



# ธนาคารแห่งประเทศไทย

## ประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน

เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์  
ของบุคคลรายย่อย

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 คำสั่งรัฐมนตรีให้ไว้แก่ตัวแทนรับอนุญาต ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เจ้าพนักงานออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิกประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อย ลงวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๕๖

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“บุคคลรายย่อย” หมายความว่า บุคคลในประเทศที่ไม่ใช่นิติบุคคลรับอนุญาต บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ หรือผู้ลงทุนตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า ตัวแทนการลงทุนในประเทศที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

(๑) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งมีได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อื่นเป็นตราสารแห่งหนึ่ง ทุุก หน่วยลงทุน ไบทรัสต์ของทรัสต์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์อื่นที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลรายย่อยให้เป็นตัวแทนการลงทุน

(๒) บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่บุคคลรายย่อยมอบหมายให้จัดการกองทุนส่วนบุคคล

“บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน” หมายความว่า บัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ เพื่อวัตถุประสงค์เฉพาะการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนบุคคลรายย่อยที่ตัวแทนการลงทุนเปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาตและในต่างประเทศ

“ตราสาร” หมายความว่า

(๑) หลักทรัพย์ตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) ค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เฉพาะตัวแลกเปลี่ยน หรือตัวสัญญาใช้เงิน

วิสัยทัศน์ เป็นองค์กรที่มองไกล มีหลักการ และร่วมมือ เพื่อความเป็นอยู่ที่ดียั่งยืนของไทย

www.bot.or.th

ฝกป90-กส51005-25560625

(๓) ตราสารตามมาตรา ๔ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พุทธศักราช ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่มีชื่อหลักทรัพย์หรือค่าแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน พุทธศักราช ๒๔๘๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

“ตราสารในต่างประเทศ” หมายความว่า

(๑) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย หรือนิติบุคคลไทย ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๒) ตราสารสกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือนิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในต่างประเทศ หรือออกในต่างประเทศและจำหน่ายในประเทศตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๓) ตราสารหนี้สกุลเงินตราต่างประเทศที่รัฐบาลไทย นิติบุคคลไทย รัฐบาลต่างประเทศ องค์การระหว่างประเทศ หรือนิติบุคคลในต่างประเทศ ออกและจำหน่ายในประเทศตามที่ได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงาน

ข้อ ๓ เจ้าพนักงานอนุญาตให้บุคคลรายย่อยซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศกับนิติบุคคลรับอนุญาต หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่งต่างประเทศหรือบัญชีแหล่งในประเทศแบบไม่มีภาระผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมเพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้ได้

(๑) ชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ นิติบุคคลรับอนุญาต ผู้ออกตราสารในต่างประเทศ หรือผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศ โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนยกเว้นกรณีการชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศประเภทตาม (๓) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ

ในกรณีชำระเงินลงทุนข้างต้นให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ให้ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศดังกล่าวขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานในการเปิดบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อการรับชำระค่าจองซื้อ

ทั้งนี้ การชำระเงินลงทุนข้างต้นให้รวมถึงการชำระเงินตามอนุพันธ์ตาม (๒) ที่อ้างอิงตราสารในต่างประเทศในกรณีที่มีการรับมอบตราสารในต่างประเทศ ในวันที่รับมอบด้วย

(๒) ชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์ให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญา ตามลักษณะอนุพันธ์ดังนี้

(ก) เป็นอนุพันธ์ที่ซื้อขายในตลาดในต่างประเทศหรือทำกับบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุน และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช่อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับเงินบาทหรือไม่ใช่ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับเงินบาท และ

๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ

ทั้งนี้ กรณีเป็นอนุพันธ์ที่ทำกับบุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศ ให้ทำได้เฉพาะกรณีการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนซึ่งเป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

(ข) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต โดยต้องเป็นการลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนเฉพาะที่เป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงตัวแปรต่างประเทศที่ไม่ใช่อัตราแลกเปลี่ยน และ
  ๒. มีการตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ
- (ค) เป็นอนุพันธ์ที่ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาต และมีลักษณะดังนี้

๑. อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน และ

๒. ในการทำอนุพันธ์ที่ไม่ใช่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน

ให้ทำผ่านตัวแทนการลงทุนเฉพาะที่เป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

การทำอนุพันธ์ตาม (ค) ที่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน จะต้องเป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือในการฝากเงินในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน

กรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ให้ปฏิบัติตามข้อ ๙ ด้วย

กรณีที่เป็นอนุพันธ์ที่เป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่ใช่อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทหรือไม่ใช่ดัชนีทางการเงินที่คำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาท ให้ปฏิบัติตามข้อ ๙ (๒) และข้อ ๙ วรรคสอง โดยอนุโลม

ทั้งนี้ การทำอนุพันธ์ตาม (ข) และ (ค) ให้ถือปฏิบัติตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวกับการอนุญาตให้ธนาคารพาณิชย์ทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงตัวแปรด้านตลาด และธุรกรรม Credit Derivatives รวมทั้งหนังสือเวียนของเจ้าพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมข้างต้นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบุคคลรายย่อยด้วย

ในกรณีบุคคลรายย่อยประสงค์จะชำระเงินลงทุนในอนุพันธ์กรณีอื่นนอกจากที่กำหนดไว้ใน (๒) ให้บุคคลรายย่อยยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน

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

(๔) ชำระเงินตามธุรกรรมขายหรือซื้อตราสารในต่างประเทศโดยมีสัญญาซื้อคืนหรือขายคืนตามลำดับ (Repo หรือ Reverse Repo) ให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาต โดยตกลงจำนวนเงินตามสัญญาเป็นเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ ให้ทำได้เฉพาะกรณีที่ลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนซึ่งเป็นบริษัทจัดการที่เป็นผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเท่านั้น

(๕) ชำระรายจ่ายหรือผลขาดทุนที่เกิดจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๔)

อนึ่ง ให้บุคคลรายย่อยนับรายรับหรือรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศจากการลงทุนหรือทำธุรกรรมตาม (๑) ถึง (๔) และรายจ่ายหรือผลขาดทุนตาม (๕) รวมเป็นยอดคงค้างการลงทุน โดยให้มียอดคงค้างการลงทุนตามราคาทุน ณ ขณะใดขณะหนึ่งไม่เกินวงเงินที่บุคคลรายย่อยได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์โดยความเห็นชอบของธนาคารแห่งประเทศไทย และให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๔ ด้วย

ในการซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่ง ให้ฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตน ยกเว้นกรณีการชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศประเภทตาม (๓) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่ต่างประเทศ ให้สามารถฝากเข้าบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศเพื่อการรับชำระค่าจองซื้อได้โดยตรง

ในกรณีที่ว่าแทนการลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศตามวรรคหนึ่งแทนบุคคลรายย่อย ให้สามารถหักกลบรายการชำระหรือรับชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ของบุคคลรายย่อยกับลูกค้ารายอื่น และให้ซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าในต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบเท่านั้น โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

ข้อ ๔ ในการพิจารณายอดคงค้างการลงทุนให้อยู่ในวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ ให้บุคคลรายย่อยนำยอดคงค้างการลงทุน ทั้งสิ้นไม่ว่าจะลงทุนผ่านตัวแทนการลงทุนรายใดมาหักผลประโยชน์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศสุทธิสะสมตั้งแต่เริ่มลงทุน ทั้งนี้ ผลประโยชน์สุทธิสะสมดังกล่าวให้นับรวมรายรับหรือรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศด้วย โดยผลประโยชน์สุทธิสะสมดังกล่าวไม่นับรวมผลประโยชน์ที่ได้แลกเปลี่ยนเป็นเงินบาทแล้ว

การลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ บุคคลรายย่อยจะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าพนักงานก่อน

ข้อ ๕ เมื่อบุคคลรายย่อยหรือตัวแทนการลงทุนขอซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศ ตามข้อ ๓ นิติบุคคลรับอนุญาตต้องเรียกให้บุคคลรายย่อยหรือตัวแทนการลงทุนยื่นเอกสารหลักฐานดังนี้

(๑) หลักฐานแสดงตนของบุคคลรายย่อย เช่น บัตรประจำตัวประชาชน ใบสำคัญแสดงการจดทะเบียน หรือหนังสือรับรองทุนจดทะเบียน

(๒) หลักฐานที่แสดงว่าบุคคลรายย่อยได้รับจัดสรรวงเงินลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(๓) กรณีบุคคลรายย่อย ให้เรียกหนังสือรับรองของบุคคลรายย่อยซึ่งรับรองว่าการซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว จะทำให้บุคคลรายย่อยมียอดคงค้างการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ทุกประเภทรวมทั้งสิ้นไม่เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓ หรือตามหนังสืออนุญาตของเจ้าพนักงาน

(๔) กรณีตัวแทนการลงทุน ให้เรียกหนังสือรับรองของตัวแทนการลงทุนซึ่งรับรองว่าการซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว เป็นไปเพื่อการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์แทนบุคคลรายย่อย ภายใต้วงเงินลงทุนที่บุคคลรายย่อยได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

เมื่อนิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบและพอใจว่าเป็นเอกสารที่แท้จริงและถูกต้อง ให้ขาย แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศได้ตามวงเงินที่บุคคลรายย่อยได้รับจัดสรรจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งต้องไม่เกินวงเงินที่กำหนดในข้อ ๓-หรือไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุญาตตามหนังสือของเจ้าพนักงาน และให้เก็บรักษาเอกสารหลักฐานไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๖ เจ้าพนักงานอนุญาตให้ตัวแทนการลงทุนเปิดบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนเพื่อการชำระเงินหรือรับชำระเงินเกี่ยวกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทนบุคคลรายย่อยได้ โดยเปิดแยกจากบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการ

แลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และให้ตัวแทนการลงทุน บุคคลรายย่อย และนิติบุคคลรับรองอนุญาตถือปฏิบัติตามเงื่อนไข ดังนี้

(๑) ให้บุคคลรายย่อยซื้อ แลกเปลี่ยน หรือถอนเงินตราต่างประเทศจากบัญชีแหล่ง ต่างประเทศหรือบัญชีแหล่งในประเทศแบบไม่มีภาระผูกพันตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุม การแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทน การลงทุนของตน โดยให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(๒) ให้ตัวแทนการลงทุนซื้อหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศแทนบุคคลรายย่อย เพื่อฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน โดยให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(๓) หากบุคคลรายย่อยประสงค์จะฝากเงินตราต่างประเทศที่ได้รับจากการลงทุนหรือทำ ธุรกิจทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ซึ่งจะนำไปลงทุนต่อในตราสารในต่างประเทศ หรืออนุพันธ์ ให้ฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนเท่านั้น

(๔) ให้บุคคลรายย่อยนับยอดคงค้างส่วนของตนที่อยู่ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน ทุกบัญชีรวมเป็นยอดคงค้างการลงทุนของบุคคลรายย่อยตามข้อ ๓ ด้วย

(๕) ตัวแทนการลงทุนสามารถถอนเงินจากบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนได้เฉพาะ กรณีดังต่อไปนี้

(ก) ชำระเงินลงทุนหรือทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้แทน บุคคลรายย่อย โดยให้นิติบุคคลรับรองอนุญาตปฏิบัติตามข้อ ๕

(ข) ฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนของตนเองบัญชีอื่นหรือบัญชีเพื่อ ลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนรายอื่นในกรณีที่บุคคลรายย่อยประสงค์จะลงทุนผ่าน ตัวแทนการลงทุนรายอื่นนั้น

(ค) ฝากเข้าบัญชีแหล่งในประเทศตามข้อ ๒๓ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุม การแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมของบุคคลรายย่อย โดยต้องถือปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัญชีดังกล่าวตามที่กำหนด ในประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงินและหนังสือเวียนที่เกี่ยวกับบัญชีเงินฝากเงินตราต่างประเทศ ให้ถูกต้องครบถ้วนด้วย

(ง) ขายรับบาท

(จ) แลกเปลี่ยนเป็นเงินตราต่างประเทศสกุลอื่นกับนิติบุคคลรับรองอนุญาตหรือบุคคลที่มี ถิ่นที่อยู่นอกประเทศ เพื่อดำเนินการตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ทั้งนี้ การฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทน การลงทุนอาจฝากเข้าบัญชีเดิมก็ได้

ในการถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อวัตถุประสงค์ตาม (ก) หรือ (ข) ให้ตัวแทนการลงทุน สามารถหักกลบรายการชำระเงินหรือรับชำระเงินที่เกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ของบุคคลรายย่อยกับลูกค้าย่อยอื่น และให้ถอนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระเงินหรือรับชำระเงินกับคู่ค้าใน ต่างประเทศตามยอดสุทธิจากการหักกลบเท่านั้น โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่เจ้าพนักงานกำหนด

(๖) บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดในต่างประเทศ จะต้องไม่เป็นบัญชีเงินฝากที่มี อนุพันธ์ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับเงินบาทแฝง

ทั้งนี้ ตัวแทนการลงทุนอาจใช้บัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนสำหรับบุคคลรายย่อย บัญชีเดียวกับผู้ลงทุนตามประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และ

วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารในต่างประเทศ และอนุพันธ์ ลงวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมได้ โดยต้องสามารถแยกยอดคงค้างการลงทุนของบุคคลรายย่อยออกจากยอดคงค้างของผู้ลงทุนได้

ข้อ ๗ ให้บุคคลรายย่อยขายตราสารในต่างประเทศที่ลงทุนไว้ให้แก่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่  
นอกประเทศ หรือนิติบุคคลรับอนุญาตเท่านั้น โดยต้องดำเนินการผ่านตัวแทนการลงทุน

ข้อ ๘ การชำระเงินหรือรับชำระเงินในการลงทุนหรือการทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่  
กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ต้องเป็นเงินตราต่างประเทศเท่านั้น ยกเว้นกรณีการชำระเงินหรือรับชำระ  
เงินลงทุนในอนุพันธ์ตามข้อ ๓ (๒) (ข) เฉพาะอนุพันธ์ที่มีลักษณะดังต่อไปนี้ ให้ชำระเป็นเงินบาทหรือเงินตรา  
ต่างประเทศก็ได้

(๑) อนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย

(๒) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีทองคำเป็นสินค้า

(๓) อนุพันธ์ในรูปของสัญญา Plain Vanilla Swap ที่อ้างอิงราคาตราสารหนี้  
ราคาตราสารทุน ราคาสินค้าโภคภัณฑ์ หรือดัชนีทางการเงินที่ไม่ได้เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตรา  
แลกเปลี่ยน

ในกรณีที่บุคคลรายย่อยได้รับเงินตราต่างประเทศจากการลงทุนหรือการทำธุรกรรม  
ทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติดังนี้

(๑) หากบุคคลรายย่อยประสงค์จะนำเงินตราต่างประเทศดังกล่าวไปลงทุนหรือทำ  
ธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ ให้สามารถดำเนินการได้ โดยไม่ต้องปฏิบัติตามข้อ  
๒๐ แห่งกฎกระทรวง ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๔๗) ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน  
พุทธศักราช ๒๕๔๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

(๒) หากบุคคลรายย่อยไม่ประสงค์จะลงทุนหรือทำธุรกรรมทุกประเภทตามที่กำหนด  
ไว้ในประกาศฉบับนี้ต่อ บุคคลรายย่อยต้องปฏิบัติตามข้อ ๒๐ แห่งกฎกระทรวงข้างต้น ในกรณีที่บุคคล  
รายย่อยประสงค์จะฝากเงินตราต่างประเทศที่ได้รับมาตามวรรคสอง ให้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทน  
การลงทุนที่ตัวแทนการลงทุนของตนเปิดไว้กับนิติบุคคลรับอนุญาต และให้นิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติ  
เช่นเดียวกับกรณีลงทุนหรือทำธุรกรรมต่อ

ข้อ ๙ ในกรณีที่บุคคลรายย่อยทำอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับเงินบาทหรือ  
ดัชนีทางการเงินที่เกิดจากการคำนวณโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับเงินบาท ตามประกาศฉบับนี้ จะต้อง  
ทำกับนิติบุคคลรับอนุญาตและเป็นการทำเพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนในการลงทุนในตราสารใน  
ต่างประเทศ หรือในการฝากเงินในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนเฉพาะในส่วน of บุคคลรายย่อยนั้น  
โดยให้บุคคลรายย่อย และนิติบุคคลรับอนุญาตถือปฏิบัติดังนี้

(๑) ไม่ทำอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

(๒) ทำอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนจากการลงทุน หรือในการฝากเงิน  
ดังนี้

(ก) กรณีซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายย่อย  
ยื่นเอกสารหลักฐานตามข้อ ๕ ในวันที่ทำอนุพันธ์ โดยบุคคลรายย่อยสามารถซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า  
เพื่อฝากเข้าบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนที่เปิดโดยตัวแทนการลงทุนของตนได้ด้วย

(ข) กรณีขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ให้ทำได้ไม่เกินมูลค่ารวมของเงินลงทุน  
ในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนเฉพาะในส่วน of บุคคล  
รายย่อยนั้น ตามราคาทุนหรือตามราคาตลาด หรือเงินที่จะได้รับในวันครบกำหนดไถ่ถอนตราสารใน

ต่างประเทศ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่ากัน โดยในวันที่ทำอนุพันธ์ ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายย่อยยื่นเอกสารหลักฐานตามข้อ ๕ และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามแต่กรณี ทั้งนี้ ให้บุคคลรายย่อยดูแลให้ยอดคงค้างอนุพันธ์ดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินมูลค่ารวมของเงินลงทุนตามที่กล่าวข้างต้นตลอดระยะเวลาตามอนุพันธ์

ทั้งนี้ ให้บุคคลรายย่อยสามารถทำอนุพันธ์ตามวรรคก่อนโดยมีสกุลเงินตราต่างประเทศตามอนุพันธ์ดังกล่าวไม่ตรงกับสกุลเงินตามเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศ หรือเงินที่ได้ฝากไว้ในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนข้างต้นได้

(๓) ต้องรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศในวันครบกำหนด ยกเว้นกรณีดังต่อไปนี้

(ก) กรณีไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตและบุคคลรายย่อยทำได้ตามกรณีในหนังสือเวียนของเจ้าพนักงานเกี่ยวกับการทำธุรกรรมอนุพันธ์ที่อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดโดยไม่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงาน หรือเพื่อปรับยอดคงค้างของอนุพันธ์ให้สอดคล้องกับมูลค่าของการลงทุนตามราคาตลาดที่ลดลงโดยมีหลักฐานแสดงมูลค่าของการลงทุนตามราคาตลาดมาประกอบ โดยหากมีการหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่าง ให้หักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ข) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิม ให้หักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(ค) กรณีบุคคลรายย่อยประสงค์ที่จะรับมอบหรือส่งมอบเงินตราต่างประเทศตามอนุพันธ์ก่อนวันครบกำหนดชำระเงินตามอนุพันธ์ดังกล่าว

(๔) กรณีที่ไม่ต่ออายุหรือยกเลิกอนุพันธ์ตามกรณี (๓) (ก) กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อปิดฐานะของอนุพันธ์เดิมและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๕) กรณีต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่ไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือเป็นคู่สัญญาใหม่ขายหรือแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเพื่อชำระตามธุรกรรมอนุพันธ์ที่เกี่ยวข้องและโอนหรือรับโอนเงินตราต่างประเทศตามกรณีดังกล่าว หรือหักกลับและรับ/จ่ายส่วนต่างเป็นเงินบาทหรือเงินตราต่างประเทศได้

(๖) ในกรณีไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์กับนิติบุคคลรับอนุญาตที่เป็นคู่สัญญาเดิมหรือไม่ใช่คู่สัญญาเดิม ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเรียกให้บุคคลรายย่อยยื่นเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องด้วย

(๗) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตตรวจสอบการไม่ต่ออายุ ยกเลิก หรือต่ออายุอนุพันธ์ จนเป็นที่พอใจด้วยว่าบุคคลรายย่อยมิได้มีเจตนาหลีกเลี่ยงหรือกระทำเพื่อเก็งกำไรในอัตราแลกเปลี่ยน

(๘) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตเก็บรักษาเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปีเพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบเมื่อต้องการ

(๙) ในกรณีที่นอกเหนือจาก (๑) ถึง (๕) ให้นิติบุคคลรับอนุญาตจัดให้บุคคลรายย่อยยื่นขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาเป็นรายกรณีตามเหตุผลและความจำเป็น

ทั้งนี้ ในการทำอนุพันธ์ตามวรรคหนึ่ง ให้ตัวแทนการลงทุนดำเนินการแทนบุคคลรายย่อยที่ตนรับเป็นตัวแทนได้

ข้อ ๑๐ ให้บุคคลรายย่อยซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศแลกเปลี่ยนกับเงินบาทกับนิติบุคคลรับอนุญาตเท่านั้นและจะต้องมิใช่เพื่อเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ข้อ ๑๑ ให้บุคคลรายย่อยยื่นแบบการทำธุรกรรมเงินตราต่างประเทศตามข้อ ๔๔ ของประกาศเจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการแลกเปลี่ยนเงิน ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมด้วย

ข้อ ๑๒ ตัวแทนการลงทุนจะต้องจัดทำรายงานเกี่ยวกับการลงทุนหรือการทำธุรกรรมของบุคคลรายย่อยที่ตนรับเป็นตัวแทนทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ และรายงานยอดคงค้างในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุนของตน ตามแบบที่กำหนด เพื่อส่งให้เจ้าพนักงานภายใน ๑๐ วันของเดือนถัดไป และต้องเก็บข้อมูลการลงทุนพร้อมเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปี เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ในกรณีที่บุคคลรายย่อยชำระเงินลงทุนในตราสารในต่างประเทศประเภทตาม (๓) ให้แก่ผู้จัดจำหน่ายตราสารในต่างประเทศที่ไม่ใช่บุคคลที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศโดยไม่ผ่านตัวแทนการลงทุน ให้บุคคลรายย่อยจัดให้มีรายงานเกี่ยวกับการลงทุนในตราสารดังกล่าวตามแบบที่กำหนด เพื่อส่งให้เจ้าพนักงานภายใน ๑๐ วันของเดือนถัดไป และต้องเก็บข้อมูลการลงทุนพร้อมเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ไม่น้อยกว่า ๕ ปี เพื่อให้เจ้าพนักงานตรวจสอบ

ข้อ ๑๓ การลงทุนและการทำธุรกรรมทุกประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้และการฝากเงินในบัญชีเพื่อลูกค้าของตัวแทนการลงทุน จะต้องไม่ขัดต่อกฎหมายหรือกฎระเบียบที่กำกับดูแลบุคคลรายย่อยและกฎหมายหรือกฎระเบียบอื่นๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบุคคลรายย่อยด้วย รวมทั้งต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่กำกับดูแลบุคคลรายย่อยและคณะกรรมการหรือผู้มีอำนาจบริหารของบุคคลรายย่อยก่อน

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

ข้อ ๑๕ ความในประกาศฉบับนี้มิให้ใช้บังคับกับกรณีตราสารในต่างประเทศที่มีอนุพันธ์ที่มีอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวกับเงินบาทแฝง

ข้อ ๑๖ การลงทุน การทำธุรกรรม หรือการดำเนินการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในประกาศฉบับนี้ เป็นกรณีที่ต้องขออนุญาตต่อเจ้าพนักงานก่อน โดยเจ้าพนักงานจะพิจารณาเป็นรายกรณีตามเหตุผลและความจำเป็น

ข้อ ๑๗ ประกาศฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป  
ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๖

จันทวรรณ สุจริตกุล

(นางจันทวรรณ สุจริตกุล)

เจ้าพนักงานควบคุมการแลกเปลี่ยนเงิน