27 ธันวาคม 2567

เรียน ผู้จัดการ

ธนาคารพาณิชย์ทุกธนาคาร[1]
ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย
ธนาคารอิสลามแห่งประเทศไทย
ธนาคารออมสิน
ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร

ที่ ธปท.ว. 3092/2567 เรื่อง การทำธุรกรรมที่เกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

ด้วยคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออกได้ออกประกาศคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก เรื่อง สิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงินสำหรับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2567 เพื่อให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ[2] (ผู้ประกอบกิจการฯ) สามารถทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศได้ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2567 (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1) โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ให้ผู้ประกอบกิจการฯ สามารถส่งคืนเงินทุนและผลประโยชน์ ชำระคืนเงินกู้ต่างประเทศ รวมถึงชำระเงินตามสัญญาเกี่ยวกับการใช้สิทธิและบริการต่าง ๆ ในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิประโยชน์

2. ให้ผู้ประกอบกิจการฯ สามารถลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศได้ไม่จำกัดจำนวน

3. ให้ผู้ประกอบกิจการฯ สามารถกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศกับกิจการในเครือหรือกิจการอื่นที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานได้ไม่จำกัดจำนวน

4. ให้ผู้ประกอบกิจการฯ ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินได้เงินตราต่างประเทศกลับเข้ามาในประเทศ กรณีเงินได้แต่ละครั้งมีมูลค่าต่ำกว่า 10 ล้านดอลลาร์ สรอ.

5. ให้ผู้ประกอบกิจการฯ ชำระค่าสินค้าหรือบริการเป็นเงินตราต่างประเทศแก่ผู้ประกอบกิจการฯ รายอื่นได้

---

[1] รวมธนาคารพาณิชย์เพื่อรายย่อย

[2] หมายถึง ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษภายใต้ประกาศคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก เรื่อง สิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงินสำหรับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ พ.ศ. 2567 ซึ่งได้รับอนุญาตจากเลขาธิการคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออกให้ประกอบอุตสาหกรรมเป้าหมายพิเศษหรือกิจการที่เกี่ยวเนื่องหรือเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาและส่งเสริมอุตสาหกรรมเป้าหมายพิเศษในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

ในการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศข้างต้น ให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่นิติบุคคลรับอนุญาต ลงวันที่ 31 มีนาคม 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ 31 มีนาคม 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ในส่วนที่เกี่ยวข้องตามแต่ละกรณีโดยอนุโลมด้วย เช่น การเรียกเอกสารและการรายงาน เป็นต้น (คำถาม-คำตอบเพื่อซักซ้อมความเข้าใจตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

ขอแสดงความนับถือ

พิมพ์พันธ์ เจริญขวัญ

(นางสาวพิมพ์พันธ์ เจริญขวัญ)
เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ประกาศคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก เรื่อง สิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงินสำหรับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ พ.ศ. 2567 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2567
2. คำถาม – คำตอบ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

ฝ่ายนโยบายและกำกับการแลกเปลี่ยนเงิน
สายตลาดการเงิน
โทรศัพท์ 0 2356 7349, 0 2356 7348

ประกาศคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

เรื่อง สิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงินสำหรับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยที่เป็นการสมควรกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษได้รับสิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงิน โดยได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินทั้งหมดหรือบางส่วน และสามารถใช้เงินตราต่างประเทศเพื่อชำระค่าสินค้าหรือบริการระหว่างผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๑ (๔) และ (๗) มาตรา ๔๘ (๔) และมาตรา ๕๘ แห่งพระราชบัญญัติเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบกับมติคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ คณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก โดยความตกลงร่วมกับธนาคารแห่งประเทศไทย จึงออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ” หมายความว่า ผู้ประกอบกิจการซึ่งได้รับอนุญาตจากเลขาธิการให้ประกอบอุตสาหกรรมเป้าหมายพิเศษหรือกิจการที่เกี่ยวเนื่องหรือเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาและส่งเสริมอุตสาหกรรมเป้าหมายพิเศษในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

“ตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า ตัวแทนการลงทุนในประเทศที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนการลงทุนหรือจัดการกองทุนส่วนบุคคล ซึ่งต้องไม่ใช่กรณีให้บริการเฉพาะการแนะนำการลงทุนโดยไม่มีการลงทุนผ่านบุคคลดังกล่าว และต้องมีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

(๑) ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๒) ผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“นิติบุคคลรับอนุญาต” หมายความว่า ธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินเฉพาะกิจ และบริษัทเงินทุน ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับเงินตราต่างประเทศตามที่กำหนดในกฎกระทรวงฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๔๙๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“เงินตราต่างประเทศ” หมายความว่า เงินที่ชำระหนี้ได้ตามกฎหมายในประเทศอื่นใดนอกจากประเทศไทย และหมายความรวมตลอดถึงค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

“ค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ” หมายความว่า ค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามมาตรา ๓ แห่งพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตราสาร” หมายความว่า

(๑) หุ้น พันธบัตร หุ้นกู้ และใบรับฝากเงิน

(๒) หลักทรัพย์ ตามมาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และให้หมายความรวมถึงค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเฉพาะประเภทตั๋วแลกเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงิน

“ตราสารในต่างประเทศ” หมายความว่า ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือที่ออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศ หรือที่ออกและจำหน่ายในประเทศซึ่งต้องได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ด้วย แล้วแต่กรณี

“กิจการในเครือ” หมายความว่า กิจการตั้งแต่สองแห่งขึ้นไปซึ่งมีความสัมพันธ์กันในลักษณะอย่างหนึ่งอย่างใด ดังต่อไปนี้

(๑) เป็นกิจการแม่ กิจการย่อย และกิจการร่วม ทั้งนี้ ให้หมายความรวมถึงสาขาของกิจการแม่ กิจการย่อย หรือกิจการร่วมด้วย

(๒) มีบุคคลธรรมดาบุคคลเดียวกันถือหุ้นหรือมีส่วนความเป็นเจ้าของตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป

(๓) มีกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ แล้วแต่กรณี เป็นชุดเดียวกัน

“กิจการแม่” หมายความว่า กิจการที่มีหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการย่อยมากกว่าร้อยละ ๕๐ ของทุนหรือหุ้นทั้งหมด หรือกิจการที่มีหุ้นหรือมีส่วนเป็นเจ้าของในกิจการร่วมตั้งแต่ร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของทุนหรือหุ้นทั้งหมด ทั้งนี้ สัดส่วนการถือหุ้นให้นับต่อหนึ่งราย

“กิจการย่อย” หมายความว่า

(๑) กิจการที่มีกิจการอื่นเป็นกิจการแม่ ที่ไม่ใช่กิจการร่วม หรือ

(๒) กิจการย่อยของกิจการตาม (๑) ต่อไปทุกทอด

“กิจการร่วม” หมายความว่า

(๑) กิจการที่มีกิจการอื่นเป็นกิจการแม่ และไม่ใช่กิจการย่อย

(๒) กิจการที่มีกิจการย่อยเป็นกิจการแม่ และไม่ใช่กิจการย่อย หรือ

(๓) กิจการย่อยของกิจการตาม (๑) หรือ (๒) ต่อไปทุกทอด

“กิจการอื่นที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทาน” หมายความว่า กิจการที่มีธุรกรรมเกี่ยวข้องกันในด้านการค้า การบริการ ค่าแห่งสิทธิ หรือการอื่นใด ทำให้มีภาระในการชำระเงินระหว่างกันและจำนวนเงินที่ชำระนั้นเป็นไปตามราคาตลาด และได้รับการรับรองจากสำนักงานว่าเป็นกิจการที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทาน

ข้อ ๓ ในกรณีมีเหตุจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการดูแลเสถียรภาพทางด้านเศรษฐกิจ การเงิน และอัตราแลกเปลี่ยนเงินและธนาคารแห่งประเทศไทยได้ออกประกาศกำหนดให้บุคคลใดดำเนินการหรืองดเว้นดำเนินการใด ๆ ตามขอบเขตอำนาจภายใต้กฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินนั้น ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศดังกล่าวแทนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประกาศฉบับนี้

ข้อ ๔ ในกรณีที่กฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินมีการกำหนดเรื่องใดให้มีผลเป็นประโยชน์แก่ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษมากกว่าที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ ให้นำกฎหมายดังกล่าวมาใช้บังคับ และให้สำนักงานประกาศให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษทราบด้วย

ข้อ ๕ ให้เลขาธิการรักษาการตามประกาศนี้ และมีอำนาจวินิจฉัย ออกระเบียบ ประกาศ หรือคำสั่งเพื่อปฏิบัติตามประกาศนี้ และให้คำวินิจฉัยของเลขาธิการเป็นที่สุด

หมวด ๑
สิทธิในการได้รับยกเว้นการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ข้อ ๖ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ได้รับสิทธิประโยชน์ตามมาตรา ๕๘ (๑) ได้รับยกเว้นการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน ตามที่กำหนดในหมวดนี้

ธุรกรรมอื่นใดที่ประกาศนี้มิได้กำหนดไว้เป็นการเฉพาะ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษและนิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ข้อ ๗ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษสามารถโอนเงินตราต่างประเทศออกไปนอกประเทศได้ เพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

(๑) ส่งคืนเงินทุนที่นำเข้ามาลงทุนในกิจการที่ได้รับสิทธิประโยชน์ตามที่กำหนดในความตกลงเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และเงินปันผลหรือผลประโยชน์อื่นที่เกิดจากเงินทุนนั้น

(๒) ชำระคืนเงินกู้ต่างประเทศที่นำเข้ามาลงทุนในกิจการที่ได้รับสิทธิประโยชน์ตามที่กำหนดในความตกลงเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ รวมทั้งดอกเบี้ยของเงินกู้ต่างประเทศนั้น

(๓) ชำระเงินที่มีข้อผูกพันกับต่างประเทศตามสัญญาเกี่ยวกับการใช้สิทธิและบริการต่าง ๆ ในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิประโยชน์ตามที่กำหนดในความตกลงเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ เช่น ค่าแห่งสิทธิหรือสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา ค่าแห่งกู๊ดวิลล์ ค่าที่ปรึกษา ค่าบริการบำรุงรักษา ค่าใช้บริการซอฟต์แวร์ หรือค่าอื่นใดซึ่งผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษมีภาระตามสัญญาที่ต้องจ่ายให้กับผู้ให้บริการหรือคู่สัญญาในต่างประเทศ

ข้อ ๘ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษสามารถโอนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินลงทุนหรือทำธุรกรรม ดังต่อไปนี้ได้

(๑) ชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ

(๒) ชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ คู่สัญญาสำหรับการลงทุนในอนุพันธ์ที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในประเทศ ตามลักษณะอนุพันธ์ ดังนี้

(ก) อ้างอิงตัวแปรที่ไม่ใช่อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท หรือไม่ใช่ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท และ

(ข) มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๓) ชำระเงินตามธุรกรรมยืมหรือให้ยืมตราสารในต่างประเทศ (Securities Borrowing and Lending) โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๔) ชำระเงินลงทุนในธุรกิจเงินร่วมลงทุน (Private Equity หรือ Venture Capital) ในต่างประเทศ ซึ่งตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๕) ชำระเงินตามธุรกรรมขายหรือซื้อตราสารในต่างประเทศโดยมีสัญญาซื้อคืนหรือขายคืนตามลำดับ (Repo หรือ Reverse Repo) โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

(๖) ชำระรายจ่ายหรือผลขาดทุนที่เกิดจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๕)

(๗) ฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศของตนหรือของตัวแทนการลงทุนที่เปิดในต่างประเทศหรือฝากเข้าบัญชีเงินฝากของตัวแทนการลงทุนที่เปิดในประเทศ เพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะการลงทุนหรือการทำธุรกรรมที่กำหนดไว้ตาม (๑) ถึง (๖)

ตราสารในต่างประเทศตามวรรคหนึ่งต้องไม่มีอนุพันธ์ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทแฝง เว้นแต่เป็นตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่นิติบุคคลรับอนุญาตออกและจำหน่ายในประเทศ

ข้อ ๙ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษสามารถกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศกับกิจการในเครือหรือกิจการอื่นที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานได้

ข้อ ๑๐ ในกรณีที่ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษได้ส่งของออกนอกประเทศหรือมีการดำเนินการอื่นใดที่จะทำให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศนอกเหนือจากค่าของส่งออกที่แต่ละครั้งมีมูลค่าต่ำกว่า ๑๐ ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือเทียบเท่าตามอัตราตลาด ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษได้รับยกเว้นไม่ต้องจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

หมวด ๒
สิทธิในการใช้เงินตราต่างประเทศเพื่อชำระค่าสินค้าหรือบริการ

ข้อ ๑๑ ให้ผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษซึ่งเป็นนิติบุคคลที่ได้รับสิทธิประโยชน์ตามมาตรา ๕๘ (๒) สามารถโอนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระค่าสินค้าและบริการที่เกี่ยวกับกิจการที่ได้รับอนุญาตจากเลขาธิการให้แก่ผู้ประกอบกิจการรายอื่นในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษได้

หมวด ๓
การทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต

ข้อ ๑๒ ในการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อ ๗ ข้อ ๘ ข้อ ๙ และข้อ ๑๑ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตขาย แลกเปลี่ยนหรือให้กู้เงินตราต่างประเทศ หรือรับฝากหรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษได้ ทั้งนี้ สำหรับวัตถุประสงค์ตามข้อ ๙ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตทำธุรกรรมข้างต้นกับกิจการในเครือและกิจการอื่นที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานได้ด้วย โดยให้นิติบุคคลรับอนุญาตปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗
พิชัย ชุณหวชิร
รองนายกรัฐมนตรี
ประธานกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก

คำถาม – คำตอบ

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการในเขตส่งเสริมเศรษฐกิจพิเศษ

(ผู้ประกอบกิจการฯ)

	คำถาม	คำตอบ
1	ในการรับทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการฯ ตามวัตถุประสงค์ที่ผู้ประกอบกิจการฯ ได้สิทธิประโยชน์ ธพ. ต้องดำเนินการเกี่ยวกับเอกสารหลักฐานอย่างไร	ให้ ธพ. เรียกเอกสารที่แสดงว่าลูกค้าเป็นผู้ที่ได้รับสิทธิประโยชน์ในการทำธุรกรรมทางการเงินตามวัตถุประสงค์ดังกล่าวภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวกับเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก และให้ ธพ. ถือปฏิบัติเรื่องเอกสารหลักฐานประกอบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามเกณฑ์ที่กำหนดเช่นเดียวกับกรณีที่ลูกค้าเป็นบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ในประเทศ (resident) ทั่วไป เช่น เรียกเอกสารหลักฐานประกอบที่เกี่ยวข้องตามแต่ละวัตถุประสงค์ โดย ธพ. สามารถใช้กระบวนการรู้จักลูกค้า Know your business (KYB) กับผู้ประกอบกิจการฯ ได้
2	ในการให้สิทธิแก่ผู้ประกอบกิจการฯ ในการส่งเงินไปลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศได้ไม่จำกัดจำนวนนั้น หากผู้ประกอบธุรกิจฯ ไม่ได้เป็นผู้ลงทุนสถาบันตามกฎหมายควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน จะต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนในไทยเท่านั้นหรือไม่ จึงจะสามารถทำได้โดยไม่จำกัดจำนวน	ผู้ประกอบกิจการฯ สามารถลงทุนในหลักทรัพย์ในต่างประเทศได้โดยไม่จำกัดจำนวน ไม่ว่าจะเป็นกรณีลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนในไทยหรือกรณีลงทุนเองโดยให้ ธพ. เรียกแบบรับทราบการแจ้งความประสงค์การลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ซึ่งออกให้โดยเจ้าพนักงาน และดูแลให้มีการรายงานเกี่ยวกับการลงทุนตามที่กำหนด
3	ในกรณีที่ผู้ประกอบกิจการฯ กิจการในเครือ หรือกิจการที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานประสงค์จะให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศระหว่างกัน จะสามารถใช้เงินตราต่างประเทศจากแหล่งใดได้บ้าง	เงินตราต่างประเทศที่จะนำมาให้กู้ระหว่างกันสามารถเป็นเงินตราต่างประเทศที่ฝากอยู่ในบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ (FCD) หรือเงินตราต่างประเทศที่ซื้อหรือกู้จาก ธพ. ก็ได้ ทั้งนี้ ในการถอน ขาย หรือให้กู้เงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว ให้ ธพ. เรียกเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น เอกสารที่แสดงการกู้ยืมระหว่างกันด้วย โดย ธพ. สามารถใช้กระบวนการรู้จักลูกค้า KYB กับผู้ประกอบกิจการฯ ได้

	คำถาม	คำตอบ
4	ธพ. จะมีหลักในการพิจารณาอย่างไรว่ากิจการใดเป็นกิจการที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานซึ่งสามารถกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศกับผู้ประกอบกิจการฯ ได้	กิจการที่จะถือเป็นกิจการที่มีความสัมพันธ์ในเชิงห่วงโซ่อุปทานจะต้องได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก โดย ธพ. สามารถเรียกเอกสารที่แสดงการรับรองดังกล่าวมาประกอบการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องได้
5	ผู้ประกอบกิจการฯ สามารถกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินตราต่างประเทศกับกิจการในเครือได้ กิจการในเครือดังกล่าวรวมถึงกรณีกิจการในเครือในไทยด้วยหรือไม่	กิจการในเครือดังกล่าวรวมถึงกิจการในเครือในไทยด้วย
6	ผู้ประกอบกิจการฯ ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินได้กลับเข้าประเทศกรณีมูลค่าต่ำกว่า USD 10 ล้าน แต่หากเป็นกรณีที่มีเงินได้ตั้งแต่ USD 10 ล้านและไม่ต้องการนำเงินกลับเข้าประเทศ โดยจะโอนไปชำระภาระผูกพันในต่างประเทศ เช่น ค่าสินค้าบริการ สามารถทำได้เช่นเดียวกับบริษัททั่วไปที่ขอยกเว้นไม่นำเงินกลับเข้าประเทศกรณีมีเงินได้ตั้งแต่ USD 1 ล้านหรือไม่	สามารถทำได้ โดยผู้ประกอบกิจการฯ ต้องจัดทำแบบเพื่อยกเว้นผ่อนผันการจัดให้ได้มาซึ่งเงินตราต่างประเทศ และยื่นเอกสารแสดงภาระผูกพันต่อ ธพ. ด้วย (click link)
7	ตามเกณฑ์การแลกเปลี่ยนเงิน กรณีบริษัทไทยทั่วไปขอซื้อหรือกู้เงินตราต่างประเทศจาก ธพ. เพื่อชำระค่าสินค้าบริการให้แก่บริษัทไทยด้วยกัน ธพ. จะต้องพิจารณาว่าการชำระเงินดังกล่าวมีความสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจหรือความจำเป็นที่มีความเชื่อมโยงกับต่างประเทศ จึงจะสามารถขายหรือให้กู้เงินตราต่างประเทศเพื่อกรณีดังกล่าวได้ แต่สำหรับกรณีที่ผู้ประกอบกิจการฯ ขอซื้อหรือกู้เงินตราต่างประเทศจาก ธพ. เพื่อนำไปชำระค่าสินค้าบริการให้แก่ผู้ประกอบกิจการฯ อีกรายหนึ่ง ธพ. จะต้องพิจารณาในลักษณะเดียวกันหรือไม่	ผู้ประกอบกิจการฯ ได้รับยกเว้นให้สามารถชำระค่าสินค้าบริการให้แก่ผู้ประกอบกิจการฯ รายอื่นเป็นเงินตราต่างประเทศได้เสรี ดังนั้น ธพ. จึงสามารถขายหรือให้กู้เงินตราต่างประเทศแก่ผู้ประกอบกิจการฯ เพื่อกรณีดังกล่าวได้โดยให้ ธพ. เรียกเอกสารที่แสดงภาระค่าสินค้าบริการระหว่างกัน โดย ธพ. สามารถใช้กระบวนการรู้จักลูกค้า KYB กับผู้ประกอบกิจการฯ ได้

	คำถาม	คำตอบ
8	ในกรณีที่ผู้ประกอบกิจการฯ ขอซื้อเงินตราต่างประเทศกับ ธพ. ตามวัตถุประสงค์ที่ได้สิทธิประโยชน์ สามารถทำได้ทั้งกรณีธุรกรรมทันทีและล่วงหน้าใช่หรือไม่	สามารถทำได้ทั้ง 2 กรณี