



เรียน ผู้จัดการ

ธนาคารพาณิชย์ทุกธนาคาร<sup>1</sup>

ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย

ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย

ธนาคารออมสิน

ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย

ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

ที่ ผก.(21)ว. 57 /2563 เรื่อง การทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน

ตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยได้อนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรด้านตลาดตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน โดยธนาคารพาณิชย์ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน รวมทั้งกฎระเบียบที่ออกตามกฎหมายดังกล่าวอย่างเคร่งครัดด้วยนั้น เพื่อให้บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศมีความคล่องตัวในการทำธุรกรรมอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และให้การทำธุรกรรมดังกล่าวสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของภาคเอกชน ตลอดจนเพื่อป้องกันมิให้มีการทำธุรกรรมดังกล่าวโดยไม่มีธุรกรรมการค้า บริการ การลงทุนระหว่างประเทศหรือเงินในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศรองรับ เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน (เจ้าพนักงาน) ขอชักชวนความเข้าใจเกี่ยวกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนกับบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ ดังนี้

1. ให้ยกเลิกหนังสือที่ ผก. (21) ว. 39/2562 เรื่อง การทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2562

2. ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท (ธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาท) กับลูกค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ จะต้องเป็นกรณีที่ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีธุรกรรมตามวัตถุประสงค์หรือกรณีดังต่อไปนี้รองรับ

2.1 การซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับทำธุรกรรมได้ในกรณีลูกค้ามีภาระผูกพันที่ต้องชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศในอนาคต ดังต่อไปนี้

2.1.1 ชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศตามวัตถุประสงค์หรือกรณีที่กำหนดในข้อ 15 (1) และข้อ 16 ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ 31 มีนาคม 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ประกาศเจ้าพนักงาน) ยกเว้นกรณีซื้อเงินตราต่างประเทศเพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ

2.1.2 ชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานตามข้อ 18 ของประกาศเจ้าพนักงาน ยกเว้นกำหนดไว้เป็นอย่างอื่นในหนังสืออนุญาตของเจ้าพนักงาน

<sup>1</sup> ไม่รวมธนาคารพาณิชย์เพื่อรายย่อย



2.2 การขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับทำธุรกรรมได้ในกรณี ลูกคามีเงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคต หรือมีเงินในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามข้อ 23 ของประกาศเจ้าพนักงาน (บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ)

3. ในวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์เกี่ยวกับเงินบาท (Trade date) ให้นิติบุคคลรับอนุญาต ถือปฏิบัติ ดังนี้

### 3.1 กรณีค่าทองคำ หรือกรณีอื่นที่มีใช้ค่าสินค้าหรือบริการ

3.1.1 กรณีลูกค้าซื้อเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐาน ที่แสดงว่าลูกคามีภาระผูกพันที่จะต้องชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศดังกล่าวในอนาคตหรือหนังสืออนุญาต จากเจ้าพนักงาน แล้วแต่กรณี

3.1.2 กรณีลูกค้าขายเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐาน ที่แสดงว่าลูกคามีเงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคต หรือเงินในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ

ในกรณีที่ลูกค้าซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศตาม 3.1.1 และ 3.1.2 ที่เป็นการป้องกัน ความเสี่ยงกรณีเงินลงทุนโดยตรงในกิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศและการรับคืนเงินลงทุน ดังกล่าว กรณีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศและการรับคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าว หรือกรณีเงินกู้ยืมสกุลเงินตราต่างประเทศ ทั้งที่เป็นเงินกู้นำเข้าจากต่างประเทศ หรือเงินกู้จากนิติบุคคล รับอนุญาตและการชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ลูกค้าทำคำรับรองตามแบบที่ กำหนด

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์เกี่ยวกับเงินบาทได้ไม่เกินภาระผูกพัน ที่จะต้องชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศ เงินได้เงินตราต่างประเทศ หรือเงินในบัญชีเงินฝากเงินตรา ต่างประเทศดังกล่าว

### 3.2 กรณีค่าสินค้าหรือบริการ

3.2.1 กรณีลูกค้าซื้อเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐาน ที่แสดงว่าลูกคามีภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคต หรือกรณีลูกค้าขายเงินตรา ต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐานที่แสดงว่าลูกคามีเงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคต ซึ่งเอกสารหลักฐานทั้งสองกรณีข้างต้นได้แก่ สัญญาซื้อขายสินค้าหรือบริการ บัญชีราคาสินค้า เอกสารเรียก เก็บเงิน ใบกำกับสินค้า Letter of Credit (L/C) คำสั่งซื้อสินค้า เอกสารแสดงการขอรับบริการหรือใบสรุป รายการเอกสารดังกล่าว

ในกรณีที่ลูกค้านำเข้าใบสรุปรายการเอกสารหลักฐานมาแสดง ให้นิติบุคคลรับอนุญาต ทำธุรกรรมอนุพันธ์เกี่ยวกับเงินบาทกับลูกค้าได้ โดยนิติบุคคลรับอนุญาตจะต้องจัดให้มีเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

ในกรณีที่ลูกค้านำเข้าคำสั่งซื้อสินค้าที่มีกำหนดการส่งมอบสินค้าเกิน 1 ปีนับจาก วันที่ออกคำสั่งซื้อ หรือใบสรุปคำสั่งซื้อสินค้านี้ดังกล่าว มาแสดง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารเพิ่มเติม ได้แก่ เอกสารที่ลูกค้าออกให้แก่ผู้ซื้อสินค้าในต่างประเทศยืนยันว่าจะขายสินค้าตามคำสั่งซื้อดังกล่าว หรือ เอกสารที่คู่ค้าในต่างประเทศออกให้แก่ลูกค้ายืนยันว่าจะขายสินค้าตามคำสั่งซื้อดังกล่าวด้วย

ในกรณีที่ลูกค้านำเอกสารแสดงการขอรับบริการที่มีกำหนดการให้บริการแล้วเสร็จเกิน 1 ปีนับจากวันที่ออกเอกสารดังกล่าว หรือใบสรุปเอกสารดังกล่าว มาแสดง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามวรรคก่อนโดยอนุโลม

ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทได้ไม่เกินภาระผูกพันหรือเงินได้เงินตราต่างประเทศดังกล่าว

3.2.2 กรณีลูกค้าไม่มีเอกสารหลักฐานตามข้อ 3.2.1 หากนิติบุคคลรับอนุญาตรู้จักลูกค้าดีพอว่าลูกค้ารายนั้นๆ มีภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคตหรือมีเงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคตรองรับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ ดังนี้

(ก) กรณีที่ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทที่มีวันครบกำหนดชำระไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท และนิติบุคคลรับอนุญาตมีการควบคุมวงเงินการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทของลูกค้ารายดังกล่าวไม่ให้เกินภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศภายใน 1 ปี หรือเงินได้เงินตราต่างประเทศของลูกค้าภายใน 1 ปี ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกับลูกค้าได้ โดยนิติบุคคลรับอนุญาตอาจให้ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทจากประมาณการค่าสินค้าหรือบริการได้ ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดูแลมิให้ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทเพื่อเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน

(ข) กรณีที่ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทที่มีวันครบกำหนดชำระไม่เกิน 1 ปี หรือกรณีที่ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทที่มีวันครบกำหนดชำระไม่เกิน 1 ปี นับจากวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทแต่นิติบุคคลรับอนุญาตไม่มีการควบคุมวงเงินการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทของลูกค้าตามที่กำหนดใน (ก) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกับลูกค้าได้ หากลูกค้าทำคำรับรองว่ามีภาระผูกพันที่จะต้องชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคตหรือเงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคตรองรับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทดังกล่าว ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้มีเอกสารหลักฐานที่แสดงภาระผูกพันหรือเงินได้เงินตราต่างประเทศดังกล่าวเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

4. ในการชำระเงินตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ ดังนี้

4.1 ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้ลูกค้ารับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทดังกล่าวในวันครบกำหนด (Settlement date) ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีไม่ต่ออายุหรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ในกรณีที่เป็นไปตามเงื่อนไขในเอกสารแนบ 1 ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและลูกค้าทำได้โดยไม่ต้องขออนุญาตเจ้าพนักงาน และให้สามารถหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ข) กรณีต่ออายุธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทในกรณีที่มิใช่ค่าทองคำกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้สามารถหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ค) กรณีลูกค้าต้องการรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทก่อนวันครบกำหนดชำระเงินตามธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าว



4.2 กรณีต่ออายุธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทในกรณีที่ไม่ใช่ค่าทองคำกับนิติบุคคล รับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายหรือ แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทที่เกี่ยวข้องและโอนหรือรับโอน เงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้ โดยเรียกให้ลูกค้ายื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

การต่ออายุ ไม่ต่ออายุ หรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทในกรณีอื่นนอกจากที่ กำหนดในข้อ 4.1 หรือข้อ 4.2 ให้นิติบุคคลรับอนุญาตส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อน โดย เจ้าพนักงานจะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นเป็นรายกรณี

เมื่อลูกค้ารับมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาท ให้นิติบุคคล รับอนุญาตเรียกให้ลูกค้าถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับเอกสารหลักฐานประกอบการขอซื้อเงินตรา ต่างประเทศตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับการ กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน หรือหนังสืออนุญาตจากเจ้าพนักงาน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบการต่ออายุ ไม่ต่ออายุ หรือ ยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่ เกี่ยวกับเงินบาท จนเป็นที่พอใจด้วยว่าลูกค้ามิได้มีเจตนาหลีกเลี่ยงหรือกระทำเพื่อเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน

5. ในกรณีที่ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทเพื่อซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าไว้ ชำระตามภาระผูกพันที่จะต้องชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศ โดยได้ถือปฏิบัติเรื่องเอกสารหลักฐานตามข้อ 3 แล้ว หากลูกค้าประสงค์จะรับมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทดังกล่าว เพื่อฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศก่อนที่จะนำไปชำระหรือส่งเงินตามภาระผูกพัน ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากได้ โดยไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐานประกอบการฝากเงิน และให้ถือปฏิบัติ ตามวิธีการและเงื่อนไขของบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุม การแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศด้วย

6. การถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระอนุพันธ์ ที่เกี่ยวกับเงินบาทในกรณีที่ลูกค้าขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการให้ถอน เงินตราต่างประเทศจากบัญชีดังกล่าวเพื่อส่งมอบตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทได้ โดยไม่ต้องเรียก เอกสารหลักฐานประกอบการถอนเงิน และให้ถือปฏิบัติตามวิธีการและเงื่อนไขของบัญชีเงินฝากเงินตรา ต่างประเทศตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชี เงินฝากเงินตราต่างประเทศให้ถูกต้องครบถ้วนด้วย

7. ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท หรือที่อ้างอิงดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท (ธุรกรรม อนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท) กับลูกค้าที่เป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศได้ทุกกรณี และให้สามารถหักกลับ และรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศสำหรับการชำระเงินตามธุรกรรมข้างต้นได้ เว้นแต่ ลูกค้าประสงค์จะรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ ดังนี้

7.1 ในกรณีที่ลูกค้ารับมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ ดังนี้



7.1.1 กรณีนำไปชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศตามข้อ 2.1 ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับเอกสารหลักฐานประกอบการขอซื้อเงินตราต่างประเทศ ตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน หรือหนังสืออนุญาตจากเจ้าพนักงาน แล้วแต่กรณี

7.1.2 กรณีนำฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรับฝากได้ โดยไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐานประกอบการฝากเงิน และให้ถือปฏิบัติตามวิธีการและเงื่อนไขของบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศด้วย

ทั้งนี้ หากลูกค้าต้องการซื้อเงินตราต่างประเทศแลกกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือคู่สัญญาใหม่เพื่อส่งมอบตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาทดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดังกล่าวดำเนินการได้ โดยให้เรียกสัญญาอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาทด้วย

7.2 ในกรณีที่ลูกค้าส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท โดยลูกค้านำเงินได้เงินตราต่างประเทศ หรือนำเงินในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศมาส่งมอบ ลูกค้าสามารถนำเงินตราต่างประเทศที่รับมอบจากอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาทดังกล่าวไปขายรับบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือคู่สัญญาใหม่ก็ได้ โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตสามารถดำเนินการได้

8. ในกรณีที่ลูกค้าต้องการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทโดยมีสกุลเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าวไม่ตรงกับสกุลเงินตามภาระผูกพันที่จะต้องชำระหรือส่งเงินตราต่างประเทศในอนาคต เงินได้เงินตราต่างประเทศในอนาคต หรือเงินในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตดำเนินการได้ ดังนี้

8.1 แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

8.2 ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท

เพื่อวัตถุประสงค์ในการแลกเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศจากสกุลตามภาระผูกพัน เงินได้หรือเงินในบัญชี เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาท โดยสามารถทำธุรกรรมข้างต้นกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือคู่สัญญาใหม่ก็ได้ ทั้งนี้ จะทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาทตามวรรคหนึ่งและธุรกรรมตาม 8.2 พร้อมกัน หรือทำธุรกรรมใดก่อนก็ได้

ทั้งนี้ ในการทำธุรกรรมตามวรรคหนึ่ง ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

9. ในกรณีที่ลูกค้าเป็นส่วนราชการ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนได้ทุกกรณี โดยไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐานในวันที่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน (Trade date) และให้สามารถดำเนินการไม่ต่ออายุหรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าวได้ทุกกรณีกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือไม่ใช่คู่สัญญาเดิมได้โดยไม่ต้องเรียกเอกสารหลักฐาน และให้สามารถหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

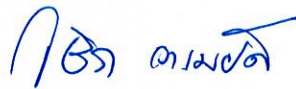
10. การทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เป็นไปตามหนังสือเวียนฉบับนี้เป็นกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตต้องส่งเรื่องให้เจ้าพนักงานพิจารณาอนุญาตก่อน พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง โดยนิติบุคคลรับอนุญาตต้องตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานก่อนส่งให้เจ้าพนักงานพิจารณา ทั้งนี้ เจ้าพนักงานจะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นเป็นรายกรณี

11. ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานการต่ออายุ ไม่ต่ออายุ และยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ตามหนังสือเวียนฉบับนี้ ตามวิธีการที่กำหนดในเอกสารแนบ 2 และให้เก็บรักษาเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ไว้ไม่น้อยกว่า 5 ปี เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

12. ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนกับผู้ลงทุนตามที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ หรือกับบุคคลรายย่อยตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินว่าด้วยการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อย ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 8 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวชिरา อารมย์ดี)

เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
1. กรณีไม่ต่ออายุ หรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงินบาท ที่ไม่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน
  2. วิธีการรายงานการต่ออายุ ไม่ต่ออายุ และยกเลิกธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
  3. คำรับรองในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท

ฝ่ายนโยบายและกำกับการแลกเปลี่ยนเงิน

สายตลาดการเงิน

โทรศัพท์ 0 2356 7349, 0 2356 7858-9

หมายเหตุ : ไม่มีการจัดประชุมชี้แจง



กรณีไม่ต่ออายุหรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท  
ที่ไม่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน

1. ธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกรณี
  - 1.1 ค่าสินค้าหรือบริการ
  - 1.2 เงินลงทุนโดยตรงแก่กิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศและการรับคืนเงินลงทุนดังกล่าว
  - 1.3 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศและการรับคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าว
  - 1.4 เงินกู้ยืมสกุลเงินตราต่างประเทศทั้งที่เป็นเงินกู้นำเข้าจากต่างประเทศ หรือเงินกู้จาก

นิติบุคคลรับอนุญาตและการชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว

2. ธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกรณีที่ไม่ใช่ตามข้อ 1

2.1 เงินตราต่างประเทศที่ไม่รับมอบหรือส่งมอบตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท ในวันครบกำหนดชำระเงินมีจำนวนต่ำกว่า 20,000 ดอลลาร์ สรอ. หรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด

2.2 นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญายกเลิกหรือปรับลดวงเงิน Credit line ตามหลักเกณฑ์ความเสี่ยงของนิติบุคคลรับอนุญาต โดยต้องเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาอนุพันธ์ที่ได้ตกลงไว้ล่วงหน้าหรือตามความยินยอมของลูกค้า

2.3 ลูกค้าทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทที่อ้างอิงสกุลเงินที่ไม่สามารถส่งมอบได้ (Non-deliverable currencies) โดยจะขอชำระเป็นเงินบาท ณ วันครบกำหนดชำระตามธุรกรรมอนุพันธ์

2.4 ลูกค้ารับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศไม่ครบตามจำนวนเนื่องจากการหักค่าใช้จ่ายต่างๆ เช่น ค่าธรรมเนียมการโอนเงิน เป็นต้น และขอไม่รับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศเฉพาะจำนวนที่เป็นค่าใช้จ่ายดังกล่าว

2.5 ลูกค้าหรือคู่สัญญาของลูกค้าตามเอกสารหลักฐานแสดงเงินได้เงินตราต่างประเทศหรือภาระผูกพันที่ต้องชำระเงินตราต่างประเทศในอนาคต (ลูกค้าหรือคู่สัญญาของลูกค้า) เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในเอกสารหลักฐานดังกล่าว เช่น จำนวนเงิน หรือสกุลเงินที่จะชำระ เป็นต้น แต่ไม่รวมกรณีเลื่อนกำหนดการชำระเงิน

2.6 ลูกค้าหรือคู่สัญญาของลูกค้ายกเลิกการชำระเงิน หรือไม่สามารถชำระเงินได้

2.7 ลูกค้าขายเงินตราต่างประเทศในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าไว้ แต่ต่อมาได้ถอนเงินที่ได้ขายล่วงหน้าไว้ไปชำระภาระผูกพันแทน และขอไม่ส่งมอบเงินตราต่างประเทศเฉพาะจำนวนที่ได้ถอนไปชำระภาระผูกพันดังกล่าว

2.8 ลูกค้าต้องการลดจำนวนเงินตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทให้สอดคล้องกับจำนวนเงินตามธุรกรรมอนุพันธ์อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกี่ยวกับเงินบาท หรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทเดิมและทำธุรกรรมใหม่ภายในวันเดียวกันกับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมเพื่อเปลี่ยนสกุลเงินตราต่างประเทศ

2.9 ลูกค้ำทำธุรกรรมอนุพันธ์เกี่ยวกับเงินบาทเพื่อป้องกันความเสี่ยงกรณีค่าทองคำและ  
ต้องการไม่ต่ออายุหรือยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์ดังกล่าว ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและลูกค้ำดำเนินการได้  
เฉพาะกรณีตามข้อ 2.2 และ 2.4

ทั้งนี้ ในกรณีตาม 2.4 ถึง 2.8 และ 2.9 เฉพาะการไม่ต่ออายุหรือยกเลิกตามกรณี 2.4  
ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ลูกค้ำชี้แจงแสดงเหตุผลและความจำเป็น พร้อมแจ้งจำนวนเงินที่ขอไม่รับมอบ  
ส่งมอบและรายละเอียดของสัญญา ได้แก่ เลขที่สัญญา วันครบกำหนดของสัญญา และจำนวนเงินตามสัญญา  
และหากเป็นกรณีตาม 2.5 ถึง 2.8 ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้ลูกค้ำยื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง  
ตามควรแก่กรณีด้วย



### วิธีรายงานการต่ออายุ ไม่ต่ออายุ และยกเลิกธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

1. ในกรณีที่มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อต่ออายุสัญญาเดิมที่ครบกำหนด ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานข้อมูลในระบบ DMS ดังนี้

1.1 กรณีต่ออายุกับนิติบุคคลรับอนุญาตเดิม หรือนิติบุคคลรับอนุญาตอื่น โดยเมื่อสัญญาครบกำหนด ไม่มีการส่งมอบเงินตราต่างประเทศและมีการหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างตามสัญญาดังกล่าวเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศ

Dataset : Foreign Exchange Arrangement (FXA) รายงานการทำสัญญาใหม่เพื่อต่ออายุสัญญาเดิม

| Data Element (field)        | คำอธิบาย                                                                                                                    |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Set up Reason Type          | การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าใหม่เพื่อต่ออายุสัญญาเดิม ให้รายงาน Code 289001 Rollover from Another Arrangement |
| Previous Arrangement Number | กรณีที่ Set up Reason Type มีค่าเป็น Rollover from Another Arrangement ให้ระบุเลขที่สัญญาเดิมก่อนหน้า                       |

Dataset : FX Trading Transaction (FTX) รายงานการปฏิบัติตามสัญญาเดิม

| Data Element (field)        | คำอธิบาย                                                                                            |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FX Trading Transaction Type | การปฏิบัติตามสัญญาเดิมโดยชำระส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศให้รายงาน Code 128008 Rollover |

1.2 กรณีต่ออายุธุรกรรมล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตอื่น และมีการซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อส่งมอบสัญญาเดิม

Dataset : Foreign Exchange Arrangement (FXA) รายงานการทำสัญญาใหม่เพื่อต่ออายุสัญญาเดิม

| Data Element (field)         | คำอธิบาย                                                                                                                             |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Set up Reason Type           | การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศใหม่เพื่อต่ออายุสัญญาเดิม ให้รายงาน Code 289001 Rollover from Another Arrangement                  |
| Previous Arrangement Number  | กรณีที่ Set up Reason Type มีค่าเป็น Rollover from Another Arrangement ให้ระบุเลขที่สัญญาเดิมก่อนหน้า                                |
| Previous Arrangement FI Code | กรณีที่ Set up Reason Type มีค่าเป็น Rollover from Another Arrangement ให้ระบุรหัสสถาบันการเงินของนิติบุคคลรับอนุญาตของสัญญาก่อนหน้า |

Dataset : FX Trading Transaction (FTX) รายงานการปฏิบัติตามสัญญาเดิมและสัญญาใหม่

| Data Element (field)                     | คำอธิบาย                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FX Trading Transaction Type              | กรณีที่มีการซื้อ/ขายเงินตราต่างประเทศเพื่อปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเดิม และสัญญาใหม่<br>ให้รายงาน Code 128002 Delivery |
| Inflow Transaction Purpose               | ให้รายงาน Code 318131 อื่น ๆ (โปรดระบุ) และตั้งแต่<br>มกราคม 2563 เป็นต้นไป ให้รายงาน Code 318246 อื่น ๆ<br>(โปรดระบุรายละเอียด)             |
| Outflow Transaction Purpose              |                                                                                                                                              |
| Other Transaction Purpose<br>Description | ให้ระบุรายละเอียดเป็น “Rollover from Another<br>Arrangement”                                                                                 |

2. กรณีที่ไม่มีการต่ออายุสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า หรือ การยกเลิกสัญญา โดยเมื่อสัญญาครบกำหนดไม่มีการส่งมอบเงินตราต่างประเทศและมีการหักกลบและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศ หรือ การทำสัญญาใหม่ในทางตรงข้าม เพื่อยกเลิกสัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานข้อมูลในระบบ DMS ดังนี้

#### 2.1 การทำสัญญาใหม่กับนิติบุคคลรับอนุญาตเดิมหรือนิติบุคคลรับอนุญาตอื่นเพื่อยกเลิกสัญญาเดิม

Dataset : Foreign Exchange Arrangement (FXA) รายงานการทำสัญญา

| Data Element (field)         | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Set up Reason Type           | 1. การทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในทางตรงข้ามกับสัญญาเดิมโดยที่สัญญาทั้งสองยังมีผลบังคับจนสัญญาครบกำหนด ให้รายงาน Code 289002 Unwind Another Arrangement<br>2. การทำสัญญาใหม่เพื่อทดแทนสัญญาเดิมที่ยกเลิก ให้รายงาน Code 289003 Replace a Cancelled Arrangement<br>ทำสัญญาใหม่เพื่อทดแทนสัญญาเดิมที่ยกเลิก |
| Previous Arrangement Number  | กรณีที่ Set up Reason Type มีค่าเป็น Unwind Another Arrangement หรือ Replace a Cancelled Arrangement ในกรณีที่นิติบุคคลรับอนุญาตทราบเลขที่สัญญาเดิม ให้ระบุเลขที่สัญญาเดิมก่อนหน้า                                                                                                                                     |
| Previous Arrangement FI Code | กรณีที่ Set up Reason Type มีค่าเป็น Unwind Another Arrangement หรือ Replace a Cancelled Arrangement                                                                                                                                                                                                                   |



|  |                                                                                                                  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | ให้ระบุรหัสสถาบันการเงินของนิติบุคคลรับอนุญาตของสัญญา<br>ก่อนหน้า สำหรับกรณีทำสัญญาใหม่กับนิติบุคคลรับอนุญาตอื่น |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2.2 การปฏิบัติสัญญาที่ไม่มีการส่งมอบ/รับมอบเงินตราต่างประเทศตามสัญญาเดิมและสัญญาใหม่

Dataset : FX Trading Transaction (FTX) รายงานการปฏิบัติตามสัญญา

| Data Element (field)        | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FX Trading Transaction Type | 1. กรณีที่เป็นการชำระส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศ โดยไม่มีการส่งมอบเงินตราต่างประเทศในวันครบกำหนดสัญญา ให้รายงาน Code 128003 No delivery<br>2. กรณีที่เป็นการยกเลิกสัญญาที่ทำไว้ก่อนหน้า โดยไม่มีการส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามสัญญา ให้รายงาน Code 128006 Cancel<br>3. กรณียกเลิกสัญญาเดิมเพื่อทำสัญญาใหม่ ให้รายงาน Code 128007 Cancel by Replacing with New Contract |
| Cancellation Reason Type    | กรณีที่ FX Trading Transaction Type มีค่าเป็น No delivery หรือ Cancel ถ้าเป็นธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศแลกกับเงินบาท ให้ระบุเหตุผล การยกเลิกธุรกรรมตาม code ที่กำหนด                                                                                                                                                                                                          |
| Approval Document Number    | เลขที่หนังสืออนุญาตเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน (อาจมีได้มากกว่า 1 ต่อรายการ) โดยระบุเฉพาะกรณีที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินเป็นการเฉพาะราย (ถ้ามี)                                                                                                                                                                                                    |
| Approval Document Date      | วันที่หนังสืออนุญาตเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน (ถ้ามี)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

2.3 กรณีที่มีการปฏิบัติสัญญาซื้อ/ขายเงินตราต่างประเทศที่ส่งมอบ/รับมอบเงินตราต่างประเทศตามสัญญาเดิมและสัญญาใหม่ เนื่องจากการทำสัญญาใหม่เพื่อยกเลิกสัญญาเดิมกับนิติบุคคลรับอนุญาตอื่น (เฉพาะผู้ลงทุน หรือบุคคลรายย่อยตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศและอนุพันธ์ของผู้ลงทุน หรือบุคคลรายย่อย)

Dataset : FX Trading Transaction (FTX) รายงานการปฏิบัติตามสัญญา

| Data Element (field)                  | คำอธิบาย                                                                                                                        |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FX Trading Transaction Type           | การซื้อขายเงินตราต่างประเทศเพื่อปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเดิม และสัญญาใหม่ ให้รายงาน Code 128002 Delivery |
| Cancellation Reason Type              | ให้ระบุเหตุผลการยกเลิกธุรกรรมตาม code ที่กำหนด                                                                                  |
| Inflow Transaction Purpose            | ให้รายงาน Code 318131 อื่น ๆ (โปรตระกูล) และตั้งแต่ มกราคม 2563 เป็นต้นไป ให้รายงาน Code 318246 อื่น ๆ (โปรตระกูลรายละเอียด)    |
| Outflow Transaction Purpose           |                                                                                                                                 |
| Other Transaction Purpose Description | ให้ระบุรายละเอียดเป็น “ยกเลิกธุรกรรมอนุพันธ์กับธนาคารอื่น”                                                                      |

3. สำหรับวิธีรายงานการต่ออายุ ไม่ต่ออายุ หรือ ยกเลิกธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศใน Dataset อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ DS\_FXA เช่น DS\_FRA, DS\_OPA หรือ DS\_SWA ให้นิติบุคคลรับอนุญาตรายงานตามที่กำหนดในระบบ DMS



การระบุ code แสดงเหตุการณ์ไม่ต่ออายุหรือยกเลิกธุรกรรมซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

| Code   | Value                        | Description                                                                                                       |
|--------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 478001 | เปลี่ยนแปลง Underlying       | ลูกค้ามีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการส่งมอบ FX ตามสัญญา/<br>เอกสารแสดงภาระที่มีกับคู่ค้าในต่างประเทศ                  |
| 478002 | เปลี่ยนแปลง/แก้ไข ธุรกรรม FX | การจองซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศผิดสกุลหรือ ผิดด้าน<br>หรือ เกินวงเงิน ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญา/เอกสาร           |
| 478003 | ไม่สามารถส่งมอบ/รับมอบ FX    | ในวันส่งมอบ/รับมอบเงิน ลูกค้ามีเงินบาทในบัญชีไม่พอ หรือ<br>ยังไม่อนุมัติ วงเงิน LC,TR หรือติดเงื่อนไขการโอนต่าง ๆ |
| 478004 | อื่น ๆ                       |                                                                                                                   |

## คำรับรองในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท

เขียนที่.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ข้าพเจ้า.....

เลขหมายประจำตัว.....ที่อยู่ปัจจุบัน.....

.....โทรศัพท์.....

ขอทำคำรับรองให้ไว้แก่เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ธนาคารแห่งประเทศไทย (เจ้าพนักงาน)  
ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท (ธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท) เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนกรณีเงินลงทุนโดยตรงแก่กิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศ และการรับคืนเงินดังกล่าว กรณีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่ต่างประเทศสกุลเงินตราต่างประเทศและการรับคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าว หรือกรณีเงินกู้ยืมสกุลเงินตราต่างประเทศ ทั้งที่เป็นเงินกู้นำเข้าจากต่างประเทศ หรือเงินกู้จากนิติบุคคลรับอนุญาต และการชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว ทั้งนี้ โดยการซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคาร.....ในระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่ทำคำรับรองนี้ นั้น ข้าพเจ้าไม่ได้ทำหรือจะไม่ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท หรือทำการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในรูปแบบอื่น เช่น การฝากเงินตราต่างประเทศ การนำรายได้สกุลเงินตราต่างประเทศไปชำระเงินลงทุนโดยตรง เงินให้กู้ยืม หรือเงินกู้ยืม เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนกรณีดังกล่าวซ้ำซ้อนกัน

ข้อ 2 ข้าพเจ้ายินยอมส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนกรณีตามข้อ 1 ให้แก่เจ้าพนักงานเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

ข้อ 3 ในกรณีที่ข้าพเจ้ามิได้ปฏิบัติตามคำรับรองที่ให้ไว้ในหนังสือนี้ไม่ว่าข้อใด ข้าพเจ้ายินยอมจ่ายเบี้ยปรับในอัตราร้อยละ 20 ตามมูลค่าแห่งเงินตราต่างประเทศที่ซื้อ ขาย ตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทที่เกี่ยวข้องเฉพาะส่วนที่ซ้ำซ้อนกัน ให้แก่ธนาคารแห่งประเทศไทยภายใน 7 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากธนาคารแห่งประเทศไทยแทนการปฏิบัติตามคำรับรอง เว้นแต่ได้รับผ่อนผันจากเจ้าพนักงาน

ข้าพเจ้าจะไม่เพิกถอนคำรับรองนี้ เว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นหนังสือจากเจ้าพนักงาน

ลงชื่อ.....ผู้ให้คำรับรอง

(.....)

ลงชื่อ.....พยาน

(.....)

ลงชื่อ.....พยาน

(.....)