

(แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. ๓๑/๒๕๖๘ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม

โดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. /๒๕๖๙ (ฉบับที่ ๑))

การจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ

ในการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในส่วนที่ ๑ และส่วนที่ ๒ ให้ใช้คำอธิบายศัพท์ตามส่วนที่ ๓ เพื่อประกอบการพิจารณาการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวด้วย

ส่วนที่ ๑ หลักเกณฑ์การจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ^๑

ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุน พร้อมทั้งรายงานและเอกสารประกอบอื่นที่เกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในส่วนนี้

กรณี	ประเภทผู้ประกอบธุรกิจ	ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนภายในระยะเวลาดังนี้	ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนภายในระยะเวลาดังนี้	เอกสารที่ต้องยื่นเพิ่มเติมต่อสำนักงาน
๑.	ผปก.หลักทรัพย์ หรือ ผปก.สัญญาที่ไม่ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	จัดทำแบบ บ.ล. ๔/๑ เป็นรายวัน โดยต้องจัดทำให้เสร็จสิ้นภายในวันทำการถัดไป	(๑) <u>กรณีทั่วไป</u> - ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของวันทำการสุดท้ายของเดือน) โดยให้ยื่นภายใน ๕ วันทำการแรกของเดือนถัดไป	-
			(๒) <u>กรณีที่การคำนวณรายการหนี้สินโดยสิทธิ หรือสัญญาเช่าที่ไม่ต้องนับรวมไว้ใน การคำนวณหนี้สินรวม หรือมีรายการเงินกู้ยืม หุ้นกู้ หรือภาระผูกพันใดที่สามารถนับรวมไว้ใน การคำนวณหนี้สินพิเศษ เป็นครั้งแรกหรือ ทุกครั้งที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการ</u>	<u>สัญญาที่เกี่ยวข้อง</u> กับรายการดังกล่าว โดยให้ยื่นพร้อมกับแบบ บ.ล. ๔/๑ ด้วย

^๑ ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นรายงานตามส่วนนี้และเอกสารที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ต่อสำนักงานในรูปของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

กรณี	ประเภทผู้ประกอบการธุรกิจ	ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำรายงาน การคำนวณเงินกองทุน ภายในระยะเวลาดังนี้	ให้ผู้ประกอบการธุรกิจยื่นรายงานการคำนวณ เงินกองทุนภายในระยะเวลาดังนี้	เอกสารที่ต้องยื่นเพิ่มเติม ต่อสำนักงาน
			ดังกล่าว - ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของวันที่มีการคำนวณหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าว) โดยให้ยื่นภายในวันทำการถัดจากวันที่เกิดรายการนั้น	
			(๓) กรณีที่ผู้ประกอบการมีหนี้สินโดยสิทธิเกินกว่าส่วนของผู้ถือหุ้น^๒ ๓.๑ ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของวันที่ผู้ประกอบการมีหนี้สินโดยสิทธิเกินกว่าส่วนของผู้ถือหุ้น) โดยให้ยื่นภายในวันทำการถัดจากวันที่เกินกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าหนี้สินโดยสิทธิดังกล่าวไม่เกินส่วนของผู้ถือหุ้นนั้น ๓.๒ ในกรณีที่หนี้สินโดยสิทธิกลับมาไม่เกินกว่าส่วนของผู้ถือหุ้นแล้ว ให้ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของวันแรก que ผู้ประกอบการกลับมา มีหนี้สิน	-

^๒ แบบ บ.ล. ๔/๑ ตาม (๓) ต้องมีข้อมูลอย่างน้อยดังนี้

๑. หนี้สินโดยสิทธิที่ไม่ได้คำนวณเป็นหนี้สินรวม

๒. ส่วนของผู้ถือหุ้น

๓. อัตราส่วนระหว่างหนี้สินโดยสิทธิที่ไม่ได้คำนวณเป็นหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

๔. อัตราส่วนระหว่างผลรวมของหนี้สินโดยสิทธิและวงเงินกู้โดยสิทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

กรณี	ประเภทผู้ประกอบการธุรกิจ	ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำรายงาน การคำนวณเงินกองทุน ภายในระยะเวลาดังนี้	ให้ผู้ประกอบการธุรกิจยื่นรายงานการคำนวณ เงินกองทุนภายในระยะเวลาดังนี้	เอกสารที่ต้องยื่นเพิ่มเติม ต่อสำนักงาน
			ด้วยสิทธิไม่เกินส่วนของผู้ถือหุ้น) โดยให้ยื่นภายในวันทำการถัดจากวันที่กลับมาไม่เกินกว่าส่วนของผู้ถือหุ้น (๔) <u>กรณีที่ NC ลดลงจนถึงระดับเฝ้าระวัง (early warning) ตามส่วนที่ ๒</u> ๔.๑ ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของทุกวันที่ NC เท่ากับหรือน้อยกว่าระดับเฝ้าระวัง (early warning)) โดยให้ยื่นภายในวันทำการถัดไป ๔.๒ ในกรณีที่ NC กลับมามากกว่าระดับเฝ้าระวัง (early warning) แล้ว ให้ยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (ของวันทำการแรกที่ NC กลับมามากกว่าระดับเฝ้าระวัง (early warning) และของวันทำการถัดไป) โดยให้ยื่นภายในวันทำการถัดจากวันที่ NC	รายงานชี้แจงสาเหตุที่ NC ลดลงจนถึงระดับเฝ้าระวัง (early warning) พร้อมทั้งแนวทางที่จะทำให้สามารถกลับมาดำรง NC ได้มากกว่าระดับดังกล่าว โดยให้ยื่นพร้อมกับการยื่นแบบ บ.ล. ๔/๑ (สำหรับวันแรกที่ NC ลดลงถึงระดับเฝ้าระวัง (early warning))

กรณี	ประเภทผู้ประกอบการ	ให้ผู้ประกอบการจัดทำรายงาน การคำนวณเงินกองทุน ภายในระยะเวลาดังนี้	ให้ผู้ประกอบการยื่นรายงานการคำนวณ เงินกองทุนภายในระยะเวลาดังนี้	เอกสารที่ต้องยื่นเพิ่มเติม ต่อสำนักงาน
			กลับมามากกว่าระดับดังกล่าว และยื่นภายใน วันทำการถัดไปด้วย	
๒.	ผปก.หลักทรัพย์ หรือ ผปก. สัญญา <u>ที่ผู้ประกอบการสินทรัพย์ ดิจิทัลด้วย</u>	(๑) <u>แบบ บ.ล. ๔/๑</u> ให้จัดทำ <u>เป็นรายวัน</u> โดยต้องจัดทำให้ เสร็จสิ้นภายในวันทำการถัดไป	ภายในวันทำการถัดจากวันที่จัดทำรายงานรายวัน	<u>กรณีที่ NC ลดลงจนถึงระดับ เฝ้าระวัง (early warning) ตามส่วนที่ ๒</u> ให้จัดทำรายงานชี้แจงสาเหตุ ที่ NC ลดจนถึงระดับเฝ้าระวัง (early warning) พร้อมทั้ง แนวทางที่จะทำให้สามารถกลับมา ดำรง NC ได้มากกว่าระดับดังกล่าว โดยให้ยื่นในวันทำการถัดจาก วันแรกที่ NC ลดจนถึงระดับ เฝ้าระวัง (early warning)
		(๒) <u>แบบ ดจ. ๕</u> ให้จัดทำ ทุกวันทำการสุดท้ายของ <u>แต่ละเดือน</u>	ภายใน ๑๐ วันทำการแรกของเดือนถัดไป	

หมายเหตุ : ในกรณีมีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้ประกอบการที่ไม่สามารถยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนตาม ๑. (๑) - (๓) และ ๒. (๑) - (๒)

ภายในระยะเวลาที่กำหนด อาจขอผ่อนผันโดยยื่นคำขอพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขอตามคู่มือสำหรับประชาชนต่อสำนักงาน

ก่อนครบกำหนดเวลาการยื่นรายงานดังกล่าว ทั้งนี้ ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชน

ส่วนที่ ๒ ระดับเฝ้าระวัง (early warning)

ระดับเฝ้าระวัง (early warning)	
๑. สำหรับ ผปก.หลักทรัพย์ หรือ ผปก.สัญญา ที่ไม่ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	
เท่ากับ ๑.๕ เท่าของ NC ที่ผู้ประกอบการต้องดำรงตามที่กำหนดในตารางการดำรงเงินกองทุน	
๒. สำหรับ ผปก.หลักทรัพย์ หรือ ผปก.สัญญา ที่ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (ไม่รวมผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล)	
หลักเกณฑ์ในการดำรง NC	ระดับ early warning
๒.๑ กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่ต้องดำรง NC ไม่น้อยกว่าผลรวมของ (๑) NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน และ (๒) NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	เท่ากับผลรวมของ (๑) ๑.๕ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน (๒) ๑.๕ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกิน ในส่วนที่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาทแรก และ (๓) ๑.๒ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกิน ในส่วนที่เกินกว่า ๑๐๐ ล้านบาท
๒.๒ กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่ต้องดำรง NC ไม่น้อยกว่าเงินกองทุนขั้นต่ำคงที่	เท่ากับผลรวมของ (๑) ๑.๕ เท่าของเงินกองทุนขั้นต่ำคงที่ (๒) ๑.๕ เท่าของมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกินในส่วนที่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาทแรก และ (๓) ๑.๒ เท่าของมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกินในส่วนที่เกินกว่า ๑๐๐ ล้านบาท

๓. สำหรับ ผปก.หลักทรัพย์ หรือ ผปก.สัญญา ที่ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ประเภทผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล	
หลักเกณฑ์ในการดำรง NC	ระดับ early warning
๓.๑ กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่ต้องดำรง NC ไม่น้อยกว่าผลรวมของ (๑) NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน และ (๒) NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจาก custody risk	เท่ากับผลรวมของ (๑) ๑.๕ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน (๒) ๑.๕ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจาก custody risk ในส่วนที่ไม่เกิน ๑๐๐ ล้านบาทแรก และ (๓) ๑.๒ เท่าของ NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจาก custody risk ในส่วนที่เกินกว่า ๑๐๐ ล้านบาท
๓.๒ กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่ต้องดำรง NC ไม่น้อยกว่าเงินกองทุนขั้นต่ำคงที่	๑.๕ เท่าของเงินกองทุนขั้นต่ำคงที่

ส่วนที่ ๓ คำอธิบายศัพท์

คำศัพท์

เงินกองทุนชั้นต่ำคงที่

ตารางการดำรงเงินกองทุน

แบบ บ.ล. ๔/๑

แบบ ดจ. ๕

ผปก.หลักทรัพย์

ผปก.สัญญา

ระดับเฝ้าระวัง (early warning)

สินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกิน

คำอธิบาย

เงินกองทุนชั้นต่ำคงที่ที่ผู้ประกอบการธุรกิจต้องดำรงตามที่กำหนดใน ตารางการดำรงเงินกองทุน

ตารางการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบการธุรกิจ แนบท้ายประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบการธุรกิจ

รายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ตามแบบและคำอธิบาย ประกอบการรายงานการคำนวณเงินกองทุนที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของ สำนักงาน

รายงานประกอบการคำนวณเงินกองทุนสำหรับผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ ดิจิทัล ตามแบบและคำอธิบายประกอบการรายงานการคำนวณเงินกองทุน ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์

ผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ระดับ NC ที่กำหนดไว้สำหรับผู้ประกอบการธุรกิจแต่ละประเภท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในส่วนที่ ๒ ของภาคผนวกนี้

NC ที่คำนวณจากสินทรัพย์ดิจิทัลส่วนเกิน ซึ่งผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ ดิจิทัลต้องดำรงตามที่กำหนดในตารางการดำรงเงินกองทุน

คำศัพท์

NC

NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวาง
เป็นประกัน

NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจากความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจสินทรัพย์
ดิจิทัล

NC ที่ต้องดำรงโดยคำนวณจาก custody risk

คำอธิบาย

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

NC ที่ต้องดำรงตามที่กำหนดในตารางการดำรงเงินกองทุน

โดยคำนวณจากมูลค่าหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

NC ที่ต้องดำรงตามที่กำหนดในตารางการดำรงเงินกองทุน

โดยคำนวณจากความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลดังนี้

(๑) custody risk

(๒) trading service risk

(๓) counterparty risk

(๔) settlement risk และ

(๕) fund management risk

NC ที่ต้องดำรงตามที่กำหนดในตารางการดำรงเงินกองทุน โดยคำนวณ
จาก custody risk