



# ธนาคารแห่งประเทศไทย

25 มิถุนายน 2556

เรียน ผู้จัดการ

ธนาคารพาณิชย์ทุกธนาคาร<sup>1</sup>

ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย

ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย

ธนาคารออมสิน

ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

ที่ ฝกช.(21)ว. 69 /2556 เรื่อง การออกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ด้วยกระทรวงการคลังได้ออกประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ 9) และธนาคารแห่งประเทศไทยได้ออกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินจำนวน 3 ฉบับ เพื่อผ่อนคลายระเบียบควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินให้บุคคลในประเทศไทยลงทุนในต่างประเทศและบริหารจัดการเงินตราต่างประเทศได้คล่องตัวมากขึ้น สอดคล้องกับประกาศกระทรวงการคลังดังกล่าว โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

## 1. ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน

1.1 ผ่อนคลายให้บุคคลธรรมดางทุนในกิจการที่ต่างประเทศโดยมีสัดส่วนการถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป หรือลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศ ตามความจำเป็นและเหมาะสม ทั้งนี้ ในนิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ลูกค้าทำคำรับรองในการส่งเงินตราต่างประเทศออกไปลงทุนหรือให้กู้ยืม รวมทั้งแจ้งความประสงค์การลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่เจ้าพนักงานตามที่กำหนดในหนังสือที่ ฝกช.(23)ว.7/2553 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2553 เรื่อง การผ่อนคลายการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินเพิ่มเติม

1.2 ขยายขอบเขตการลงทุนในลักษณะที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงานโดยไม่จำกัดเฉพาะหุ้น แต่ให้รวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น และสิทธิที่จะซื้อหุ้น ของบริษัทในเครือในต่างประเทศ โดยให้ทำได้ภายในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านдолลาร์ สรอ. หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อรายต่อปี

1.3 ยกเลิกวงเงินบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ ประเภทแหล่งในประเทศไทย แบบมีภาระผูกพัน โดยอนุญาตให้บุคคลที่มีลิขินที่อยู่ในประเทศไทยทั้งที่เป็นนิติบุคคลและบุคคลธรรมดาซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมเงินตราต่างประเทศจากนิติบุคคลรับอนุญาต เพื่อฝากเข้าบัญชีดังกล่าวที่เปิดกับนิติบุคคลรับอนุญาตได้ตามจำนวนที่เป็นภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศ

<sup>1</sup>ไม่รวมธนาคารพาณิชย์เพื่อรายร้อย

2. ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ให้ยกเลิกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ 4 สิงหาคม 2552 และ 17 ตุลาคม 2555 และให้ใช้ประกาศฉบับใหม่แทน โดยประกาศฉบับใหม่ ผ่อนคลายให้ผู้ลงทุนสถาบันลงทุนในตราสารในต่างประเทศและอนุพันธ์ ซึ่งรวมถึงตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่ออกขายในประเทศไทยได้ไม่จำกัดจำนวน ทั้งนี้ ผู้ลงทุนสถาบันสามารถลงทุนได้ตามวงเงินที่หน่วยงานที่กำกับดูแลผู้ลงทุนและคณะกรรมการหรือผู้มีอำนาจจากบริหารของผู้ลงทุนกำหนด

อนึ่ง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตแจ้งให้ 1) กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ 2) กองทุนประกันสังคม 3) บริษัทประกันชีวิตและบริษัทประกันวินาศัย และ 4) สถาบันการเงินที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง 5) นิติบุคคลที่มีสินทรัพย์ตามงบดุลตั้งแต่ 5,000 ล้านบาทซึ่งมีธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตหรือประกอบกิจการค้าหรือบริการ และ 6) บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่จะชำระเงินลงทุนหรือชำระเงินที่เกี่ยวกับธุกรรมตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ หรือทำธุกรรมตามประกาศดังกล่าวกับนิติบุคคลรับอนุญาต ที่มีวงเงินการลงทุนหรือทำธุกรรมเป็นจำนวนตั้งแต่ 10 ล้านдолลาร์ สรอ. หรือเทียบเท่าต่อปี แจ้งความประสงค์การลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ต่อเจ้าพนักงานตามแบบที่เผยแพร่ใน [www.bot.or.th](http://www.bot.or.th) ภายใต้หัวข้อ ระเบียบหลักเกณฑ์การแลกเปลี่ยนเงิน / แบบรายงาน / บุคคลทั่วไป และเรียกให้ผู้ลงทุนดังกล่าวยื่นแบบรับทราบการแจ้งความประสงค์การลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ที่เจ้าพนักงานได้จัดส่งให้ผู้ลงทุนดังกล่าวพร้อมเอกสารหลักฐานประกอบการขอซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศ หรือทำธุกรรมตามที่กำหนด

3. ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ของบุคคลรายย่อย ให้ยกเลิกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ของบุคคลรายย่อย ลงวันที่ 16 มกราคม 2556 และให้ใช้ประกาศฉบับใหม่แทน โดยประกาศฉบับใหม่ผ่อนคลายให้บุคคลรายย่อยลงทุนในตราสารในต่างประเทศและอนุพันธ์ ซึ่งรวมถึงตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่ออกขายในประเทศไทยได้ตามจำนวนที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยยังต้องซื้อขายผ่านตัวแทนการลงทุนในประเทศ ซึ่งได้แก่บริษัทหลักทรัพย์ หรือกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

นอกจากนี้ ตามข้อ 6 แห่งประกาศกระทรวงการคลังข้างต้น กำหนดให้เจ้าพนักงานเสนอการกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขที่เจ้าพนักงานกำหนดก่อนที่ประกาศกระทรวงการคลังดังกล่าวมีผลใช้บังคับ ต่อรัฐมนตรีเพื่อขอความเห็นชอบและประกาศใช้ภายในระยะเวลาที่กำหนด เจ้าพนักงานจึงได้นำหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขดังกล่าวซึ่งเป็นส่วนที่เกี่ยวกับการรับซื้อขาย หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ มาประกาศใช้ใหม่ในประกาศเจ้าพนักงานทั้ง 3 ฉบับข้างต้น

ตามที่ได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง โดยเป็นหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ตามเดิม (สรุปข้อบทที่แก้ไขในประกาศเจ้าพนักงานฯ ตามแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ตามที่แนบมาพร้อมนี้ และโปรดแจ้งให้ลูกค้าทราบโดยทั่วถัน

ขอแสดงความนับถือ

นายวรวิทย์ สุจิริตกุล

(นางจันทรรณ สุจิริตกุล)  
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ 9) ลงวันที่ 28 พฤษภาคม 2556
  - ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ 21) ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2556
  - ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2556
  - ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อย ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2556
  - สรุปข้อบทที่แก้ไขในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ฝ่ายนโยบายและกำกับการแลกเปลี่ยนเงิน

สายตลาดการเงิน

โทรศัพท์ 0 2356 7345 และ 0 2356 7858-9

หมายเหตุ : ธนาคารแห่งประเทศไทยจะจัดประชุมชี้แจงในวันที่ 17 กรกฎาคม 2556 เวลา 10.00 น.  
ณ ห้องประชุม ป้าย อิ๊งภากรณ์ อาคาร 1 ชั้น 4 ธนาคารแห่งประเทศไทย บางซุนพรหม

## ประกาศกระทรวงการคลัง

เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต

(ฉบับที่ ๙)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๓ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๕๗) ออกตามความใน

พระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังประกาศ

ข้อกำหนดเป็นคำสั่งซึ่งนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องปฏิบัติต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๐ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๗ และให้ใช้ความดังต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๐ ในการรับข้อหือหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศนิติบุคคลรับอนุญาตด้วยจัดให้ผู้ขอรับแบบและเอกสารหลักฐานตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด ให้ไว้แก่ตัวแทน ดังนี้

ในการรับข้อหือหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศหรือเมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตรับข้อหือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศแล้ว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่เจ้าพนักงานกำหนด การกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขของเจ้าพนักงานตามวรรคสอง จะต้องได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีก่อน”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๒ ของประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓ และให้ใช้ความดังต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๒ ในการขยายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตขยายหรือแลกเปลี่ยนได้ไม่เกินวงเงินที่เจ้าพนักงานกำหนดซึ่งต้องไม่เกินวงเงิน ดังต่อไปนี้

(๑) เพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ ดังนี้

- (ก) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศโดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนโดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของตามที่เข้าพนักงานกำหนด หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศที่อยู่ในเครือเดียวกันกับผู้ขอซื้อหุ้นหรือแลกเปลี่ยนไม่จำกัดจำนวน เว้นแต่เข้าพนักงานจะกำหนดดวงเงิน
- (ข) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศที่นอกเหนือจาก (ก) เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกินปีละห้าสิบล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด
- (ค) การส่งเงินโดยบุคคลธรรมดายื่นโดยลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศโดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนโดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของตามที่เข้าพนักงานกำหนด หรือเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ได้จัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนดังกล่าว หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศของกิจการดังกล่าวไม่จำกัดจำนวน เว้นแต่เข้าพนักงานจะกำหนดดวงเงิน ทั้งนี้ การลงทุนหรือให้กู้ยืมตาม (๑) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่เข้าพนักงานกำหนด
- (๒) เพื่อส่งเงินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของคุณให้กับบุตรสาวน้ำนมก่อตั้งประเทศเป็นภารกิจ เป็นจำนวนไม่เกินปีละหนึ่งล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อผู้รับแต่ละราย
- (๓) เพื่อส่งเงินมรดกให้แก่ผู้รับมรดกซึ่งมีลัพธ์พำนักภาระในต่างประเทศเป็นจำนวนไม่เกินปีละหนึ่งล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อผู้รับแต่ละราย
- (๔) เพื่อส่งไปให้ครอบครัวหรือญาติพี่น้องซึ่งมีลัพธ์พำนักภาระในต่างประเทศเป็นจำนวนไม่เกินปีละหนึ่งล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย
- (๕) เพื่อซื้อสัมภาระทรัพย์เป็นจำนวนไม่เกินปีละห้าสิบล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย
- (๖) เพื่อบริจาคให้แก่สาธารณะประโยชน์เป็นจำนวนไม่เกินปีละหนึ่งล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย
- (๗) เพื่อซื้อหุ้น “ใบสำคัญแสดงสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้น หรือสิทธิ์ที่จะซื้อหุ้นของบริษัทในเครือเดียวกัน ที่ต่างประเทศในดักษณ์ที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงานเป็นจำนวนไม่เกินปีละหนึ่งล้านบาทของสารสหราชูหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๓ ทวิ ของประกาศกรุงธราเวศการคัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศกรุงธราเวศการคัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ ๖) ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๐ และให้ใช้ ความดังต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๓ ทวิ ในการขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อลงทุนในหลักทรัพย์ ต่างประเทศโดยผู้ลงทุนหรือบุคคลอื่นตามที่เจ้าพนักงานกำหนด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตขายหรือแลกเปลี่ยนได้ โดยไม่จำกัดจำนวนเงินแต่เจ้าพนักงานจะกำหนดวงเงิน ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ตามที่เจ้าพนักงานกำหนด”

ข้อ ๔ ให้เพิ่มความดังต่อไปนี้เป็นข้อ ๑๓ ตรี และข้อ ๑๓ จัตวา ของประกาศกรุงธราเวศการคัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ ดังนี้

“ข้อ ๑๓ ตรี ในการขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อลงทุนในหลักทรัพย์สกุลเงินตรา ต่างประเทศตามที่เจ้าพนักงานกำหนด ซึ่งออกและสำเนาหน่ายในประเทศไทย โดยผู้ลงทุนหรือบุคคลอื่นตามที่เจ้า พนักงานกำหนด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตขายหรือแลกเปลี่ยนได้โดยไม่จำกัดจำนวนเงินแต่เจ้าพนักงานจะ กำหนดวงเงิน ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข ตามที่เจ้าพนักงานกำหนด”

ข้อ ๑๓ จัตวา การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ หลักเกณฑ์และเงื่อนไข หรือหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่เจ้าพนักงานกำหนดแล้วแต่กรณี ในภาคนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรีก่อน”

ข้อ ๕ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๔ ของประกาศกรุงธราเวศการคัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทน รับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศกรุงธราเวศการคัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรี ให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต (ฉบับที่ ๘) ลงวันที่ ๑๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓ และให้ใช้ความดังต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๔ นอกจากเจ้าพนักงานมีคำสั่งยกเว้นไว้หรือประกาศกำหนดวงเงินในแต่ละกรณีไว้เป็น อย่างอื่น ในการรับเงินตราต่างประเทศเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบ จนเป็นที่พอใจว่าเงินตราต่างประเทศที่จะรับเข้าบัญชีนั้นเป็นเงินที่ได้รับมาจากต่างประเทศ หรือเป็นเงิน ที่บุคคลที่มีส่วนที่อยู่ในประเทศไทยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาตและให้ปฏิบัติตามที่บัญญัติไว้”

(๑) กรณีเป็นเงินอันเกิดจากแหล่งเงินเดี้ยวนอกประเทศ ให้รับฝากได้ตามจำนวนที่ขอฝาก เว้นแต่เจ้าพนักงานจะกำหนดวงเงิน

(๒) กรณีเป็นเงินที่บุคคลที่มีถื่นที่อยู่ในประเทศไทยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาตให้ปฏิบัติ ดังนี้

- (ก) รับฝากเงินตราต่างประเทศไม่เกินจำนวนที่ผู้ฝากยื่นเอกสารที่แสดงว่ามีภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศให้แก่บุคคลในต่างประเทศหรือนิติบุคคลรับอนุญาต เว้นแต่เจ้าพนักงานจะกำหนดวงเงิน
- (ข) รับฝากเงินตราต่างประเทศที่ผู้ฝากไม่สามารถแสดงว่ามีภาระผูกพันโดยยอดเงินฝากรวมทุกบัญชีและทุกสกุลของผู้ฝากต้องมีจำนวนไม่เกินห้าแสนดอลลาร์สหรัฐหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

การรับฝากเงินตราต่างประเทศตาม (๑) และ (๒) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่เจ้าพนักงานกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากรัฐมนตรี

ทั้งนี้ ให้เจ้าพนักงานมีอำนาจกำหนดให้มีติบุคคลรับอนุญาตรับเงินอันเกิดจากแหล่งเงินเดี้ยวนอกประเทศเข้าบัญชีรวมกับเงินที่ซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาตตาม (๒) ได้โดยให้อำนาจ ปฏิบัติตาม (๒) (ก) หรือ (ข) แล้วแต่กรณี"

ข้อ ๖ การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ หรือหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่เจ้าพนักงานกำหนด แล้วแต่กรณีก่อนที่ประกาศนี้จะมีผลใช้บังคับ ให้ยังคงมีผลใช้บังคับต่อไปไม่เกินสามสิบวันนับแต่วันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ และให้เจ้าพนักงานเสนอการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ หลักเกณฑ์และเงื่อนไขหรือหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขแล้วแต่กรณี ต่อรัฐมนตรีเพื่อให้ความเห็นชอบและประกาศใช้ก่อนสิ้นสุดระยะเวลาดังกล่าว

ข้อ ๗ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๖ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๖

(นายกิตติรัตน์ ธรรมรงค์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการ



## ธนาคารแห่งประเทศไทย

### ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน<sup>(ฉบับที่ ๒๑)</sup>

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อ ๑๐ ข้อ ๑๑ ข้อ ๑๒ ข้อ ๑๓ ข้อ ๑๔ และ ข้อ ๑๕ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่ง รัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เจ้าพนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกความใน (๕) ของข้อ ๑๐ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๙) ลงวันที่ ๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๕) ผู้ลงทุนตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และบุคคลรายย่อยตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคล รายย่อย ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในกรณีที่ผู้ลงทุนหรือบุคคลรายย่อยประสงค์ จะนำเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการลงทุนหรือการทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศ ดังกล่าวไปลงทุนหรือทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศดังกล่าวต่อไป”

ข้อ ๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๑๔ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๕) ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๔๑ และประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๑๔ ในกรณีที่บุคคลในประเทศไทยซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อ วัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ เจ้าพนักงานอนุญาตและให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ตามวงเงินที่กำหนด ในแต่ละกรณีเมื่อผู้ขอและนิติบุคคลรับอนุญาตได้ปฏิบัติตามข้อ ๑๕ แล้ว

(๑) เพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศไม่ได้ประกอบธุรกิจซื้อขาย หลักทรัพย์ต่างประเทศ โดยกิจการที่ต่างประเทศนั้นต้องประกอบธุรกิจจริงตามวัตถุประสงค์ของกิจการนั้น หรือตามที่แจ้งไว้กับหน่วยงานที่กำกับดูแล ดังนี้

(ก) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศซึ่งให้รวมถึงสาขาที่ต่างประเทศ โดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุน โดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของตั้งแต่ร้อยละ ๑๐

ขึ้นไป โดยสัดส่วนในกรณีการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศที่อยู่ในเครือเดียวกันกับผู้ซื้อหุ้นหรือแลกเปลี่ยน ไม่จำกัดจำนวน

(ข) การส่งเงินโดยนิติบุคคลเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศที่นอกเหนือจาก (ก) เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกินปีละ ๕๐ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

(ค) การส่งเงินโดยบุคคลธรรมด้าเพื่อลงทุนในกิจการที่ต่างประเทศโดยจัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุน โดยให้มีสัดส่วนการถือหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป โดยสัดส่วนในกรณีการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย หรือเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่ได้จัดตั้งหรือเข้าร่วมลงทุนดังกล่าว หรือเพื่อลงทุนหรือให้กู้ยืมแก่กิจการในเครือที่ต่างประเทศของกิจการดังกล่าว ไม่จำกัดจำนวน

(๔) เพื่อส่งเงินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของคนไทยที่ย้ายถิ่นฐานไปพำนักอยู่ต่างประเทศเป็นการถาวร เป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อผู้รับแต่ละราย

(๕) เพื่อส่งเงินมรดกให้แก่ผู้รับมรดกซึ่งมีถิ่นพำนักภารในต่างประเทศเป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อผู้รับแต่ละราย

(๖) เพื่อส่งไปให้ครอบครัวหรือญาติพี่น้องซึ่งมีถิ่นพำนักภารในต่างประเทศเป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อผู้รับแต่ละราย

(๗) เพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑๐ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย

(๘) เพื่อบริจาคให้แก่สาธารณประโยชน์เป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย โดยนิติบุคคลรับอนุญาตต้องตรวจสอบรายละเอียดเกี่ยวกับการบริจาค และพิจารณาเห็นว่าเป็นการบริจาคให้แก่สาธารณประโยชน์จริง

(๙) เพื่อซื้อหุ้น ในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทในเครือเดียวกัน ที่ต่างประเทศในลักษณะที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงานเป็นจำนวนไม่เกินปีละ ๑ ล้านдолลาร์สหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดต่อราย”

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกความใน (๓) ของข้อ ๑๕ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุม การแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๓) ซื้อหุ้น ในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทในเครือเดียวกัน ที่ต่างประเทศในลักษณะที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน ต้องเรียกเอกสารหลักฐานดังนี้

(ก) หนังสือซื้อขายรายละเอียดเกี่ยวกับสวัสดิการที่พนักงานจะได้รับ

(ข) เอกสารโครงการซื้อหุ้น ในสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ บริษัทในเครือเดียวกัน และ

(ค) เอกสารที่แสดงความสัมพันธ์การเป็นบริษัทในเครือเดียวกัน”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความใน (๓) ของข้อ ๑๕ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุม การแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“(๓) การส่งเงินไปซื้อหลักทรัพย์ในต่างประเทศที่นอกเหนือจากข้อ ๑๓ ทวิ แห่ง  
ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.  
๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ให้เรียกเอกสารหลักฐานดังนี้

(ก) คำขออนุญาตพร้อมซึ่งแสดงเหตุผลความจำเป็น โดยระบุรายละเอียดของ  
หลักทรัพย์ที่จะซื้อ

(ข) หลักฐานแสดงรายละเอียดของหลักทรัพย์ที่จะซื้อ และ

(ค) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ กรณีเป็นบุคคลธรรมดา เช่น สำเนาบัตรประจำตัว  
ประชาชน กรณีเป็นนิติบุคคล เช่น หนังสือบริคณห์สนธิ หนังสือรับรองทุนจดทะเบียน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น  
หรือผู้เป็นหุ้นส่วน ที่กระทรวงพาณิชย์รับรอง”

ข้อ ๔ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๒ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน  
เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗  
และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๒ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตราต่างประเทศจากนิติบุคคลรับอนุญาตได้  
ทุกรายโดยไม่จำกัดจำนวน”

ข้อ ๖ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน  
เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗  
ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธี  
ปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๑๕) ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๑ และประกาศ  
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยน  
เงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๓ บุคคลใดขอฝากเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต ให้นิติบุคคล  
รับอนุญาตเรียกให้บุคคลนั้นยื่นแบบตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ และปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนตาม  
หลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไข และเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

(๑) เงินตราต่างประเทศที่ฝากต้องเป็นเงินดังต่อไปนี้

(ก) เงินอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศ

(ข) เงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคล

#### รับอนุญาต

(ค) เงินสดไม่เกินวันละ ๑๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด  
ต่อผู้ฝากแต่ละราย เว้นแต่ผู้ฝากนั้นจะได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศ

(๒) กรณีเป็นเงินอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศ ให้ฝากได้ตามจำนวนที่ขอนำฝาก

(๓) กรณีเป็นเงินที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจาก  
นิติบุคคลรับอนุญาต รวมถึงเงินอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศที่ผู้ฝากเงินตราต่างประเทศประสงค์จะ<sup>จะ</sup>  
ฝากรวมกับเงินที่ซื้อ แลกเปลี่ยน หรือกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต ให้ปฏิบัติตามนี้

(ก) ผู้ฝากเงินตราต่างประเทศต้องยื่นเอกสารหลักฐานที่แสดงว่ามีภาระผูกพัน  
ที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศให้แก่บุคคลในต่างประเทศหรือนิติบุคคลรับอนุญาต และให้ฝากได้  
ไม่เกินจำนวนตามภาระผูกพันที่ต้องชำระเป็นเงินตราต่างประเทศ

ภาระผู้พันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศให้หมายรวมถึงภาระผู้พันของตนและของธุรกิจในเครือ และให้ผู้ฝ่ากมีอำนาจหลักฐานการเป็นธุรกิจในเครือด้วยในกรณีที่เป็นภาระผู้พันของธุรกิจในเครือ

(๗) ในกรณีที่ผู้ฝ่ากมไม่สามารถยื่นเอกสารหลักฐานที่แสดงว่ามีภาระผู้พันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศ ให้ฝ่ากเงินตราต่างประเทศได้โดยต้องจัดให้แยกเป็นบัญชีเฉพาะและยอดเงินฝ่ากเงินตราต่างประเทศในบัญชีดังกล่าว ณ สิ้นวัน รวมทุกสกุลและทุกบัญชีของผู้ฝ่ากรายนั้นต้องมีจำนวนไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

ทั้งนี้ ให้องค์การของรัฐ องค์กรของรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจของประเทศไทย รวมทั้งข้าราชการที่ปฏิบัติงานในต่างประเทศได้รับการยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขใน (๑) (ค)"

ข้อ ๗ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๔ และข้อ ๒๕ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

"ข้อ ๒๔ การฝ่ากเงินตราต่างประเทศอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศนอกจากค่าของที่ส่งออกของบุคคลต่อไปนี้ ให้ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๓ และให้นิติบุคคลรับอนุญาตไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๑๔ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาตลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๑) บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทย และชาวต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตให้เข้ามาอยู่ในประเทศไทยเป็นการชั่วคราวไม่เกิน ๓ เดือน

(๒) สถานทูตต่างประเทศ และผู้ได้รับเอกสารธงชาติ

(๓) ทบวงการชำนาญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์กรหรือสถาบันระหว่างประเทศ รวมตลอดถึงพนักงาน ผู้เชี่ยวชาญหรือบุคคลอื่นที่ปฏิบัติภารกิจเพื่อทบวงการชำนาญพิเศษ องค์การ หรือสถาบันนั้นๆ ซึ่งได้รับเอกสารธงชาติและความคุ้มกันในประเทศไทยด้วย

(๔) เจ้าหน้าที่หรือพนักงานของสถานทูตต่างประเทศซึ่งเป็นชาวต่างประเทศ

(๕) เจ้าหน้าที่หรือพนักงานของทบวงการชำนาญพิเศษแห่งองค์การสหประชาชาติ องค์การ หรือสถาบันระหว่างประเทศ ซึ่งเป็นชาวต่างประเทศ

(๖) ชาวต่างประเทศที่เข้ามาปฏิบัติงานชั่วคราวในประเทศไทย

ข้อ ๒๕ นอกจากเงินตราต่างประเทศอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศตาม

ข้อ ๒๓ (๑) แล้ว เจ้าพนักงานอนุญาตให้ฝ่ากเงินตราต่างประเทศและยกเว้นให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝ่ากเงินตราต่างประเทศได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(๑) เงินตราต่างประเทศซึ่งบุคคลในประเทศไทยคุ้ยมจากการวิเทศน์และขอนำเข้าฝ่ากในบัญชีของตน

(๒) เงินตราต่างประเทศที่บุคคลในประเทศไทยรับโอนมาจากบัญชีเงินฝ่ากเงินตราต่างประเทศ บัญชีอื่นของตน หรือบัญชีเงินฝ่ากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทย

(๓) เงินตราต่างประเทศที่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยรับโอนมาจากบัญชีเงินฝ่ากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่นของตน หรือบัญชีเงินฝ่ากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยอื่น

(๕) เงินตราต่างประเทศที่บุคคลในประเทศไทยให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๑๑ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีเอกสารประกอบตามข้อ ๑๕

(๖) เงินตราต่างประเทศซึ่งบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศกู้ยืมจากนิติบุคคลรับอนุญาต

(๗) เงินตราต่างประเทศที่นำเงินบาทจากบัญชีของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไปซื้อเพื่อฝ่ากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศนั้น

(๘) เงินตราต่างประเทศซึ่งชาวต่างประเทศที่เข้ามาปฏิบัติงานในประเทศไทยขอซื้อจากนิติบุคคลรับอนุญาต เพื่อฝ่ากตามข้อ ๑๗

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติเช่นเดียวกับเงินตราต่างประเทศอันเกิดจากแหล่งเงินได้ในต่างประเทศ”

ข้อ ๙ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๕/๑ และข้อ ๒๖ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๕/๑ นอกจากเงินตราต่างประเทศอันเกิดจากแหล่งเงินได้ตามข้อ ๒๓ (๑) และเจ้าพนักงานอนุญาตให้นิติบุคคลในประเทศไทยฝ่ากเงินตราต่างประเทศที่รับโอนมาจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศแหล่งต่างประเทศตามข้อ ๒๓ (๒) ของนิติบุคคลในประเทศไทยบุคคลอื่นที่มีแหล่งเงินได้ค่าสินค้าหรือบริการจากต่างประเทศ เพื่อรับชำระค่าสินค้าหรือบริการระหว่างกัน และยกเว้นให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝ่ากเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้ โดยให้ถือปฏิบัติตามข้อ ๒๓ (๒) หรือ (๓) โดยอนุโลม

ข้อ ๒๖ การฝ่ากเงินตราต่างประเทศออกจากที่กำหนดในข้อ ๒๓ ข้อ ๒๕ และข้อ ๒๕/๑ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อน โดยนิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกให้ผู้ขอรับเอกสารหลักฐานเบื้องต้นดังนี้

(๑) คำขออนุญาตพร้อมชี้แจงเหตุผลความจำเป็นและรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง

(๒) หลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี เช่น รายละเอียดและหลักฐานเอกสารแสดงภาระผูกพันหรือความจำเป็นที่ต้องใช้เงินในอนาคต

(๓) หลักฐานแสดงตัวของผู้ขอ กรณีเป็นบุคคลธรรมดा เช่น สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน กรณีเป็นนิติบุคคล เช่น หนังสือบริคณห์สนธิ หนังสือรับรองทุนจดทะเบียน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น หรือผู้เป็นหุ้นส่วน ที่กระทรวงพาณิชย์รับรอง

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาต ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา และเจ้าพนักงานอาจเรียกเอกสารหลักฐานเพิ่มเติมได้ในกรณีที่จำเป็น”

ข้อ ๙ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๗ และข้อ ๒๘ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๗ การฝากเงินตราต่างประเทศไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต หากผู้ฝากประสงค์จะขอแลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่นก่อนฝาก ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและผู้ฝากดำเนินการแลกเปลี่ยนได้

ข้อ ๒๘ ในกรณีจ่ายดอกเบี้ยสำหรับเงินฝากที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้นิติบุคคลรับอนุญาต จ่ายเป็นเงินตราหรือเงินตราต่างประเทศสกุลที่ฝาก”

ข้อ ๑๐ ให้ยกเลิกความในข้อ ๒๙ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๒๙ ให้ถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากได้เพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้โดยผู้ถอนต้องปฏิบัติตามข้อ ๓๐ ด้วย

(๑) ชำระให้แก่บุคคลในต่างประเทศตามวัตถุประสงค์ที่กล่าวในข้อ ๑๑ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ทั้งนี้ รวมถึงการชำระแทนธุรกิจในเครือด้วย

(๒) ชำระหนี้เงินตราต่างประเทศให้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต ทั้งนี้ รวมถึงการชำระแทนธุรกิจในเครือด้วย

(๓) บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีของตนฝากเข้าบัญชีเงินฝากของบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

(๔) ฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศบัญชีอื่นของตน

(๕) (ยกเลิก)

(๖) กรณีที่ส่วนราชการ องค์กรของรัฐ องค์กรของรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจของประเทศไทย ถอนเงินจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของตนเพื่อ

ก. ฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของส่วนราชการ องค์กรของรัฐ องค์กรของรัฐบาล และรัฐวิสาหกิจของประเทศไทย

ข. ฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการ องค์กรของรัฐ องค์กรของรัฐบาลของประเทศไทยที่ปฎิบัติงานในต่างประเทศ

(๗) ขายให้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต

ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากเงินตราต่างประเทศตาม (๖) ได้ โดยนิติบุคคลรับอนุญาตต้องจัดให้ผู้ฝากยื่นแบบตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ด้วย”

ข้อ ๑๑ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓๒ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๔๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๓๒ การถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากเพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๒๙ (๑) ถึง (๖) และข้อ ๒๙/๑ หากผู้ถอนประสงค์จะแลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่น ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและผู้ถอนแลกเปลี่ยนได้ในกรณีดังต่อไปนี้

(๑) ผู้ถอนจะใช้เงินตราต่างประเทศสกุลที่ขอแลกเปลี่ยนนั้นตามวัตถุประสงค์ข้างต้น ในทันที

(๒) เมื่อปรากฏว่าผู้ถอนขอแลกเปลี่ยนและฝากเงินตราต่างประเทศสกุลที่ขอแลกเปลี่ยนนั้นไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต ทั้งนี้ การฝากเงินตราต่างประเทศดังกล่าวต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขตามข้อ ๒๓ ”

ข้อ ๑๒ ให้ยกเลิกความในข้อ ๓๓ และข้อ ๓๔ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๓๓ ในกรณีบุคคลตามที่กล่าวในข้อ ๒๔ ถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากให้บุคคลดังกล่าวได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๙ และข้อ ๓๐ และเจ้าพนักงานอนุญาตให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการถอนได้ทุกราย

ในกรณีที่ผู้ขอฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศเป็นส่วนราชการ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐาน และให้รับฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศดังกล่าวได้ทุกราย โดยเรียกให้ส่วนราชการยื่นแบบตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ด้วย

ข้อ ๓๔ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติเกี่ยวกับเอกสารหลักฐานและการรายงานการรับฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในข้อ ๔๔ ถึง ข้อ ๔๗”

ข้อ ๑๓ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔๔ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๒๐) ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔๔ บุคคลใดประสงค์จะขอซื้อ ขาย ฝาก ถอน เงินตราต่างประเทศ หรือไม่ขาย เงินตราต่างประเทศและไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตจำนวนตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ долลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด ให้บุคคลนั้นยื่นแบบการทำธุรกรรม เงินตราต่างประเทศตามที่เจ้าพนักงานกำหนด และให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดทำสำเนาเพื่อมอบให้แก่ บุคคลนั้นไว้เป็นหลักฐาน และในกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตรับซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตสำแดงจำนวนเงิน อัตราแลกเปลี่ยน วันเดือนปี ที่รับทำธุรกรรมในแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศด้วย

ในกรณีไม่ขายเงินตราต่างประเทศและไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตจำนวนตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ долลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาดนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้ผู้ขอทำแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศเป็น ๒ ฉบับ เพื่อแยกรายละเอียดของการรับและการจ่ายเงินตราต่างประเทศให้ชัดเจน

ในกรณีที่บุคคลใดขอซื้อ ขาย ฝาก ถอน เงินตราต่างประเทศ หรือไม่ขายเงินตราต่างประเทศ และไม่นำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวฝากไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตจำนวนต่ำกว่า ๕๐,๐๐๐ долลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตออกหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมดังกล่าวโดยต้องสำแดง จำนวนเงิน อัตราแลกเปลี่ยน วันเดือนปี ที่รับทำธุรกรรมและวัตถุประสงค์ และให้จดทำสำเนาเพื่อมอบให้แก่บุคคลนั้นเป็นหลักฐานด้วย”

ข้อ ๑๔ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔๕ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔๕ เจ้าพนักงานอนุญาตให้บุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ ส่งคำสั่งหรือข้อความ ผ่าน Authenticated SWIFT ที่มีข้อมูลครบถ้วนเข่นเดียวกับแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ ที่กำหนดในข้อ ๔๕ แทนการกรอกข้อมูลในแบบดังกล่าว ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับลงนามรับรองและประทับตรา และสำแดงจำนวนเงิน อัตราแลกเปลี่ยน และวันเดือนปีที่รับทำธุรกรรมในเอกสารดังกล่าวด้วย”

ข้อ ๑๕ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔๖ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ ๕) ลงวันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๔๙ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔๖ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเก็บรักษาแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศ เอกสารคำสั่งหรือข้อความผ่าน Authenticated SWIFT แบบคำขออนุญาต และเอกสารที่นิติบุคคล รับอนุญาตออกให้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อ ต้องการ”

ข้อ ๑๖ ให้ยกเลิกความในข้อ ๔๗ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๔๗ และให้ใช้ความต่อไปนี้แทน

“ข้อ ๔๗ นิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องรายงานการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน โอน ฝาก ถอน ให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศ การฝากถอนเงินบาทจากบัญชีเงินบาทของบุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ รวมทั้ง การรายงานด้านอื่นๆ ภายใต้การประกอบธุรกิจเกี่ยวกับปัจจัยชำระเงินต่างประเทศต่อเจ้าพนักงานผ่านธนาคาร แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด ทั้งนี้ นิติบุคคลรับอนุญาตมีหน้าที่ต้อง ตรวจสอบและดูแลให้การรายงานข้อมูลดังกล่าวเป็นไปโดยถูกต้องครบถ้วน”

ข้อ ๑๗ ผู้ที่ได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงานเป็นรายกรณี ให้ดำเนินการได้ฯ ตามกรณีที่กำหนดในข้อ ๑ ข้อ ๒ ข้อ ๓ ข้อ ๔ และข้อ ๖ ข้างต้น อยู่ก่อนวันที่ประกาศฉบับนี้มีผลใช้ บังคับ หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตดังกล่าวไม่เกินขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับ นี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามประกาศฉบับนี้แทน แต่หากเงื่อนไขใดที่กำหนดในหนังสืออนุญาตมีขอบเขตเกินกว่า ขอบเขตที่กำหนดในกรณีตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้เงื่อนไขตามหนังสืออนุญาตนั้น

ข้อ ๑๘ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๔๙

จ.ว. ๐๐๐๐๐๐๐  
(นางจันทร์รัตน์ สุจิริตกุล)  
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน



# ธนาคารแห่งประเทศไทย

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๗ และข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๔๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และข้อ ๑๓ (๓) ข้อ ๑๓ ทวิ ข้อ ๑๓ ตรี ข้อ ๑๔ และข้อ ๑๕ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่ง รัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เจ้าพนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

## ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

(๑) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๔๒

(๒) ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๔๕

## ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“สินทรัพย์ตามงบดุล” หมายความว่า สินทรัพย์ที่ปรากฏในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบ และรับรองจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตปีล่าสุด

“ผู้ลงทุน” หมายความว่า ผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ได้แก่

(๑) กองทุนบำเหน็จบำรุงัญชาราชการ

(๒) กองทุนประกันสังคม

(๓) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

(๔) กองทุนรวม (ไม่รวมกองทุนส่วนบุคคล)

(๕) บริษัทหลักทรัพย์ (เฉพาะการลงทุนเพื่อตนเองหรือเพื่อผู้ลงทุนรายอื่นตามประกาศนี้)

(๖) บริษัทประกันชีวิตและบริษัทประกันวินาศภัย

(๗) สถาบันการเงินที่มีกิจหมายเฉพาะจัดตั้ง

(๘) นิติบุคคลที่จดทะเบียนตามกฎหมายไทยที่มีสินทรัพย์ตามงบดุลตั้งแต่ ๕,๐๐๐

ล้านบาท ซึ่งมีธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิต หรือประกอบธุรกิจการค้าหรือบริการ

(๙) บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า ตัวแทนการลงทุนในประเทศไทยที่มีลักษณะได้ลักษณะหนึ่ง ดังนี้

(๑) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งมีได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อันเป็น ตราสารแห่งหนี้ ศุกุล หน่วยลงทุน ใบทรัพต์ของทรัพต์ที่มีลักษณะทำงานของเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์ อื่นที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุน ทำงานของเดียวกับหน่วยลงทุน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลรายย่อยให้เป็นตัวแทนการลงทุน

(๒) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุน ส่วนบุคคล ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่บุคคลรายย่อยมอบหมายให้จัดการกองทุนส่วนบุคคล

“บัญชีเพื่อการลงทุน” หมายความว่า บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ เนพาการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ที่ผู้ลงทุนเปิดไว้กับ นิติบุคคลรับอนุญาตและในต่างประเทศ

“บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ เพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนผู้ลงทุน ที่ตัวแทนการลงทุนเปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตและในต่างประเทศ

“ตราสาร” หมายความว่า

(๑) หลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และ ที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) ค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เนพาตัวแลกเงิน หรือตัวสัญญาใช้เงิน

(๓) ตราสารตามมาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มิใช่หลักทรัพย์หรือค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตราสารในต่างประเทศ” หมายความว่า

(๑) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย หรือนิติบุคคลไทย ออกและจำหน่ายใน ต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศไทยตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๒) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลต่างประเทศ องค์กรระหว่างประเทศ หรือ นิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศไทย ตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๓) ตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย นิติบุคคลไทย รัฐบาลต่างประเทศ องค์กรระหว่างประเทศ หรือนิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในประเทศไทยตามที่ได้รับอนุญาตจาก เจ้าหน้าที่

ข้อ ๓ เจ้าหน้าที่อนุญาตให้ผู้ลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคล รับอนุญาต หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่งต่างประเทศหรือบัญชีแหล่งในประเทศไทยแบบไม่มีการ ผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าหน้าที่อนุญาตควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หรือบัญชีเพื่อการลงทุน เพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ได้โดยไม่จำกัดจำนวน

(๑) ชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศให้แก่บุคคลที่มีคืนที่อยู่นอกประเทศไทย นิติบุคคลรับอนุญาต ผู้ลงทุนรายอื่น ผู้ออกตราสารในต่างประเทศ หรือผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศ

ในกรณีชำระเงินลงทุนข้างต้นให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศดังกล่าวขออนุญาตต่อ ที่ไม่ใช่บุคคลที่มีคืนที่อยู่นอกประเทศไทย ให้ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศดังกล่าวขออนุญาตต่อ เจ้าหน้าที่ในการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อการรับชำระค่าจองซื้อ

ทั้งนี้ การชำระเงินลงทุนข้างต้นให้รวมถึงการชำระเงินตามอนุพันธ์ตาม (๒) ที่อ้างอิงตราสารในต่างประเทศในกรณีที่มีการรับมอบตราสารในต่างประเทศ ในวันที่รับมอบด้วย

(๒) ชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาตหรือผู้ลงทุนรายอื่น ที่เป็นคู่สัญญา ตามลักษณะอนุพันธ์ดังนี้

(ก) เป็นอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดในต่างประเทศหรือทำกับบุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท หรือไม่ใช้ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท และ

๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(ข) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศ และ

๒. กรณีที่ไม่ใช่อนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือไม่ใช่อนุพันธ์ที่อ้างอิงดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ที่มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

การทำอนุพันธ์ตาม (ข) ไม่รวมถึงอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนอื่นนอกจากการลงทุนในตราสารในต่างประเทศหรือนอกจากการฝากเงินในบัญชีเพื่อการลงทุน

กรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ให้ปฏิบัติตามข้อ ๘ ด้วย

ทั้งนี้ ให้ถือปฏิบัติตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทยที่เกี่ยวกับการอนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรด้านตลาด และธุรกรรม Credit Derivatives รวมทั้งหนังสือเวียนของเจ้าพนักงานที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมข้างต้นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนด้วย

(ค) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับผู้ลงทุนรายอื่นที่ได้รับใบอนุญาตหรือได้รับการจดทะเบียนเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรือเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช้อัตราแลกเปลี่ยน หรือไม่ใช่ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน หรือตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับทองคำ และ

๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

ทั้งนี้ หากผู้ลงทุนประสงค์จะชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์กรณีอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ใน (๒) ให้ผู้ลงทุนยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน

(๓) ชำระเงินตามธุรกรรมยืมหรือให้ยืมตราสารในต่างประเทศ (Securities Borrowing and Lending) ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ลงทุนรายอื่นที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๔) ชำระเงินตามธุรกรรมขายหรือซื้อตราสารในต่างประเทศโดยมีสัญญาซื้อคืนหรือขายคืนตามลำดับ (Repo หรือ Reverse Repo) ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์อยู่นอกประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ลงทุนรายอื่น โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๕) ชำระรายจ่ายหรือผลขาดทุนที่เกิดจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๔)

ในกรณีที่ตัวแทนการลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่งแทนผู้ลงทุน ให้สามารถหักกลบรายการชำระหรือรับชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศและอนุพันธ์ของผู้ลงทุนกับลูกค้ารายอื่น และให้ซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าในต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบท่านนั้น โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

ข้อ ๕ เมื่อผู้ลงทุนซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศ ตามข้อ ๓ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกให้ผู้ลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานดังนี้

(๑) หลักฐานแสดงตัวของผู้ลงทุน เช่น ในสำคัญแสดงการจดทะเบียน หรือหนังสือรับรองทุนจดทะเบียน

(๒) หลักฐานที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแลผู้ลงทุนและคณะกรรมการหรือผู้มีอำนาจบริหารของผู้ลงทุนซึ่งแสดงการอนุญาตให้ผู้ลงทุนลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรืออนุพันธ์โดยระบุประเภทตราสารในต่างประเทศ หรืออนุพันธ์ และวงเงินลงทุน

(๓) หนังสือรับรองยอดคงค้างการลงทุน

(๔) ในกรณีที่เป็นผู้ลงทุนประเภทตาม (๔) ในข้อ ๒ ให้เรียงงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและรับรองจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตปั๊สุด

เมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบและพอยใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้อง ให้ขายแลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศได้ตามเอกสารหลักฐาน และให้เก็บรักษาเอกสารหลักฐานไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๕ เจ้าพนักงานอนุญาตให้มีการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ โดยเปิดแยกจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และให้ผู้ลงทุน นิติบุคคลรับอนุญาต และตัวแทนการลงทุน ถือปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังนี้

(๑) เจ้าพนักงานอนุญาตให้ผู้ลงทุนเปิดบัญชีเพื่อการลงทุนได้

(๒) ในการชำระเงินหรือรับชำระเงินแทนผู้ลงทุน เจ้าพนักงานอนุญาตให้ตัวแทนการลงทุนเปิดบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนได้

(๓) เจ้าพนักงานอนุญาตให้ผู้ลงทุนซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่งต่างประเทศ บัญชีแหล่งในประเทศแบบไม่มีภาระผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อฝากเข้าบัญชีเพื่อการลงทุนของตนเองหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนได้ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๔

(๔) ให้ผู้ลงทุนฝากเงินตราต่างประเทศที่ซื้อหรือแลกเปลี่ยนเพื่อรอลงทุนในตราสารในต่างประเทศหรืออนุพันธ์ เข้าบัญชีเพื่อการลงทุนของตนเองหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนเท่านั้น

(๕) หากผู้ลงทุนประสงค์จะฝากเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการลงทุนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ซึ่งจะนำไปลงทุนต่อในตราสารในต่างประเทศ หรืออนุพันธ์ ให้ฝากเข้าบัญชีเพื่อการลงทุนของตนเองหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนเท่านั้น

(๖) ผู้ลงทุนสามารถถอนเงินจากบัญชีเพื่อการลงทุนได้เฉพาะกรณีดังต่อไปนี้

(ก) ชำระเงินลงทุนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้

(ข) ฝากเข้าบัญชีเพื่อการลงทุนของตนเองบัญชีอื่นหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตน

(ค) ฝากเข้าบัญชีแหล่งในประเทศไทยตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมของตนเอง โดยต้องถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัญชีดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศให้ถูกต้องครบถ้วนด้วย

(ง) ขายรับบาท

(จ) แลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่นกับนิติบุคคลรับอนุญาตหรือบุคคลที่มีลิขสิทธิ์ออกประเทศไทย เพื่อดำเนินการตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ทั้งนี้ การฝากเข้าบัญชีเพื่อการลงทุนอาจฝากเข้าบัญชีเดิมก็ได้

(๗) ตัวแทนการลงทุนสามารถถอนเงินจากบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนได้เฉพาะกรณีดังต่อไปนี้

(ก) ชำระเงินลงทุนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนผู้ลงทุน โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามข้อ ๔

(ข) ฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนของตนเองบัญชีอื่นหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนรายอื่นในกรณีที่ผู้ลงทุนประสงค์จะลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนรายอื่นนั้น

(ค) ฝากเข้าบัญชีเพื่อการลงทุนของผู้ลงทุน หรือบัญชีแหล่งในประเทศไทยตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมของผู้ลงทุน โดยต้องถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัญชีดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศให้ถูกต้องครบถ้วนด้วย

(ง) ขายรับบาท

(จ) แลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่นกับนิติบุคคลรับอนุญาตหรือบุคคลที่มีลิขสิทธิ์ออกประเทศไทย เพื่อดำเนินการตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ทั้งนี้ การฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนอาจฝากเข้าบัญชีเดิมก็ได้

ในการถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตาม (ก) หรือ (ข) ให้ตัวแทนการลงทุนสามารถหักกลบทราบรายการชำระเงินหรือรับชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของผู้ลงทุนกับลูกค้ารายอื่น และให้ถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าในต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบท่านนั้น โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

(๙) บัญชีเพื่อการลงทุนหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน ที่เปิดในต่างประเทศ จะต้องไม่เป็นบัญชีเงินฝากที่มีอนุพันธ์ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับเงินบาทແങ

ข้อ ๖ ให้ผู้ลงทุนขายตราสารในต่างประเทศที่ลงทุนไว้ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์ออกประเทศไทย นิติบุคคลรับอนุญาต หรือผู้ลงทุนรายอื่นท่านนั้น

ข้อ ๗ ให้ผู้ลงทุนชำระเงินหรือรับชำระเงินในการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้เป็นเงินตราต่างประเทศเท่านั้น ยกเว้นกรณีการชำระเงินหรือรับชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตหรือทำกับผู้ลงทุนรายอื่น โดยเป็นอนุพันธ์ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ ให้ชำระเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศก็ได้

(๑) อนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย

(๒) สัญญาซื้อขายส่วนหน้าที่มีทองคำเป็นสินค้า

(๓) อนุพันธ์ในรูปของสัญญา Plain Vanilla Swap ที่อ้างอิงราคาราหารหุ้น ราคาตราสารทุน ราคากำลังค่าโภคภัณฑ์ หรือดัชนีทางการเงินที่ไม่ได้เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีที่ผู้ลงทุนได้รับเงินตราต่างประเทศจากการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติดังนี้

(๑) หากผู้ลงทุนประสงค์จะนำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวไปลงทุนหรือการทำธุรกรรม ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ ผู้ลงทุนสามารถดำเนินการได้ โดยไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๔๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) หากผู้ลงทุนไม่ประสงค์จะลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนด ไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ ผู้ลงทุนต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวงข้างต้น ในกรณีที่ผู้ลงทุนประสงค์จะ ฝากเงินตราต่างประเทศที่ได้รับมาตามวรรคสอง ให้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อการลงทุนที่เปิดไว้กับนิติบุคคลรับ อนุญาต และให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติเข่นเดียวกับกรณีลงทุนหรือการทำธุรกรรมต่อ

ข้อ ๘ ในกรณีที่ผู้ลงทุนทำอนุพันธ์ตามข้อ ๓ (๒) (ข) ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงิน บาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ตามประกาศฉบับนี้ จะต้องเป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือในการ ฝากเงินในบัญชีเพื่อการลงทุน และให้ผู้ลงทุนถือปฏิบัติดังนี้

(๑) ไม่ทำอนุพันธ์เพื่อการเก็บกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

(๒) ทำอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน ดังนี้

(ก) กรณีซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ผู้ลงทุนยื่น เอกสารหลักฐานตามข้อ ๔ ในวันที่ทำอนุพันธ์ โดยผู้ลงทุนสามารถซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อฝากเข้า บัญชีเพื่อการลงทุนได้ด้วย

(ข) กรณีขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้ทำได้ไม่เกินมูลค่ารวมของเงินลงทุน ในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อการลงทุน ตามราคาน้ำหนึ่งตามราคากลาง หรือเงินที่จะได้รับในวันครบกำหนดได้ถอนตราสารในต่างประเทศ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่ากัน โดยในวันที่ ทำอนุพันธ์ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ผู้ลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานตามข้อ ๔ และเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี ทั้งนี้ ให้ผู้ลงทุนดูแลให้ยอดคงค้างอนุพันธ์ดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินมูลค่ารวมของเงิน ลงทุนตามที่กล่าวข้างต้นตลอดระยะเวลาตามอนุพันธ์

ทั้งนี้ ให้ผู้ลงทุนสามารถทำอนุพันธ์ตามวรรคก่อนโดยมีสกุลเงินตราต่างประเทศตาม อนุพันธ์ดังกล่าวไม่ตรงกับสกุลเงินตามเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชี เพื่อการลงทุนได้

(๓) ต้องรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศในวันครบกำหนด ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและผู้ลงทุนถือปฏิบัติดังนี้

๑. กรณีที่เป็นผู้ลงทุนตาม (๕) (๗) หรือ (๙) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและผู้ลงทุนดังกล่าวทำได้ตามกรณีในหนังสือเวียนของเจ้าพนักงานเกี่ยวกับการทำธุกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดให้ไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์โดยไม่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน หรือเพื่อปรับยอดคงค้างของอนุพันธ์ให้สอดคล้องกับมูลค่าของการลงทุนตามราคตลาดที่ลดลงโดยมีหลักฐานแสดงมูลค่าของการลงทุนตามราคากลางมาประกอบ

๒. กรณีที่เป็นผู้ลงทุนประเภทอื่นนอกจาก ๑. ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและผู้ลงทุนทำได้ทุกราย

ทั้งนี้ หากมีการหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่าง ให้หักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๗) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้หักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๘) กรณีผู้ลงทุนประสงค์ที่จะรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามอนุพันธ์ ก่อนวันครบกำหนดชำระเงินตามอนุพันธ์ดังกล่าว

(๙) กรณีที่ไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์ตามกรณี (๓) (ก) กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายนี้หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อปิดฐานะของอนุพันธ์เดิมและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๑๐) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายนี้หรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระตามธุกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๑๑) ในกรณีไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม หรือไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ผู้ลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย ยกเว้นกรณีไม่ต่ออายุ หรือยกเลิก ตาม (๓) (ก) ๒. นิติบุคคลรับอนุญาตอาจไม่เรียกให้ผู้ลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องได้

(๑๒) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบกรณีไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์ จนเป็นที่พอใจด้วยว่าผู้ลงทุนมีได้มีเจตนาหลอกลวงหรือกระทำเพื่อเก็บกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน

(๑๓) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเก็บรักษาเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

(๑๔) ในกรณีที่นักกฎหมาย (๑) ถึง (๑๓) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ผู้ลงทุนยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาเป็นรายกรณีตามเหตุผลและความจำเป็น

ข้อ ๘ ให้ผู้ลงทุนซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศแลกกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตเท่านั้นและจะต้องมิใช่เพื่อเก็บกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ข้อ ๑๐ ให้ผู้ลงทุนยื่นแบบการทำธุกรรมเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๔๔ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงินลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมด้วย

ข้อ ๑๑ ผู้ลงทุนจะต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับการลงทุนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ และรายงานยอดคงค้างในบัญชีเพื่อการลงทุน และบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดย

ตัวแทนการลงทุนของตน ตามแบบที่กำหนด เพื่อส่งให้แก่เจ้าพนักงานภายใน ๑๐ วันของเดือนถัดไป และ ต้องเก็บข้อมูลการลงทุนพร้อมเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปี เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๑๒ การลงทุนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้และการฝ่าเงินในบัญชีเพื่อ การลงทุน จะต้องไม่ขัดต่อกฎหมายหรือกฎระเบียบที่กำกับดูแลผู้ลงทุน และกฎหมายหรือกฎระเบียบอื่นๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทุนด้วย รวมทั้งต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่กำกับดูแลผู้ลงทุนและ คณะกรรมการหรือผู้มีอำนาจบริหารของผู้ลงทุนก่อน

ข้อ ๑๓ ให้นำความในข้อ ๔ ถึง ๗ และ ๙ ถึง ๑๒ ในประกาศฉบับนี้มาบังคับใช้กับการทำธุรกรรมในข้อ ๓ (๓) หรือ (๔) โดยอนุโลม

ข้อ ๑๔ ความในประกาศฉบับนี้มิให้ใช้บังคับกับกรณีตราสารในต่างประเทศที่มีอนุพันธ์ ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทแห่ง

ข้อ ๑๕ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๖

นางสาว สุริตรร  
(นางจันทรรณ สุริตรร)  
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน



## ธนาคารแห่งประเทศไทย

ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์  
ของบุคคลรายย่อย

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๗ และข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๗๗)  
ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม  
และข้อ ๑๓ (๓) ข้อ ๑๓ ทวิ ข้อ ๑๓ ตรี ข้อ ๑๔ และข้อ ๑๕ แห่งประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่ง  
รัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เจ้าพนักงานออก  
ประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด  
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อย ลงวันที่  
๑๖ มกราคม ๒๕๕๖

### ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“บุคคลรายย่อย” หมายความว่า บุคคลในประเทศไทยที่ไม่ใช่นิติบุคคลรับอนุญาต บุคคลที่มี  
ถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทย หรือผู้ลงทุนตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนด  
หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๕๒  
และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า ตัวแทนการลงทุนในประเทศไทยที่มีลักษณะได้ลักษณะหนึ่ง  
ดังนี้

(๑) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้า  
ซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งมิได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อันเป็น  
ตราสารแห่งหนี้ ศุภุก หน่วยลงทุน ในทรัพย์ของทรัพย์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์  
อื่นที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุน  
ทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และ  
ที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลรายย่อยให้เป็นตัวแทนการลงทุน

(๒) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุน  
ส่วนบุคคล ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม  
ที่บุคคลรายย่อยมอบหมายให้จัดการกองทุนส่วนบุคคล

“บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ  
เพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะการลงทุนหรือการทำธุกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนบุคคล  
รายย่อยที่ตัวแทนการลงทุนเปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตและในต่างประเทศ

“ตราสาร” หมายความว่า

(๑) หลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และ  
ที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) ค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน  
พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เอกพาธตัวแลกเงิน หรือตัวสัญญาใช้เงิน

วิสัยทัศน์ เป็นองค์กรที่มีอิทธิพล มีหลักการ และร่วมมือ เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีอย่างยั่งยืนของไทย

(๓) ตราสารตามมาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มิใช่หลักทรัพย์หรือค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตราสารในต่างประเทศ” หมายความว่า

(๑) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย หรือนิติบุคคลไทย ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศไทยตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๒) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลต่างประเทศ องค์กรระหว่างประเทศ หรือนิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศไทยตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๓) ตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย นิติบุคคลไทย รัฐบาลต่างประเทศ องค์กรระหว่างประเทศ หรือนิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในประเทศไทยตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงาน

ข้อ ๓ เจ้าพนักงานอนุญาตให้บุคคลรายย่อยซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่งต่างประเทศหรือบัญชีแหล่งในประเทศไทยแบบไม่มีภาระผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ได้

(๑) ชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศให้แก่บุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาต ผู้ออกตราสารในต่างประเทศ หรือผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศ โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนยกเว้นกรณีการชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศประเภทตาม (๓) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ

ในกรณีชำระเงินลงทุนข้างต้นให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ ให้ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศดังกล่าวขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานในการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อการรับชำระค่าจองซื้อ

ทั้งนี้ การชำระเงินลงทุนข้างต้นให้รวมถึงการชำระเงินตามอนุพันธ์ตาม (๒) ที่อ้างอิงตราสารในต่างประเทศในกรณีที่มีการรับมอบตราสารในต่างประเทศ ในวันที่รับมอบด้วย

(๒) ชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ให้แก่บุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญา ตามลักษณะอนุพันธ์ดังนี้

(ก) เป็นอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดในต่างประเทศหรือทำกับบุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุน และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท หรือไม่ใช้ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท และ

๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

ทั้งนี้ กรณีเป็นอนุพันธ์ที่ทำกับบุคคลที่มีถื่นที่อยู่นอกประเทศ ให้ทำได้เฉพาะกรณีที่ลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนซึ่งเป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

(ข) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนเฉพาะที่เป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช้อัตราแลกเปลี่ยน และ

๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(ค) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน และ

๒. ในการทำอนุพันธ์ที่ไม่ใช่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน

ให้ทำผ่านตัวแทนการลงทุนเฉพาะที่เป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

การทำอนุพันธ์ตาม (ค) ที่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน จะต้องเป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือในการฝากเงินในบัญชี เพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน

กรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือดัชนี ทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ให้บัญชีตามข้อ ๙ ด้วย

กรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่ใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือไม่ใช่ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ให้บัญชีตามข้อ ๙ (๒) และข้อ ๙ วรรคสอง โดยอนุโลม

ทั้งนี้ การทำอนุพันธ์ตาม (ข) และ (ค) ให้ถือบัญชีตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวกับการอนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรด้านตลาด และธุรกรรม Credit Derivatives รวมทั้งหนังสือเวียนของเจ้าหนังงานที่เกี่ยวกับการทำธุรกรรมข้างต้นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบุคคลรายย่อยด้วย

ในกรณีบุคคลรายย่อยประสงค์จะชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์กรณีอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ ใน (๒) ให้บุคคลรายย่อยยื่นขออนุญาตต่อเจ้าหนังงานก่อน

(๓) ชำระเงินตามธุรกรรมยืมหรือให้ยืมตราสารในต่างประเทศ (Securities Borrowing and Lending) ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์ที่อยู่นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาต โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ ให้ทำได้เฉพาะกรณีที่ลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนซึ่งเป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

(๔) ชำระเงินตามธุรกรรมขายหรือซื้อตราสารในต่างประเทศโดยมีสัญญาซื้อคืนหรือขายคืน ตามลำดับ (Repo หรือ Reverse Repo) ให้แก่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์ที่อยู่นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาต โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ ให้ทำได้เฉพาะกรณีที่ลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนซึ่งเป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

(๕) ชำระรายจ่ายหรือผลขาดทุนที่เกิดจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๔)

อนึ่ง ให้บุคคลรายย่อยนับรายรับหรือรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๔) และรายจ่ายหรือผลขาดทุนตาม (๕) รวมเป็นยอดคงค้างการลงทุน โดยให้มียอดคงค้างการลงทุนตามราคานุจน์ ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินวงเงินที่บุคคลรายย่อยได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยความเห็นชอบของธนาคารแห่งประเทศไทย และให้บัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๕ ด้วย

ในการซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่ง ให้ฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตน ยกเว้นกรณีการชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศประเภทตาม (๓) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีลิขสิทธิ์ที่อยู่นอกประเทศ ให้สามารถฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อรับชำระค่าจองซื้อได้โดยตรง

ในกรณีที่ตัวแทนการลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่งแทนบุคคลรายอื่น ให้สามารถหักกลับรายการชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายอื่นกับลูกค้ารายอื่น และให้ซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าในต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบท่านนี้ โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

ข้อ ๔ ในการพิจารณาโดยคณะกรรมการค้างการลงทุนให้อยู่ในวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ ให้บุคคลรายยื่นนำยอดคงค้างการลงทุน ทั้งสิ้นไม่ว่าจะลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนรายไดมานักผลประโยชน์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศสุทธิสะสมตั้งแต่เริ่มลงทุน ทั้งนี้ ผลประโยชน์สุทธิสะสมตั้งกล่าวให้นับรวมรายรับหรือรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศด้วย โดยผลประโยชน์สุทธิสะสมตั้งกล่าวไม่นับรวมผลประโยชน์ที่ได้แลกเปลี่ยนเป็นเงินบาทแล้ว

การลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ บุคคลรายยื่นจะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานก่อน

ข้อ ๕ เมื่อบุคคลรายยื่นหรือตัวแทนการลงทุนซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศ ตามข้อ ๓ นิติบุคคลรับอนุญาตดังต่อไปนี้  
๑) ให้บุคคลรายยื่นหรือตัวแทนการลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานดังนี้

(๑) หลักฐานแสดงตนของบุคคลรายยื่น เช่น บัตรประจำตัวประชาชน ใบสำคัญแสดงการจดทะเบียน หรือหนังสือรับรองทุนจดทะเบียน

(๒) หลักฐานที่แสดงว่าบุคคลรายยื่นได้รับจัดสรรวงเงินลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๓) กรณีบุคคลรายยื่น ให้เรียกหนังสือรับรองของบุคคลรายยื่นซึ่งรับรองว่าการซื้อแลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว จะทำให้บุคคลรายยื่นมียอดคงค้างการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ทุกประเภทรวมทั้งสิ้นไม่เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ หรือตามหนังสืออนุญาตของเจ้าพนักงาน

(๔) กรณีตัวแทนการลงทุน ให้เรียกหนังสือรับรองของตัวแทนการลงทุนซึ่งรับรองว่าการซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว เป็นไปเพื่อการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ แทนบุคคลรายยื่น ภายใต้วงเงินลงทุนที่บุคคลรายยื่นได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบและพอยาว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้อง ให้เข้ายแลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศได้ตามวงเงินที่บุคคลรายยื่นได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งต้องไม่เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓-หรือไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุญาตตามหนังสือของเจ้าพนักงาน และให้เก็บรักษาเอกสารหลักฐานไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๖ เจ้าพนักงานอนุญาตให้ตัวแทนการลงทุนเปิดบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน เพื่อการชำระเงินหรือรับชำระเงินเกี่ยวกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนบุคคลรายยื่นได้ โดยเปิดแยกจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการ

แลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และให้ตัวแทนการลงทุน บุคคลรายย่อย และนิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังนี้

(๑) ให้บุคคลรายย่อยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่งต่างประเทศหรือบัญชีแหล่งในประเทศแบบไม่มีภาระผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อฝ่าเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตน โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(๒) ให้ตัวแทนการลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศแทนบุคคลรายย่อย เพื่อฝ่าเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(๓) หากบุคคลรายย่อยประสงค์จะฝ่าเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ซึ่งจะนำไปลงทุนต่อในตราสารในต่างประเทศ หรืออนุพันธ์ ให้ฝ่าเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนเท่านั้น

(๔) ให้บุคคลรายย่อยนับยอดคงค้างส่วนของตนที่อยู่ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนทุกบัญชีรวมเป็นยอดคงค้างการลงทุนของบุคคลรายย่อยตามข้อ ๓ ด้วย

(๕) ตัวแทนการลงทุนสามารถถอนเงินจากบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนได้เฉพาะกรณีดังต่อไปนี้

(ก) ชำระเงินลงทุนหรือทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนบุคคลรายย่อย โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(ข) ฝ่าเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนของตนเองบัญชีอื่นหรือบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนรายอื่นในกรณีที่บุคคลรายย่อยประสงค์จะลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนรายอื่นนั้น

(ค) ฝ่าเข้าบัญชีแหล่งในประเทศตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมของบุคคลรายย่อย โดยต้องถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัญชีดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศให้ถูกต้องครบถ้วนด้วย

(ง) ขายรับบาท

(จ) แลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่นกับนิติบุคคลรับอนุญาตหรือบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทย เพื่อดำเนินการตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ทั้งนี้ การฝ่าเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนอาจฝ่าเข้าบัญชีเดิมก็ได้

ในการถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตาม (ก) หรือ (ข) ให้ตัวแทนการลงทุนสามารถหักกลบรายการชำระเงินหรือรับชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อยกับลูกค้ารายอื่น และให้ถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าในต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบท่านนั้น โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

(๖) บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดในต่างประเทศ จะต้องไม่เป็นบัญชีเงินฝากที่มีอนุพันธ์ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับเงินบาทแห่ง

ทั้งนี้ ตัวแทนการลงทุนอาจใช้บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนสำหรับบุคคลรายย่อยบัญชีเดียวกับผู้ลงทุนตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และ

วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมได้ โดยต้องสามารถแยกออกดังค้างการลงทุนของบุคคลรายย่อยออกจากยอดคงค้างของผู้ลงทุนได้

ข้อ ๗ ให้บุคคลรายย่อยขายตราสารในต่างประเทศที่ลงทุนไว้ให้แก่บุคคลที่มีลินทื่อยู่นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาตเท่านั้น โดยต้องดำเนินการผ่านตัวแทนการลงทุน

ข้อ ๘ การชำระเงินหรือรับชำระเงินในการลงทุนหรือการทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ต้องเป็นเงินตราต่างประเทศเท่านั้น ยกเว้นกรณีการชำระเงินหรือรับชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ตามข้อ ๓ (๒) (ช) เฉพาะอนุพันธ์ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ ให้ชำระเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศก็ได้

(๑) อนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย

(๒) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีทองคำเป็นสินค้า

(๓) อนุพันธ์ในรูปของสัญญา Plain Vanilla Swap ที่อ้างอิงราคตราสารหนี้ ราคตราสารทุน ราคาสินค้าโภภัณฑ์ หรือดัชนีทางการเงินที่ไม่ได้เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีที่บุคคลรายย่อยได้รับเงินตราต่างประเทศจากการลงทุนหรือการทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติตามนี้

(๑) หากบุคคลรายย่อยประสงค์จะนำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวไปลงทุนหรือทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ ให้สามารถดำเนินการได้ โดยไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินพuthศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) หากบุคคลรายย่อยไม่ประสงค์จะลงทุนหรือทำธุกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ บุคคลรายย่อยต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวงข้างต้น ในกรณีที่บุคคลรายย่อยประสงค์จะฝากเงินตราต่างประเทศที่ได้รับมาตามวรรคสอง ให้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่ตัวแทนการลงทุนของตนเปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต และให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ เช่นเดียวกับกรณีลงทุนหรือทำธุกรรมต่อ

ข้อ ๙ ในกรณีที่บุคคลรายย่อยทำอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ตามประกาศฉบับนี้ จะต้องทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตและเป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือในการฝากเงินในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนเฉพาะในส่วนของบุคคลรายย่อยนั้น โดยให้บุคคลรายย่อย และนิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามนี้

(๑) ไม่ทำอนุพันธ์เพื่อการเก็บกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

(๒) ทำอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน หรือในการฝากเงินดังนี้

(ก) กรณีซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายย่อยยื่นเอกสารหลักฐานตามข้อ ๕ ในวันที่ทำอนุพันธ์ โดยบุคคลรายย่อยสามารถซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนได้ด้วย

(ข) กรณีขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้ทำได้ไม่เกินมูลค่ารวมของเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนเฉพาะในส่วนของบุคคลรายย่อยนั้น ตามราคานุหรือตามราคตลาด หรือเงินที่จะได้รับในวันครบกำหนดได้ถอนตราสารใน

ต่างประเทศ แล้วแต่จำนวนได้จะสูงกว่ากัน โดยในวันที่ทำอนุพันธ์ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายอื่นยื่นเอกสารหลักฐานตามข้อ ๕ และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี ทั้งนี้ ให้บุคคลรายอยู่ดูแลให้ยอดคงค้างอนุพันธ์ดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินมูลค่ารวมของเงินลงทุนตามที่กล่าวข้างต้นตลอดระยะเวลาตามอนุพันธ์

ทั้งนี้ ให้บุคคลรายอยู่สามารถทำอนุพันธ์ตามวรรคก่อนโดยมีสกุลเงินตราต่างประเทศตามอนุพันธ์ดังกล่าวไม่ตรงกับสกุลเงินตามเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนข้างต้นได้

(๓) ต้องรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศในวันครบกำหนด ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและบุคคลรายอยู่ทำได้ตามกรณีในหนังสือเวียนของเจ้าพนักงานเกี่ยวกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดโดยไม่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน หรือเพื่อปรับยอดคงค้างของอนุพันธ์ให้สอดคล้องกับมูลค่าของการลงทุนตามราคาตลาดที่ลดลงโดยมีหลักฐานแสดงมูลค่าของการลงทุนตามราคาตลาดมาประกอบ โดยหากมีการหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่าง ให้หักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ข) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้หักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ค) กรณีบุคคลรายอยู่ประสงค์ที่จะรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามอนุพันธ์ก่อนวันครบกำหนดชำระเงินตามอนุพันธ์ดังกล่าว

(๔) กรณีที่ไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์ตามกรณี (๓) (ก) กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อปิดฐานของอนุพันธ์เดิมและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๕) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๖) ในกรณีไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม หรือไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายอยู่ยื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

(๗) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบการไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์ จนเป็นที่พอกใจด้วยว่าบุคคลรายอยู่มิได้มีเจตนาหลอกเลี้ยงหรือกระทำเพื่อเก็บกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน

(๘) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเก็บรักษาเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดไว้เม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

(๙) ในกรณีที่นอกเหนือจาก (๑) ถึง (๘) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลรายอยู่ยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาเป็นรายกรณีตามเหตุผลและความจำเป็น

ทั้งนี้ ในการทำอนุพันธ์ตามวรรคหนึ่ง ให้ตัวแทนการลงทุนดำเนินการแทนบุคคลรายอยู่ที่ตนรับเป็นตัวแทนได้

ข้อ ๑๐ ให้บุคคลรายอยู่ซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศแลกกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตเท่านั้นและจะต้องมิใช่เพื่อเก็บกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ข้อ ๑๑ ให้บุคคลรายย่อยยื่นแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๔ ของ  
ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ  
การแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมด้วย

ข้อ ๑๒ ตัวแทนการลงทุนจะต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรม  
ของบุคคลรายย่อยที่ตนรับเป็นตัวแทนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ และรายงานยอดคงค้างใน  
บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนของตน ตามแบบที่กำหนด เพื่อส่งให้เจ้าพนักงานภายใน ๑๐ วัน  
ของเดือนถัดไป และต้องเก็บข้อมูลการลงทุนพร้อมเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปี เพื่อให้  
เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ในกรณีที่บุคคลรายย่อยชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศตาม (๓) ให้แก่  
ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีลิขินที่อยู่นอกประเทศไทยโดยไม่ผ่านตัวแทนการลงทุน ให้  
บุคคลรายย่อยจัดให้มีรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารดังกล่าวตามแบบที่กำหนด เพื่อส่งให้เจ้าพนักงาน  
ภายใน ๑๐ วันของเดือนถัดไป และต้องเก็บข้อมูลการลงทุนพร้อมเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปี  
เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๑๓ การลงทุนและการทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้และการฝากเงิน  
ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน จะต้องไม่ขัดต่อกฎหมายหรือกฎระเบียบที่กำกับดูแลบุคคลรายย่อย  
และกฎหมายหรือกฎระเบียบอื่นๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบุคคลรายย่อยด้วย รวมทั้งต้องได้รับอนุญาตจาก  
หน่วยงานที่กำกับดูแลบุคคลรายย่อยและคณะกรรมการหรือผู้มีอำนาจบริหารของบุคคลรายย่อยก่อน

ข้อ ๑๔ ให้นำความในข้อ ๔ ถึง ๘ และ ๑๐ ถึง ๑๓ ในประกาศฉบับนี้มาบังคับใช้กับการทำ  
ธุรกรรมในข้อ ๓ (๓) หรือ (๔) โดยอนุโลม

ข้อ ๑๕ ความในประกาศฉบับนี้มิให้ใช้บังคับกับกรณีตราสารในต่างประเทศที่มีอนุพันธ์ที่มี  
อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทແง

ข้อ ๑๖ การลงทุน การทำธุรกรรม หรือการดำเนินการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ใน  
ประกาศฉบับนี้ เป็นกรณีที่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาเป็นรายกรณี  
ตามเหตุผลและความจำเป็น

ข้อ ๑๗ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๖

คงธรรม สุจิตกุล  
(นางจันทรรณ สุจิตกุล)  
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

**สรุปการแก้ไขข้อบหในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน**

ร่าง ป.จพง. ฉบับใหม่	ข้อบหใน ป. จพง. เดิม ที่ถูกแก้ไขโดย ร่าง ป. จพง. ฉบับใหม่	หมายเหตุ
<b>1) ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน (ฉบับที่ 21)</b>		
ข้อ 1	ข้อ 10 (5)	ปรับให้สอดคล้องกับการผ่อนคลายการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศของผู้ลงทุนสถาบันและบุคคลรายย่อย
ข้อ 2	ข้อ 14	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อ 14 (1) (ค) เป็นการผ่อนคลายการลงทุนโดยตรงหรือให้ภัยม์แก่กิจการในเครือต่างประเทศของบุคคลธรรมดา</li> <li>- ข้อ 14 (7) เป็นการผ่อนคลายการลงทุนในลักษณะที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน</li> <li>- ส่วนที่เหลือ เป็นหลักเกณฑ์เดิม</li> </ul>
ข้อ 3	ข้อ 15 (3)	ปรับให้สอดคล้องกับการผ่อนคลายการลงทุนในลักษณะที่เป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน
ข้อ 4	ข้อ 18 (3)	ปรับการอ้างอิงประกาศกระทรวงการคลังให้ครอบคลุมฉบับใหม่
ข้อ 5	ข้อ 22	หลักเกณฑ์เดิม
ข้อ 6	ข้อ 23	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อ 23 (3) (ก) เป็นการผ่อนคลายการฝากเงินเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ</li> <li>- ส่วนที่เหลือ เป็นหลักเกณฑ์เดิม</li> </ul>
ข้อ 7	ข้อ 24, 25	หลักเกณฑ์เดิม
ข้อ 8	ข้อ 25/1, 26	
ข้อ 9	ข้อ 27, 28	
ข้อ 10	ข้อ 29	
ข้อ 11	ข้อ 32	
ข้อ 12	ข้อ 33, 34	
ข้อ 13	ข้อ 44	หลักเกณฑ์เดิม
ข้อ 14	ข้อ 45	
ข้อ 15	ข้อ 46	
ข้อ 16	ข้อ 47	

ร่าง ป.จพง. ฉบับใหม่	ข้อบทใน ป. จพง. เดิม ที่ถูกแก้ไขโดย ร่าง ป. จพง. ฉบับใหม่	หมายเหตุ
2) ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์		
ข้อ 1-14	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยกเลิกประกาศเดิม ฉบับลงวันที่ 4 สิงหาคม 2552 และ 17 ตุลาคม 2555 และร่างเป็นประกาศฉบับใหม่</li> <li>- ข้อ 3 เป็นการผ่อนคลายวงเงินลงทุนของผู้ลงทุนสถาบัน โดยคงหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่กำหนดในข้อนี้ไว้ตามเดิม</li> <li>- ส่วนที่เหลือ เป็นหลักเกณฑ์เดิม</li> </ul>
3) ประกาศเจ้าพนักงานฯ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ของบุคคลรายย่อย		
ข้อ 1-16	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยกเลิกประกาศเดิม ฉบับลงวันที่ 16 มกราคม 2556 และร่างเป็นประกาศฉบับใหม่</li> <li>- ข้อ 3 วรรคสองเป็นการผ่อนคลายวงเงินลงทุนของบุคคลรายย่อย โดยคงหลักเกณฑ์อื่นๆ ที่กำหนดในข้อนี้ไว้ตามเดิม</li> <li>- ส่วนที่เหลือ เป็นหลักเกณฑ์เดิม</li> </ul>