

-ร่าง-

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. /2562

เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุน

ของผู้ประกอบธุรกิจและข้อกำหนดในกรณี

ที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 141 วรรคหนึ่ง (2) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และมาตรา 14  
มาตรา 19 และมาตรา 50 แห่งพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 และข้อ 6 แห่งประกาศ  
คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กธ. /2562 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของ  
ผู้ประกอบธุรกิจ ลงวันที่ และข้อ 1(3) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับ  
ตลาดทุน ที่ ทธ. 59/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์  
ลงวันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2552 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 31/2557 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้  
ลงวันที่ 23 กันยายน พ.ศ. 2557

(2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 14/2561 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้  
(ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 17 มกราคม พ.ศ. 2561

(3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 84/2558 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
ที่ไม่สามารถดำรงฐานะทางการเงินได้ ลงวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2558

(4) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 50/2560 เรื่อง การคำนวณและรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 29 ธันวาคม  
พ.ศ. 2560

(5) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 51/2560 เรื่อง การคำนวณและรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของผู้ได้รับ  
ใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2560

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“รายงานการคำนวณเงินกองทุน” หมายความว่า รายงานดังต่อไปนี้

- (1) รายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ
- (2) รายงานการคำนวณส่วนของผู้ถือหุ้น หรือ
- (3) รายงานประกอบการคำนวณเงินกองทุนสำหรับผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

“ประกาศการดำรงเงินกองทุน” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ

“ดำรงเงินกองทุน” หมายความว่า ดำรงเงินกองทุนตามประกาศการดำรงเงินกองทุน

“กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ” หมายความว่า กองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 3 ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนตามแบบและคำอธิบายประกอบการรายงานการคำนวณเงินกองทุนที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

ข้อ 4 ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนต่อสำนักงานตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้ โดยรายงานทุกฉบับต้องมีการลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงนาม

(1) กรณีผู้ที่มีหน้าที่ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามประกาศการดำรงเงินกองทุน ให้จัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเป็นรายวันให้เสร็จสิ้นภายในวันทำการถัดไป และยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของวันทำการสุดท้ายของเดือนต่อสำนักงานภายใน 5 วันทำการแรกของเดือนถัดไป

(2) กรณีผู้ที่มีหน้าที่ดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นตามประกาศการดำรงเงินกองทุน ให้จัดทำรายงานการคำนวณส่วนของผู้ถือหุ้นของทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน และยื่นรายงานต่อสำนักงานภายใน 10 วันทำการแรกของเดือนถัดไป เว้นแต่กรณีที่ปรากฏเหตุที่อาจทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ ให้จัดทำและยื่นรายงานดังกล่าวโดยไม่ชักช้า

(3) กรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าใดมีการคำนวณรายการหนี้สินโดยสิทธิหรือสัญญาเช่าที่ไม่ต้องนับรวมไว้ใน การคำนวณหนี้สินรวม หรือมีรายการเงินกู้ยืม หนี้กู้ หรือภาระผูกพันใดที่สามารถนับรวมไว้ใน การคำนวณหนี้สินพิเศษ เป็นครั้งแรก หรือทุกครั้งที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าว ให้ผู้ประกอบธุรกิจนั้นยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและจัดส่งสำเนาสัญญาที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินหรือภาระผูกพันนั้นเพิ่มเติมต่อสำนักงานภายในกำหนดเวลาดังนี้

(ก) ในวันทำการถัดจากวันที่ผู้ประกอบการมีการคำนวณรายการดังกล่าวเป็นครั้งแรก

(ข) ในวันทำการถัดจากวันที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการดังกล่าวในแต่ละครั้ง

(4) กรณีที่เป็นผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ให้จัดทำรายงานประกอบการคำนวณเงินกองทุนสำหรับผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ของทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน และยื่นรายงานต่อสำนักงานภายใน 10 วันทำการแรกของเดือนถัดไป

ให้ผู้ประกอบการธุรกิจเก็บรักษารายงานการคำนวณเงินกองทุนตามวรรคหนึ่ง พร้อมหลักฐานที่ใช้ประกอบการคำนวณรายการดังกล่าวไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปีในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงานตรวจสอบได้ หรือพร้อมที่จะจัดส่งให้แก่สำนักงานเมื่อได้รับการร้องขอ

ข้อ 5 เมื่อปรากฏว่าผู้ประกอบการใดมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันหนึ่งวันใดเท่ากับหรือน้อยกว่า 1.5 เท่าของเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่ผู้ประกอบการต้องดำรงไว้ ให้ผู้ประกอบการนั้นดำเนินการดังต่อไปนี้ เว้นแต่สำนักงานจะกำหนดให้ปฏิบัติเป็นประการอื่น

(1) ยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของวันที่เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของผู้ประกอบการเท่ากับหรือน้อยกว่าอัตราดังกล่าวและของทุกวันถัดไปต่อสำนักงานภายในวันทำการถัดจากวันที่เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเท่ากับหรือน้อยกว่าอัตราดังกล่าว จนกว่าผู้ประกอบการจะสามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้มากกว่าอัตราดังกล่าวเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 2 วันทำการติดต่อกัน และผู้ประกอบการได้ยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของ 2 วันทำการนั้นต่อสำนักงานแล้ว

(2) ยื่นรายงานชี้แจงสาเหตุที่เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิลดลงจนถึงอัตราดังกล่าว พร้อมทั้งแจ้งแนวทางการดำเนินการที่ผู้ประกอบการจะกลับมาดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ต่อสำนักงานภายในวันทำการถัดจากวันที่เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเท่ากับหรือน้อยกว่าอัตราดังกล่าว

ข้อ 6 เมื่อปรากฏว่าผู้ประกอบการรายใดมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับหรือน้อยกว่า 1.1 เท่าของส่วนของผู้ถือหุ้นที่ผู้ประกอบการต้องดำรงไว้ ให้ผู้ประกอบการรายนั้น ยื่นรายงานชี้แจงสาเหตุที่ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจนถึงอัตราดังกล่าว และวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของส่วนของผู้ถือหุ้นในอนาคต รวมถึงความสามารถในการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องในช่วง 1 ปีนับแต่วันที่ยื่นรายงานชี้แจง พร้อมทั้งแจ้งแนวทางการดำเนินการที่ผู้ประกอบการจะกลับมาดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นได้มากกว่าอัตราดังกล่าว

ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นรายงานตามวรรคหนึ่ง ภายใน 2 วันทำการนับแต่วันที่รู้ว่า ส่วนของผู้ถือหุ้นลดจนถึงอัตราดังกล่าว และทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือนจนกว่าผู้ประกอบธุรกิจจะสามารถดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นได้มากกว่าอัตราดังกล่าว เว้นแต่สำนักงานจะกำหนดให้ปฏิบัติเป็นประการอื่น

ข้อ 7 ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นรายงานตามข้อ 4 ข้อ 5 และข้อ 6 ต่อสำนักงาน และเอกสารที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ในรูปของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

ข้อ 8 ในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจรายใดไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ ให้ผู้ประกอบธุรกิจนั้นดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) ระวังการดำเนินธุรกิจทุกประเภทจนกว่าจะสามารถดำรงเงินกองทุนได้และได้รับอนุญาตจากสำนักงานให้ดำเนินธุรกิจได้ตามปกติ เว้นแต่เป็นกรณีดังนี้

(ก) การป้องกันความเสี่ยงโดยรวมในเงินลงทุนของผู้ประกอบธุรกิจหรือการดำเนินการตามภาระผูกพันที่ค้างอยู่

(ข) การดำเนินการตามความจำเป็นและสมควรเพื่อป้องกันมิให้มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้านำได้รับความเสียหาย การใช้สิทธิเพื่อประโยชน์ของลูกค้านกองทุนส่วนบุคคลหรือกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในฐานะที่เป็นเจ้าของทรัพย์สินที่ลงทุน หรือเพื่อเปลี่ยนตราสารที่ครบกำหนดไถ่ถอนกับผู้ออกตราสารดังกล่าว

(ค) การบริหารเงินสะสมและเงินสมทบของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นลูกค้านอยู่แล้วในขณะนั้น หรือการจ่ายเงินให้แก่สมาชิกของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สิ้นสมาชิกภาพ

(2) ล้างฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีไว้เพื่อตนเอง เว้นแต่เป็นกรณีใดหนึ่งดังนี้

(ก) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้ป้องกันความเสี่ยงจากเงินลงทุนหรือภาระผูกพันของผู้ประกอบธุรกิจ

(ข) การมีฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้านั้นไม่ทำให้ผู้ประกอบธุรกิจมีภาระผูกพันหรือก่อหนี้เพิ่มเติมในภายหลัง

(3) ดำเนินการดังต่อไปนี้ให้แล้วเสร็จภายใน 10 วันทำการนับแต่วันที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

(ก) กรณีผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ ให้โอนทรัพย์สินของลูกค้าในบัญชีเงินสดไปยังผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์อื่นเพื่อการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า

(ข) กรณีผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้โอนทรัพย์สินและฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าไปยังผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารายอื่นตามที่ลูกค้าแจ้งความประสงค์ไว้

(4) กระทบหรืองดเว้นการกระทำอื่นใดตามที่สำนักงานกำหนด เพื่อให้ผู้ประกอบการธุรกิจสามารถกลับมาดำรงเงินกองทุนได้

ข้อ 9 ในกรณีเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน ใบทรัสต์ของทรัสต์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์อื่นที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้เพิ่มเติมจากการดำเนินการตามข้อ 8 ด้วย

(1) ดำเนินการให้ลูกค้าแต่ละรายเป็นผู้มีชื่อเป็นผู้ถือหลักทรัพย์โดยตรง

(2) โอนบัญชีการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าแต่ละรายไปยังผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทหนึ่งประเภทใดดังนี้เป็นผู้ให้บริการแทน ทั้งนี้ ตามที่ลูกค้าแจ้งความประสงค์ไว้

(ก) ผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทเดียวกัน

(ข) ผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนรวมซึ่งเป็นผู้จัดตั้งและจัดการกองทุนรวมนั้น ๆ

(3) ดำเนินการตาม (1) และ (2) ให้แล้วเสร็จภายใน 5 วันทำการนับแต่วันที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

ข้อ 10 ในกรณีเป็นผู้ได้รับใบอนุญาตผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้เพิ่มเติมจากการดำเนินการตามข้อ 8 ด้วย

(1) กรณีจัดการกองทุนส่วนบุคคล ให้ติดต่อลูกค้าโดยเร็วเพื่อสอบถามความประสงค์ของลูกค้าว่าจะให้จัดการทรัพย์สินของลูกค้าอย่างไร ระหว่างวิธีการใดวิธีการหนึ่งดังนี้

(ก) เปลี่ยนแปลงทางทะเบียนเพื่อให้ลูกคามีชื่อเป็นเจ้าของทรัพย์สินนั้นโดยตรง

(ข) ให้ผู้ประกอบการดำเนินการเพื่อให้ผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคลอื่นเข้าจัดการกองทุนส่วนบุคคลแทน

ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อลูกค้าได้ ให้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงทางทะเบียนเพื่อให้ลูกคามีชื่อเป็นเจ้าของทรัพย์สินต่อไป

ให้ผู้ประกอบธุรกิจดำเนินการให้ลูกค้ามีชื่อเป็นเจ้าของทรัพย์สินหรือเปลี่ยนผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ที่จัดการกองทุนส่วนบุคคล แล้วแต่กรณี ให้แล้วเสร็จภายใน 30 วันนับแต่วันที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

(2) กรณีจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้ผู้ประกอบธุรกิจแจ้งคณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยเร็ว และดำเนินการเพื่อให้ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคลอื่นเข้าจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพแทน โดยต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 60 วันนับแต่วันที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

ข้อ 11 ให้ผู้ประกอบธุรกิจแจ้งให้ลูกค้าทราบเป็นลายลักษณ์อักษรถึงการดำเนินการตามข้อ 8(1) ข้อ 8(3) ข้อ 9 หรือข้อ 10 แล้วแต่กรณี โดยไม่ชักช้า

ข้อ 12 ในกรณีที่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นจากการดำเนินการตามข้อ 8(3) ข้อ 9 หรือข้อ 10 ให้ผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้เป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายนั้น

ข้อ 13 กรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควร สำนักงานอาจผ่อนผันให้ผู้ประกอบธุรกิจไม่ต้องปฏิบัติหรือปฏิบัติแตกต่างจากข้อกำหนดในข้อ 4 ข้อ 8 ข้อ 9 ข้อ 10 ข้อ 11 หรือข้อ 12 ได้

ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ประกอบธุรกิจดังกล่าวยื่นคำขอผ่อนผันต่อสำนักงาน พร้อมเอกสารหลักฐานตามแนวทางและวิธีการที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ทั้งนี้ให้สำนักงานพิจารณาคำขอดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายใน 1 วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำขอ และเอกสารหลักฐานประกอบคำขอที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

ข้อ 14 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่

(นางสาวรีนวดี สุวรรณมงคล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์