของ รายได้จากการลงทุน กระแสเงินสดรับ หรือกำไร/ขาดทุน ส่วนการแสดงผลเงินในบรรทัดโดยรวมนั้นไม่ได้
- กระแสเงินสดรับ เป็นรายการอื่นใดที่มีใช้ เงินปันผล หรือการขายหุ้นหรือหน่วยลงทุน เช่น เงินจ่ายคืนจากการลงทุน เงินจ่ายคืนจากการชำระบัญชี เป็นต้น
- การจัดชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เงิน ๑๐๐๑_PL_๑๖๒๓
- การจัดชื่อแผ่นงาน (sheet) เอกสารแนบ ๔

รายงานแสดงรายละเอียดการลงทุนของกิจการเงินร่วมลงทุน
บริษัทประกันชีวิต

ปี : _____ งวดรายงาน : _____
บริษัทประกันภัย : _____

ชื่อกองทุน/กองทรัสต์/บริษัท (๑)	ผู้จัดการกองทุน/กองทรัสต์ (๒)	รายชื่อหลักทรัพย์ (๓)	ประเภทอุตสาหกรรม (๔)	ประเภท (๕)	สัดส่วนการลงทุน (%) (๖)	หมายเหตุ (๗)

- ชื่อผู้จัดทำ
ตำแหน่ง
โทร
Email address
หมายเหตุ:
- รายชื่อหลักทรัพย์ หมายถึง บริษัท/หลักทรัพย์ ที่กองทุนรวม กองทรัสต์ หรือบริษัทที่ประกอบธุรกิจ PE ลงทุน/ใช้ชื่อกิจการ
 - สัดส่วนการลงทุน (%) หมายถึงสัดส่วนของกิจการที่ PE เข้าลงทุน ต่อมูลค่ากองทุน PE หรือนิติบุคคลที่ประกอบธุรกิจ PE
 - รายการหมายเหตุ ให้ในส่วนที่มีการเผยแพร่รายละเอียดการลงทุนของกองทุน PE ที่บริษัทใช้ในการกรอกข้อมูล
 - กรณี Fund of Fund ให้กรอกเฉพาะชื่อกองทุนที่กอง PE นั้นลงทุน โดยไม่ต้องกรอกประเภทอุตสาหกรรม ทั้งนี้ประเภทที่กรอกว่ากองทุนนั้นจัดตั้งในประเทศใด
 - การตั้งชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เช่น ๑๐๑_PL_๐๙๖๓
 - การตั้งชื่อแผ่นงาน (sheet) "เอกสารแนบ ๕"

รายงานการคำนวณผลตอบแทนจากการลงทุนและการประกอบธุรกิจอื่น

บริษัทประกันชีวิต

ปี :

งบรายงาน :

บริษัทประกันภัย :

หน่วย: บาท

รายการสินทรัพย์ลงทุน (๑)	มูลค่าสินทรัพย์ ณ สิ้น งวดที่รายงาน (๒)	ดอกเบี้ย/ปันผลรับ (๓)	รายได้ค่าเช่า/อื่น (๔)	กำไร (ขาดทุน) จากการขายสินทรัพย์ (๕)	หมายเหตุ (๖)
หมวดที่ ๑ การลงทุน					
๑. การลงทุนในประเทศ					
๑.๑) เงินฝากสถาบันการเงินและธนาคารที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งในประเทศไทย					
๑.๒) ตราสารหนี้ภาครัฐไทย					
๑.๓) ตราสารหนี้เอกชนไทย					
๑.๓.๑) ตราสารหนี้ไม่ด้อยสิทธิ์					
๑.๓.๒) ตราสารหนี้ด้อยสิทธิ์					
๑.๔) ตราสารทุน (เพื่อการลงทุน) ในประเทศ					
๑.๔.๑) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย					
๑.๔.๒) ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทย					
๑.๕) หน่วยงานที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย					
๑.๕.๑) หน่วยงานของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หน่วยงานของกองทุนรวม อสังหาริมทรัพย์ ไปรษณีย์ของกองทุนโครงสร้างพื้นฐาน โครงสร้างพื้นฐาน และไปรษณีย์ของ กองทุนโครงสร้างพื้นฐานในอสังหาริมทรัพย์					
๑.๕.๒) หน่วยงานของกองทุนรวมและกองทุนนอกเหนือจากข้อ ๑.๕.๑ และข้อ ๑.๕					
๑.๖) สัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
๑.๗) การกู้ยืมในประเทศ					
๑.๗.๑) การกู้ยืมแก่พนักงานของบริษัท					
๑.๗.๒) การกู้ยืมแก่บุคคลทั่วไป กรณีสินเชื่อเพื่อที่อยู่อาศัย					

๑.๗.๓) การให้กู้ยืมแก่บุคคลทั่วไป กรณีทั่วไป (ไม่นับรวมข้อ ๑.๗.๒)							
๑.๗.๔) การให้กู้ยืมแก่นิติบุคคล							
๑.๗.๕) การให้เช่าซื้อรถ							
๑.๗.๖) การให้กู้ยืมโดยมีกรรมธรรมเป็นประกัน							
๑.๘) การออกหนังสือค้ำประกันเพื่อเป็นหลักประกันการปฏิบัติตามสัญญาของโครงการต่างๆ							
๑.๙) กิจการเงินร่วมลงทุนในประเทศ							
๒. การลงทุนต่างประเทศ							
๒.๑) เงินฝากธนาคารต่างประเทศ							
๒.๒) ตราสารหนี้ต่างประเทศ							
๒.๒.๑) ตราสารหนี้ไม่มีด้อยสิทธิ์							
๒.๒.๒) ตราสารหนี้มีด้อยสิทธิ์							
๒.๓) ตราสารหนี้ต่างประเทศ							
๒.๓.๑) จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์							
๒.๓.๒) ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์							
๒.๔) หน่วยลงทุนที่จดทะเบียนจัดตั้งในต่างประเทศ							
๒.๔.๑) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน หน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ ใบทรัสต์ของกองทุนเพื่อการลงทุนในโครงสร้างพื้นฐาน และใบทรัสต์ของกองทุนเพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์							
๒.๔.๒) หน่วยลงทุนของกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจากข้อ ๒.๔.๑ และข้อ ๒.๕							
๒.๕) กิจการเงินร่วมลงทุนในต่างประเทศ							
รวมหมวดที่ ๑							
หมวดที่ ๒ การลงทุนประกอบธุรกิจอื่น							
๑. การประกอบธุรกิจเกี่ยวกับอสังหาริมทรัพย์							
๑.๑) โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์							
๑.๒) การให้เช่าอสังหาริมทรัพย์							
๒. การประกอบธุรกิจให้บริการดำเนินงานสนับสนุนแก่บุคคลอื่น							
๓. การถือตราสารทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจอื่น							
๓.๑) นิติบุคคลที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจประกันภัย หรือ ประกอบธุรกิจหลักในการถือหุ้นในบริษัทประกันภัยต่างประเทศ							

ส่วนรวม	๓.๒) บริษัทฯ เกิดที่จัดตั้งขึ้นเพื่อประกอบกิจการอันเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจประกันภัยโดย						
	๓.๓) บริษัทฯ เกิดที่ได้รับใบอนุญาตเป็นนายหน้าประกันภัย						
	๓.๔) การประกอบธุรกิจหลักที่ทรัพย์สินประเภทจัดการกองทุน						
กิจการ	๓.๕) บริษัทฯ ประกันภัย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการแก้ไขฐานะการเงินหรือการดำเนินการของกิจการ						
	๓.๖) กิจการสถานพยาบาลในประเทศไทย						
	๓.๗) กิจการการดูแลผู้สูงอายุและผู้มีภาวะพึ่งพิงในประเทศไทย						
	๓.๘) กิจการที่ประกอบธุรกิจเทคโนโลยีที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจประกันภัย						
	รวมหมวดที่ ๒						
	รวมหมวดที่ ๑ และ หมวดที่ ๒						

ชื่อผู้จัดทำ

ตำแหน่ง

โทร

Email address

หมายเหตุ:

- มูลค่าสินทรัพย์ที่ใช้ราคาประเมินตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัยและทรัพย์สิน
- ไม่ใช้หลักการ lookthrough ในส่วนของการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุน หรือ ใบทรัสต์ของกองทุน หรือ ใบทรัสต์ของกองทุน
- ดอกเบี้ย/ปันผลรับ ที่เกิดขึ้นระหว่างปีรายงานข้อมูล (มูลค่าสะสมตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคมของปีที่ยังไม่ครบรอบปี) ให้ใช้เกณฑ์คงค้าง
- กำไร (ขาดทุน) จากการขายสินทรัพย์ลงทุน ที่เกิดขึ้นระหว่างปีที่ยังไม่ครบรอบปี (มูลค่าสะสมตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคมของปีที่ยังไม่ครบรอบปี) ให้ใช้เกณฑ์คงค้าง
- กรณีที่เป็นรายได้รับจากการใช้เข้าอสังหาริมทรัพย์ หรือ โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ หรือ การประกอบธุรกิจให้บริการสนับสนุน แก่บุคคลอื่น ให้กรอกข้อมูลในช่อง รายได้ค่าเช่า/อื่น
- ดอกเบี้ย/ปันผลรับ หรือ รายได้ค่าเช่า/อื่น หรือ กำไร(ขาดทุน)จากการขายสินทรัพย์ เป็นรายการก่อนหักภาษี
- การตั้งชื่อ file: รหัสบริษัท_PL_เดือนปี เช่น ๑๐๑_PL_๐๙๖๓
- การตั้งชื่อแผ่นงาน (sheet) "เอกสารแนบ ๖"