

-ร่าง-

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. /๒๕๖๘

เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุน
ของผู้ประกอบธุรกิจและข้อกำหนดในกรณี
ที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๔๑ วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ และมาตรา ๑๔ วรรคสอง (๒) มาตรา ๑๙ และมาตรา ๕๐ แห่งพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. ๒๕๔๖ และข้อ ๖ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๖/๒๕๖๓ เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และข้อ ๙ (๑) ข้อ ๙/๑ วรรคสอง และข้อ ๙/๒ แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๒๖/๒๕๖๓ เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. ๓๐/๒๕๖๗ เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ (ฉบับที่ ๔) ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และข้อ ๒ วรรคหนึ่ง (๓) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทธ. ๒๙/๒๕๖๗ เรื่อง หลักเกณฑ์และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ข้อ ๒ ในประกาศและภาคผนวกท้ายประกาศนี้

“ผู้ประกอบธุรกิจ” หมายความว่า ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

“ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทดังต่อไปนี้

(๑) การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

(๒) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งมิได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์ดังนี้

(ก) ตราสารแห่งหนี้และศุภก

(ข) หน่วยลงทุน ใบทรัสต์ของทรัสต์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน

(๓) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้และศุภก

(๔) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน ใบทรัสต์ของทรัสต์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุนซึ่งมีลักษณะดังนี้

(ก) มีการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัท

(ข) มีการซื้อขายหน่วยลงทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อลูกค้าผ่านสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“ผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า” หมายความว่า ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีหน้าที่ดำรงเงินกองทุน

“ผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล” หมายความว่า ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทใดประเภทหนึ่งหรือหลายประเภทดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผู้ประกอบการหลักทรัพย์หรือผู้ประกอบการสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย

(๑) ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

(๒) นายหน้าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล

(๓) ผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัล

(๔) ผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล

“ดำรงเงินกองทุน” หมายความว่า ดำรงเงินกองทุนตามประกาศการดำรงเงินกองทุน

“ประกาศการดำรงเงินกองทุน” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ

“รายงานการคำนวณเงินกองทุน” หมายความว่า รายงานดังต่อไปนี้

(๑) รายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

(๒) รายงานประกอบการคำนวณเงินกองทุนสำหรับผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ข้อ ๓ ประกาศนี้กำหนดหลักเกณฑ์ในเรื่องดังต่อไปนี้

(๑) การคำนวณและรายงานการคำนวณเงินกองทุน ให้เป็นไปตามหมวด ๑

(๒) การดำเนินการในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ ให้เป็นไปตาม

หมวด ๒

หมวด ๑

การคำนวณและรายงานการคำนวณเงินกองทุน

ข้อ ๔ ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานดังต่อไปนี้ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในภาคผนวก ๑ การจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจท้ายประกาศนี้

(๑) รายงานการคำนวณเงินกองทุน ตามแบบและคำอธิบายประกอบการรายงานการคำนวณเงินกองทุนที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

(๒) รายงานชี้แจงสาเหตุที่การดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจลดลงจนถึงระดับเฝ้าระวัง (early warning) ตามที่กำหนดในส่วน ๒ ของภาคผนวก ๑ ท้ายประกาศนี้

ข้อ ๕ ในการจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนตามข้อ ๔ (๑) แต่ละครั้ง ผู้ประกอบธุรกิจต้องจัดให้มีการลงนามรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจในการรับรองดังกล่าว

ข้อ ๖ ให้ผู้ประกอบธุรกิจเก็บรักษารายงานการคำนวณเงินกองทุนตามข้อ ๔ (๑) พร้อมหลักฐานที่ใช้ประกอบการคำนวณรายงานดังกล่าวไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑ ปีในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงานตรวจสอบได้ หรือพร้อมที่จะจัดส่งให้แก่สำนักงานเมื่อได้รับการร้องขอ

หมวด ๒

การดำเนินการในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

ข้อ ๗ ในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ ให้ผู้ประกอบธุรกิจดำเนินการตามที่กำหนดในภาคผนวก ๒ การดำเนินการในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ท้ายประกาศนี้

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๘ ให้ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีหน้าที่ต้องยื่นรายงานชี้แจงสาเหตุและแนวทางการดำเนินการในกรณีที่เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิน้อยกว่าหรือเท่ากับ ๑.๕ เท่าของเงินกองทุน

สภาพคล่องสุทธิที่ต้องดำรง ตามข้อ ๙ แห่งประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. ๓๒/๒๕๖๗ เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจและข้อกำหนดในกรณีที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ (ฉบับที่ ๔) ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังมีหน้าที่ต้องยื่นรายงานนั้นตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวต่อไป จนถึงวันที่ ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ให้ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีการยื่นรายงานตามวรรคหนึ่ง ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในข้อ ๔. ของส่วนที่ ๑ ในภาคผนวก ๑ การจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจท้ายประกาศนี้ จนถึงวันที่ ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ประกาศ ณ วันที่

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์