

เกณฑ์ประเมินระดับความเสี่ยงของผู้ประกอบธุรกิจ (IT Risk Assessment : ITRA)

ปัจจุบันเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามามีบทบาทสำคัญในการดำเนินธุรกิจของภาคธุรกิจตลาดทุนมากขึ้น ทำหน้าที่ขับเคลื่อนและมีบทบาทสำคัญเป็นโครงสร้างพื้นฐานที่ช่วยเสริมสร้างประสิทธิภาพกระบวนการดำเนินงานให้รองรับกลยุทธ์ทางธุรกิจ โดยมีส่วนช่วยให้องค์กรสามารถลดต้นทุนการดำเนินงานและเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการ ดังนั้น ผู้ประกอบธุรกิจจึงได้นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการดำเนินงาน พัฒนาผลิตภัณฑ์ และบริการลูกค้า กอปรกับผู้ประกอบธุรกิจมีรูปแบบการดำเนินธุรกิจและการใช้บริการที่พึ่งพาบุคคลภายนอกมากขึ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม ส่งผลให้ความเสี่ยงที่มาพร้อมกับการใช้งานเทคโนโลยีมีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้ ยังมีภัยคุกคามทางไซเบอร์ในรูปแบบใหม่ ๆ เกิดขึ้นอยู่เสมอทั้งในและต่างประเทศ จึงเป็นความท้าทายขององค์กรในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านไซเบอร์ เพื่อป้องกันและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ให้บริการ

ในการนี้ เพื่อให้ผู้ประกอบธุรกิจสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม สำนักงานจึงได้กำหนดเกณฑ์ในการประเมินระดับความเสี่ยงของผู้ประกอบธุรกิจ ซึ่งจะช่วยให้ผู้ประกอบธุรกิจสามารถจัดให้มีมาตรการควบคุมด้านการรักษาความมั่นคงปลอดภัยได้อย่างเหมาะสม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ส่วนที่ 1: การประเมินขนาดของผู้ประกอบธุรกิจ

ผู้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะครบถ้วนดังต่อไปนี้ ถือเป็น “ผู้ประกอบธุรกิจขนาดเล็ก” และให้ดำเนินการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขั้นต้นที่จำเป็น (cyber hygiene)

- (1) ไม่มีการให้บริการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการรับส่งรายการธุรกรรมโดยตรงต่อลูกค้ารายย่อย¹ ผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
- (2) ไม่มีการดำเนินการในลักษณะของการดูแลรักษาทรัพย์สินของลูกค้า
- (3) ไม่มีการให้บริการซื้อขายหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account) และ
- (4) ไม่มีการเก็บข้อมูลที่ใช้เพื่อการชำระเงินของลูกค้า ซึ่งหากเกิดการรั่วไหลจะทำให้ลูกค้าได้รับความเสียหาย เช่น ข้อมูลบัตรเครดิต เป็นต้น

ทั้งนี้ ผู้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะข้างต้นครบถ้วนแต่มีการดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ถือเป็นผู้ประกอบธุรกิจขนาดเล็ก

- (1) หน่วยงานที่สำนักงานกำหนดให้เป็นหน่วยงานโครงสร้างพื้นฐานสำคัญทางสารสนเทศ (Critical Information Infrastructure: CII)
- (2) ผู้ให้บริการระบบสนับสนุนงานที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหน่วยลงทุนและการจัดการกองทุน หรือ
- (3) ผู้ให้บริการการจัดการข้อมูลการชำระเงินในการซื้อขายหลักทรัพย์

¹ ลูกค้ารายย่อย คือ ผู้ลงทุนที่มีใช้ผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่ ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการกำหนดนิยามผู้ลงทุนสถาบัน ผู้ลงทุนรายใหญ่พิเศษ และผู้ลงทุนรายใหญ่

สำหรับผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่เข้าข่ายการเป็นผู้ประกอบธุรกิจขนาดเล็ก ให้ทำการประเมินระดับผลกระทบทางธุรกิจในส่วนที่ 2 ต่อไป

ส่วนที่ 2: การประเมินผลกระทบทางธุรกิจ (business impact assessment)

ขั้นตอนที่ 2.1

ให้ผู้ประกอบธุรกิจประเมินความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อตลาดทุน จากปัจจัยผลกระทบทางธุรกิจและผลกระทบจากการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยพิจารณาใน 4 ปัจจัย ได้แก่ (1) มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน (2) มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ (3) จำนวนลูกค้า และ (4) ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (เฉพาะในส่วนธุรกรรมของลูกค้ารายย่อย) โดยมีเกณฑ์การประเมิน ดังนี้

ปัจจัย	ระดับผลกระทบ			ผลการประเมิน
	ต่ำ	กลาง	สูง	
มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน	น้อยกว่า 1,500 ล้านบาท	ตั้งแต่ 1,500 ถึง 6,500 ล้านบาท	มากกว่า 6,500 ล้านบาท	สูง/กลาง/ต่ำ
มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ	น้อยกว่า 40,000 ล้านบาท	ตั้งแต่ 40,000 ถึง 250,000 ล้านบาท	มากกว่า 250,000 ล้านบาท	สูง/กลาง/ต่ำ
จำนวนลูกค้า	น้อยกว่า 20,000 ราย	ตั้งแต่ 20,000 ถึง 200,000 ราย	มากกว่า 200,000 ราย	สูง/กลาง/ต่ำ
ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	น้อยกว่าร้อยละ 50	ตั้งแต่ร้อยละ 50 ถึง ร้อยละ 80	มากกว่าร้อยละ 80	สูง/กลาง/ต่ำ

*หมายเหตุ: รายละเอียดเงื่อนไขปัจจัยในการคำนวณให้อ้างอิงภาคผนวก

หากผู้ประกอบธุรกิจมีการประกอบธุรกิจมากกว่า 1 ประเภท เป็นต้น ให้นำปัจจัยของทุกธุรกิจมาพิจารณาร่วมกัน ดังนี้

(1) **มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน** ให้ใช้ผลรวมค่ามูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน

ตัวอย่าง ผู้ประกอบธุรกิจที่เป็นทั้งบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน และผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ประเภทธุรกิจที่ได้รับ ใบอนุญาต	มูลค่าธุรกรรมรวม ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2564 – 30 กันยายน 2565	จำนวนวันที่ การซื้อขาย	มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน	
บริษัทหลักทรัพย์	มูลค่าธุรกรรมของหลักทรัพย์	90 ล้านบาท	242 วัน	0.372 ล้านบาทต่อวัน
บริษัทนายหน้าซื้อขาย หน่วยลงทุน	มูลค่าธุรกรรมของหน่วย ลงทุนกองทุนรวม	200 ล้านบาท	242 วัน	0.826 ล้านบาทต่อวัน
ผู้ประกอบการธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	มูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ ดิจิทัล	10 ล้านบาท	365 วัน	0.027 ล้านบาทต่อวัน
สรุป				1.225 ล้านบาทต่อวัน

(2) มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ ให้ใช้ผลรวมของมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าของทุกประเภทธุรกิจ

ตัวอย่าง ผู้ประกอบการธุรกิจที่เป็นทั้งบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน และผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ประเภทธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาต	มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่ อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
บริษัทหลักทรัพย์	มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในส่วนของ บริษัทหลักทรัพย์	200 ล้านบาท
บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน	มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในส่วนของ บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน	50 ล้านบาท
ผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในส่วนของ ธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	50 ล้านบาท
สรุป	300 ล้านบาท	

(3) จำนวนลูกค้า ให้ใช้ผลรวมจำนวนลูกค้าของทุกประเภทธุรกิจ

ตัวอย่าง ผู้ประกอบการธุรกิจที่เป็นทั้งบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน และผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ประเภทธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาต	จำนวนบัญชีลูกค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
บริษัทหลักทรัพย์	1,200 ราย
บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน	1,000 ราย
ผู้ประกอบการธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	200 ราย
สรุป	2,400 ราย

(4) ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ ให้รวมมูลค่าธุรกรรมของทุกประเภทธุรกิจเพื่อการคำนวณร้อยละ

ตัวอย่าง ผู้ประกอบธุรกิจที่เป็นทั้งบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน และผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล

ประเภทธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาต	มูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	มูลค่าธุรกรรมทั้งหมด	ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์
บริษัทหลักทรัพย์	450 ล้านบาท	900 ล้านบาท	
บริษัทนายหน้าซื้อขายหน่วยลงทุน	1,400 ล้านบาท	2,000 ล้านบาท	
ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	100 ล้านบาท	100 ล้านบาท	
สรุป	1,950 ล้านบาท	3,000 ล้านบาท	1,950/3,000 = 65%

ขั้นตอนที่ 2.2

ให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ระดับผลกระทบที่มีจำนวนข้อมากที่สุด (ฐานนิยม หรือ mode) เป็นระดับผลกระทบทางธุรกิจ โดยมีเงื่อนไขดังนี้

<เงื่อนไข 1> กรณีที่มีจำนวนข้อเท่ากัน (mode มีมากกว่า 1 ค่า) ให้ใช้ระดับผลกระทบทางธุรกิจที่สูงกว่าเป็นผลการประเมิน

<เงื่อนไข 2> กรณี mode เป็นระดับต่ำ ให้นำจำนวนข้อระดับปานกลางและระดับสูงมารวมกัน หากมีจำนวนเท่ากับจำนวนข้อที่เป็นระดับต่ำ ให้กำหนดระดับผลกระทบทางธุรกิจเป็น “ปานกลาง”

ตัวอย่าง เช่น

ปัจจัย	ตัวอย่างที่ 1	ตัวอย่างที่ 2	ตัวอย่างที่ 3	ตัวอย่างที่ 4
มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน	สูง	สูง	สูง	สูง
มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ	สูง	ปานกลาง	ต่ำ	ปานกลาง
จำนวนลูกค้า	ปานกลาง	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง
ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์	ปานกลาง	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ
สรุปผลกระทบทางธุรกิจ	สูง	ปานกลาง*	ต่ำ	ปานกลาง

- ตัวอย่างที่ 1 มี mode เป็นระดับ “สูง” และ “ปานกลาง” เนื่องจากมีจำนวนข้อระดับปานกลางเท่ากับจำนวนข้อระดับสูง ให้กำหนดระดับผลกระทบทางธุรกิจเป็นระดับผลกระทบทางธุรกิจที่สูงกว่าตามเงื่อนไขที่ 1

- ตัวอย่างที่ 2 มี mode เป็นระดับ “ต่ำ” โดยมีข้อระดับต่ำ 2 ข้อ ให้นำจำนวนข้อระดับปานกลางและระดับสูงมารวมกัน (2 ข้อ) เนื่องจากจำนวนรวมของข้อระดับปานกลางและระดับสูง เท่ากับจำนวนข้อที่เป็นระดับต่ำ ให้กำหนดระดับผลกระทบทางธุรกิจเป็นระดับ “ปานกลาง” ตามเงื่อนไขที่ 2

ส่วนที่ 3: การประเมินระดับความเสี่ยงภาพรวม

การประเมินระดับความเสี่ยงภาพรวมของผู้ประกอบธุรกิจจะพิจารณาจากความเสี่ยงตามลักษณะของธุรกิจ (inherent risk) ร่วมกับระดับผลกระทบทางธุรกิจที่ได้จากการประเมินในส่วนที่ 2 (business impact assessment) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ความเสี่ยงตามลักษณะของธุรกิจ (inherent risk)	ระดับผลกระทบที่ได้จากส่วนที่ 2		
	ต่ำ	กลาง	สูง
กลุ่ม 1 ความเสี่ยงสูง (1) กลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า, สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า, สำนักหักบัญชีหลักทรัพย์, ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์, ผู้ให้บริการระบบสนับสนุนงานที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายหน่วยลงทุน และการจัดการกองทุน (Fund Connex) และผู้ให้บริการการจัดการข้อมูลการชำระเงินในการซื้อขายหลักทรัพย์ (FinNet)) (2) ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล, นายหน้าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล, ผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัล, ผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัล และผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล)	กลาง	สูง	สูง
กลุ่ม 2 ความเสี่ยงกลาง (1) บริษัทหลักทรัพย์ (2) ผู้ประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า)	ต่ำ	กลาง	สูง

ความเสี่ยงตามลักษณะของธุรกิจ (inherent risk)	ระดับผลกระทบที่ได้จากส่วนที่ 2		
	ต่ำ	กลาง	สูง
กลุ่ม 3 ความเสี่ยงต่ำ (1) บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน (2) ผู้ประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์ คำหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่าย หลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน (LBDU หรือ บลน.) (3) บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน (4) ผู้ให้บริการระบบคราวด์ฟันดิง (5) ผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล (6) ที่ปรึกษาสินทรัพย์ดิจิทัล	ต่ำ	ต่ำ	กลาง

หากผู้ประกอบธุรกิจมีการประกอบธุรกิจมากกว่า 1 ประเภท ให้พิจารณาความเสี่ยงตามลักษณะของธุรกิจ (inherent risk) ตามประเภทธุรกิจที่มีกลุ่มความเสี่ยงสูงที่สุด ยกตัวอย่างเช่น ผู้ประกอบธุรกิจมีการประกอบธุรกิจทั้งในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (กลุ่ม 1) และธุรกิจหลักทรัพย์ (กลุ่ม 2) ให้กำหนดกลุ่มความเสี่ยงของการประกอบธุรกิจ (inherent risk) เป็นกลุ่ม 1 ความเสี่ยงสูง เป็นต้น

ตัวอย่างการสรุประดับความเสี่ยงภาพรวม เช่น ผู้ประกอบธุรกิจประเภทกลุ่ม 1 และการประเมินผลกระทบทางธุรกิจในส่วนที่ 2 เป็นระดับปานกลาง จะมีระดับความเสี่ยงภาพรวมเป็นสูง เป็นต้น

ภาคผนวก

รายละเอียดเงื่อนไขของปัจจัย

หมายเหตุ: การคำนวณให้ใช้หลักสกุลเงินบาท (THB)

1. มูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน ให้ใช้ค่าเฉลี่ยของมูลค่าการซื้อขาย (รายวัน) โดยมีวิธีการคำนวณ ดังนี้

ประเภท	วิธีการคำนวณ
กลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	<p style="text-align: center;"><u>ผลรวมของทุกวันทำการซื้อขาย (มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ + มูลค่าการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า)</u> จำนวนวันทำการซื้อขาย</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ หมายถึง มูลค่าการซื้อขายรวม โดยนำ <i>มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ + มูลค่าการขายหลักทรัพย์</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 10 ล้านบาท (match order) ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย 10+10=20 ล้านบาท เป็นต้น ● หลักทรัพย์ที่ใช้ในการคำนวณ คือหลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เช่น หุ้นสามัญ (common stock) หุ้นบุริมสิทธิ (preferred stock) ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant) หน่วยลงทุน (unit trust) ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR) ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (DR) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivatives warrant) กองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) กองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน (REIT) และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infrastructure fund: IFF) เป็นต้น ● ไม่รวมหุ้นกู้และหุ้นกู้แปลงสภาพ <p>(2) มูลค่าการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า: คัดจาก (จำนวนสัญญาที่ซื้อ × มูลค่าของสัญญา) + (จำนวนสัญญาที่ขาย × มูลค่าของสัญญา)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ใช้ในการคำนวณ คือ ตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Future) เช่น SET50 Index, Sector Index, Single Stock, Precious Metal, Deferred Precious Metal, Currency Futures, Interest Rate Futures, Agricultural Futures เป็นต้น

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<ul style="list-style-type: none"> ● <u>ไม่รวม</u>มูลค่าการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ประเภท Options <p>(3) การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย <u>ไม่รวม</u>ค่าธรรมเนียมและภาษี เช่น ค่าธรรมเนียมตลาดหลักทรัพย์ (SET trading fee) ค่าธรรมเนียมการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (TSD clearing fee) ค่าธรรมเนียมการกำกับดูแล (regulatory fee) ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ขั้นต่ำ ค่าธรรมเนียมธนาคาร (ATS fee) ของบัญชีวงเงิน (cash account) ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีอากรจากการลงทุนในตลาดทุน (ภาษีอากร capital gain และภาษีเงินปันผล) เป็นต้น</p> <p>(4) ผลรวมของทุกวันทำการซื้อขาย: ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน</p> <p>(5) จำนวนวันทำการซื้อขาย: คิดจากจำนวนวันที่ตลาดเปิดทำการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)</p>
<p>บริษัทหลักทรัพย์</p> <p>ผู้ประกอบการธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</p>	<p><u>ผลรวมของทุกวันทำการ(มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ + มูลค่าการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า)</u></p> <p>จำนวนวันทำการ</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ หมายถึง มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวม โดยนำ <u>มูลค่าการซื้อหลักทรัพย์ + มูลค่าการขายหลักทรัพย์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ● ยกตัวอย่างเช่น เช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 5 ล้านบาท ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย 10+5=15 ล้านบาท เป็นต้น ● หลักทรัพย์ที่ใช้ในการคำนวณ คือหลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เช่น หุ้นสามัญ (common stock) หุ้นบุริมสิทธิ (preferred stock) ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant) หน่วยลงทุน (unit trust) ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR) ตราสารแสดงสิทธิในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (DR) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivatives warrant) กองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) เป็นต้น รวมถึงหน่วยลงทุนกองทุนรวมและทรัสต์ที่มีการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์หรือโครงสร้างพื้นฐาน (REIT) และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infrastructure fund: IFF) ซึ่งอยู่ในรูปแบบการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (ตลาดรอง) ทั้งนี้ <u>ไม่รวม</u>หน่วยลงทุน REIT และ IFF ซึ่งอยู่ในรูปแบบการเสนอขายกองทุนครั้งแรก (IPO)

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<ul style="list-style-type: none"> ● ไม่รวมหุ้นกู้และหุ้นกู้แปลงสภาพ ● มูลค่าหลักทรัพย์ที่บริษัททำหน้าที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (outbound) ไม่รวมหุ้นกู้และหุ้นกู้แปลงสภาพ และหน่วยลงทุน <p>(2) มูลค่าการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า: คิดจากมูลค่าหลักประกัน โดยใช้ $(\text{จำนวนสัญญาที่ซื้อ} \times \text{initial margin}) + (\text{จำนวนสัญญาที่ขาย} \times \text{initial margin})$</p> <ul style="list-style-type: none"> ● สัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ทำการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ใช้ในการคำนวณ คือ ตราสารอนุพันธ์ประเภทสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Future) เช่น SET50 Index, Sector Index, Single Stock, Precious Metal, Deferred Precious Metal, Currency Futures, Interest Rate Futures, Agricultural Futures เป็นต้น ● <u>ไม่รวม</u>มูลค่าการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ประเภท Options ● ในกรณีที่มีการซื้อขาย (short / long) สัญญาซื้อขายล่วงหน้าในวันเดียวกัน สำหรับบัญชีของลูกค้าคนเดียวกัน (day-trade) ไม่นำมาหักลบกัน ● ค่า initial margin ให้ใช้ข้อมูลสุดท้ายที่ประกาศโดยสำนักหักบัญชี (TCH) ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน ● มูลค่าสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่บริษัททำหน้าที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ (outbound) <p>(3) ผลรวมของทุกวันทำการ ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน</p> <p>(4) การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย <u>ไม่รวม</u>ค่าธรรมเนียมและภาษี</p> <p>(1) จำนวนวันทำการ: คิดจากจำนวนวันที่เปิดทำการซื้อขาย</p>
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน	<p><u>ผลรวมของทุกวันทำการ (มูลค่าการซื้อขายหน่วยลงทุนกองทุนรวม (MF) + มูลค่าเงินนำส่งเข้าทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ(PVD))</u></p> <p style="text-align: center;">จำนวนวันทำการ</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าการซื้อขายหน่วยลงทุน หมายถึง มูลค่าซื้อขายรวม โดยนำ มูลค่าการซื้อขายหน่วยลงทุน + มูลค่าการขายหน่วยลงทุน</p>

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<ul style="list-style-type: none"> ● ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 5 ล้านบาท ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย $10+5=15$ ล้านบาท เป็นต้น ● คิดเฉพาะกองทุนรวม (Mutual Fund: MF) และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident Fund: PVD) ● <u>ไม่รวม</u>หน่วยลงทุนประเภทอื่น เช่น Private Fund, Structured Note, Bond, หน่วยลงทุนในรูปแบบการเสนอขายกองทุนครั้งแรก (IPO) หรือมูลค่าการซื้อขายจากการเป็นผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (underwriter) เป็นต้น ● การสับเปลี่ยนกองทุน (switching) ให้คิดเป็นทั้งมูลค่าการขายและมูลค่าการซื้อ เช่น การเปลี่ยนหน่วยลงทุนมูลค่า 10,000 บาท ให้คิดมูลค่าการซื้อขายเป็น (ขาย) 10,000 + (ซื้อ) 10,000 = 20,000 บาท ● นับเฉพาะมูลค่าการซื้อขายจากคำสั่งลูกค้า <u>ไม่รวม</u>ถึงการนำเงินกองทุนไปทำรายการซื้อขายต่อตามนโยบายของกองทุน การปรับปรุงการลงทุนโดยผู้จัดการกองทุน (rebalance) และการปรับปรุงการลงทุนโดยอัตโนมัติ (auto-rebalancing) ● <u>รวม</u>หน่วยลงทุนที่รับคำสั่งซื้อขายที่มาจากต่างประเทศ (inbound) <p>(2) มูลค่าเงินนำส่งเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้นำรวมทั้งส่วนที่พนักงานสะสม และส่วนที่นายจ้างสมทบ</p> <p>(3) ผลรวมของทุกวันทำการ ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน</p> <p>(4) การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย <u>รวม</u>ค่าธรรมเนียมและภาษี เช่น ค่าธรรมเนียมแรกเข้า (front-end fee) ค่าธรรมเนียมรายปี (management fee) ค่าธรรมเนียมซื้อ (upfront fee) เป็นต้น</p> <p>(5) จำนวนวันทำการ: คิดจากจำนวนวันที่เปิดทำการซื้อขาย (วันทำการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) โดยอนุโลม)</p>
<p>ผู้ประกอบการ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ คำหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน (LBDU หรือ บลน.)</p>	<p><i>ผลรวมของทุกวันทำการ</i>(มูลค่าการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวม (MF) (ถ้ามี) + มูลค่าการซื้อหน่วยลงทุน unit linked (ถ้ามี))</p> <hr/> <p style="text-align: center;">จำนวนวันที่ทำการ</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าการซื้อและการขายคืนหน่วยลงทุน (MF) หมายถึง มูลค่าซื้อขายรวม โดยนำ <u>มูลค่าการซื้อหน่วยลงทุนกองทุนรวม + มูลค่าการขายคืนหน่วยลงทุนกองทุนรวม</u></p>

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<ul style="list-style-type: none"> ● ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อขาย 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 5 ล้านบาท ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย $10+5=15$ ล้านบาท เป็นต้น ● มูลค่าการซื้อขายหน่วยลงทุนให้คิดเฉพาะกองทุนรวม (Mutual Fund: MF) เท่านั้น ไม่รวมหลักทรัพย์ประเภทอื่น ● การสับเปลี่ยนกองทุน (switching) ให้คิดเป็นทั้งมูลค่าการขายและมูลค่าการซื้อ เช่น การเปลี่ยนหน่วยลงทุนมูลค่า 10,000 บาท ให้คิดมูลค่าการขายเป็น (ขาย) 10,000 + (ซื้อ) 10,000 = 20,000 บาท ● การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย รวมค่าธรรมเนียมและภาษี เช่น ค่าธรรมเนียมแรกเข้า (front-end fee) ค่าธรรมเนียมรายปี (management fee) ค่าธรรมเนียมซื้อ (upfront fee) เป็นต้น ● <u>รวม</u>หน่วยลงทุนที่รับคำสั่งซื้อขายที่มาจากต่างประเทศ (inbound) <p>(2) มูลค่าการซื้อขายหน่วยลงทุน unit linked หมายถึง มูลค่าซื้อขายรวม โดยนำ <u>มูลค่าการซื้อหน่วยลงทุน</u> + <u>มูลค่าการขายหน่วยลงทุน</u> โดยมีเงื่อนไขดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มูลค่าการซื้อหน่วยลงทุน: <u>มูลค่าเบี้ยประกันรายใหม่ (new business premium)</u> + <u>มูลค่าเบี้ยประกันปีต่อไป (renewal year premium)</u> <ul style="list-style-type: none"> ○ นับเฉพาะมูลค่าของเบี้ยประกันในส่วนที่ลงทุนในกองทุนรวม (mutual Fund) เท่านั้น ○ <u>ไม่นับรวม</u>กรณีเบี้ยประกันที่นำไปจัดสรรเพื่อลงทุนในหุ้นกู้และหุ้นกู้แปลงสภาพ (bond) ○ กรณีกรมธรรม์ประเภทประกันชีวิตควบการลงทุน (unit linked) <u>ไม่นับรวม</u>มูลค่าเบี้ยประกันในส่วนกรมธรรม์คุ้มครองชีวิตและเบี้ยประกันเพิ่มเติมอื่น ๆ ที่ไม่ใช่การลงทุน เช่น ค่าความคุ้มครองตามที่กรมธรรม์ประกันชีวิตกำหนด เป็นต้น ● มูลค่าการขายหน่วยลงทุน: <u>มูลค่าการเวนคืนกรมธรรม์</u> + <u>มูลค่าการถอนเงินจากกรมธรรม์บางส่วน</u> + <u>มูลค่าการยกเลิกกรมธรรม์</u> <ul style="list-style-type: none"> ○ นับเฉพาะส่วนที่เกิดจากธุรกรรมการลงทุนในกองทุนรวมเท่านั้น

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<ul style="list-style-type: none"> ● การสับเปลี่ยนกองทุน (switching) ให้คิดเป็นทั้งมูลค่าการซื้อและมูลค่าการขายหน่วยลงทุน เช่น การเปลี่ยนหน่วยลงทุน มูลค่า 10,000 บาท ให้คิดมูลค่าการซื้อหน่วยลงทุน 10,000 บาท และมูลค่าการขายหน่วยลงทุน 10,000 บาท ● นับเฉพาะธุรกรรมที่เกิดจากผู้เอาประกันภัยเท่านั้น เช่น การสับเปลี่ยนกองทุน (switching) การขายคืนหน่วยลงทุน เป็นต้น <u>ไม่รวมถึงกรณี</u>ผู้ประกอบธุรกิจนำเงินกองทุนไปทำรายการซื้อขายต่อตามนโยบายของกองทุน หรือการปรับปรุงการลงทุนโดยอัตโนมัติ (auto-rebalancing) ● การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย <u>ให้รวมค่าธรรมเนียมและภาษี</u> เช่น ค่าดำเนินการ ค่าดูแลรักษากรรมธรรม์ และค่าบริการในการลงทุน เป็นต้น <p>(3) ผลรวมของทุกวันทำการ ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน</p> <p>(4) จำนวนวันทำการ: คิดจากจำนวนวันที่เปิดทำการซื้อขายหน่วยลงทุน หรือวันทำการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) โดยอนุโลม</p>
ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	<p><u>ผลรวมของทุกวันที่เปิดทำการซื้อขาย (มูลค่าการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล)</u></p> <p style="text-align: center;">จำนวนวันที่เปิดทำการซื้อขาย</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล มีข้อกำหนด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ● กรณีที่สินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้เป็นฐานสกุลเงินบาท ให้ทำการประเมินสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสกุลเงินบาท ตามวิธีการที่สำนักงานกำหนด ดังนี้² <ul style="list-style-type: none"> ○ ใช้มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน อ้างอิงจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มา เช่น เว็บไซต์

² อ้างอิงตามคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1) (แนบท้ายประกาศ สธ. 73/2563)

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<p>coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศ โดยธนาคารแห่งประเทศไทย</p> <p>○ ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งที่เชื่อถือได้อื่น ๆ และให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความน่าเชื่อถือ</p> <p>(2) กรณีผู้ประกอบธุรกิจประเภทศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Exchange)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มูลค่าการซื้อและมูลค่าการขาย หมายถึง มูลค่าการซื้อขายรวม โดยนำ <i>มูลค่าการซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล + มูลค่าการขายสินทรัพย์ดิจิทัล</i> ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 10 ล้านบาท (match order) ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย $10+10=20$ ล้านบาท เป็นต้น <p>(3) กรณีผู้ประกอบธุรกิจประเภทนายหน้าสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Broker) และ ผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Dealer)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มูลค่าการซื้อและมูลค่าการขาย หมายถึง มูลค่าการซื้อขายรวม โดยนำ <i>มูลค่าการซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล + มูลค่าการขายสินทรัพย์ดิจิทัล</i> ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 5 ล้านบาท ให้นำเป็น มูลค่าการซื้อขาย $10+5=15$ ล้านบาท เป็นต้น ● ในกรณีที่มีการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลในวันเดียวกัน สำหรับบัญชีของลูกค้าคนเดียวกัน (day-trade) ให้นำรวมทุกรูทกรรม และไม่นำมาหักลบกัน <p>(4) กรณีผู้ประกอบธุรกิจประเภทผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Fund Manager)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● มูลค่าการซื้อและมูลค่าการขาย หมายถึง มูลค่าการซื้อขายรวม โดยนำ <i>มูลค่าการซื้อสินทรัพย์ดิจิทัล + มูลค่าการขายสินทรัพย์ดิจิทัล</i> ● ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการซื้อ 10 ล้านบาท และมูลค่าการขาย 5 ล้านบาท ให้นำเป็น มูลค่าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลรวม $10+5=15$ ล้านบาท เป็นต้น ● นับเฉพาะมูลค่าการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลจากคำสั่งของลูกค้า ไม่รวมถึงกรณีผู้จัดการเงินทุนนำเงินทุนไปทำรายการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลต่อตามกลยุทธ์จัดการเงินทุน

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<p>(5) รวมทุกธุรกรรมที่ส่งคำสั่งซื้อขายไปยังตลาดต่างประเทศ (outbound) และที่รับคำสั่งซื้อขายจากต่างประเทศ (inbound)</p> <p>(6) ผลรวมของทุกวันที่เปิดทำการซื้อขาย ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน</p> <p>(7) การคำนวณมูลค่าการซื้อขาย ไม่รวมค่าธรรมเนียมและภาษี</p> <p>(8) จำนวนวันทำการซื้อขาย: คิดจากจำนวนวันที่เปิดให้ลูกค้าส่งคำสั่งซื้อหรือขายสินทรัพย์ดิจิทัล</p>
ผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล	<p><u>ผลรวมของทุกวันในรอบปีการประเมิน (มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลรวมที่ทำการฝากหรือถอน)</u> จำนวนวันในรอบปีการประเมิน</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล มีข้อกำหนด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● <u>คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท</u> ● กรณีที่สินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้เป็นฐานสกุลเงินบาท ให้ทำการประเมินสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสกุลเงินบาท ตามวิธีการที่สำนักงานกำหนด ดังนี้³ <ul style="list-style-type: none"> ○ ใช้มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน อ้างอิงจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มา เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศ โดยธนาคารแห่งประเทศไทย ○ ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งที่เชื่อถือได้อื่น ๆ และให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความน่าเชื่อถือ

³ อ้างอิงตามคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1) (แนบท้ายประกาศ สธ. 73/2563)

ประเภท	วิธีการคำนวณ
	<p>(2) มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลรวมที่ทำการฝากหรือถอน หมายถึง มูลค่าฝากหรือถอนรวม โดยนำ มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลที่ทำการฝาก + มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลที่ทำการถอน ยกตัวอย่างเช่น มูลค่าการฝาก 10 ล้านบาท และมูลค่าการถอน 5 ล้านบาท ให้นำเป็นมูลค่าการฝากหรือถอน $10+5=15$ ล้านบาท เป็นต้น</p> <ul style="list-style-type: none"> • นับรวมธุรกรรมที่เกิดขึ้นกับกระเป๋าสินทรัพย์ดิจิทัล (wallet) ที่บริษัทเป็นผู้ดูแลรักษา และธุรกรรมของ wallet ที่บริษัทไม่ได้เป็นผู้ดูแลรักษาหรือไม่ได้มีส่วนร่วมในการทำรายการ แต่บริษัทสามารถบริหารจัดการ key ทั้งหมดหรือบริหารได้เพียงบางส่วนด้วย เช่น wallet ของลูกค้ารายย่อยที่ลูกค้าเป็นผู้บริหารจัดการ key และทำรายการด้วยตนเอง แต่บริษัทได้มีการให้บริการและให้ความช่วยเหลือในการทำ key recovery เป็นต้น <p>(3) ผลรวมของทุกวันในรอบปีการประเมิน ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน</p> <p>(4) จำนวนวันในรอบปีการประเมิน คือ จำนวนวันในรอบปฏิทิน (365 วัน)</p>
<p>ผู้ให้บริการระบบครวาร์ดฟันดิง</p> <p>ผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล</p>	<p><u>ผลรวมของทุกวันในรอบปีการประเมิน (มูลค่าสินทรัพย์รวมจากการระดมทุน)</u></p> <p>จำนวนวันในรอบปีการประเมิน</p> <p>โดย</p> <p>(1) มูลค่าสินทรัพย์รวมจากการระดมทุน ให้ใช้ผลรวมของการระดมทุกครั้งที่เกิดขึ้นในรอบปีการประเมิน ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน</p> <p>(2) กรณีไม่มีการระดมทุน ให้มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเป็น 0</p> <p>(3) จำนวนวันในรอบปีการประเมิน คือ จำนวนวันในรอบปฏิทิน (365 วัน)</p>
<p>ผู้ประกอบการธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาตที่ปรึกษาสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Advisory Service)</p> <p>บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน</p>	<p>กำหนดให้มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันเป็น 0</p>

2. มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดที่มีหน้าที่หรืออยู่ภายใต้การบริหารจัดการ ให้คิดจาก

ประเภท	วิธีการคิด
<p>กลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>	<p>มูลค่าหลักทรัพย์ที่มีหน้าที่บริหารจัดการ + มูลค่าสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคงค้าง</p> <p>โดย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน (2) มูลค่าหลักทรัพย์ที่มีหน้าที่บริหารจัดการ: คิดจากหลักทรัพย์ที่มีหน้าที่บริหารจัดการทั้งหมด เช่น มูลค่าหลักทรัพย์ที่ทำการรับฝาก (กรณีศูนย์รับฝากหลักทรัพย์) เป็นต้น <ul style="list-style-type: none"> ● ไม่รวมหุ้นกู้และหุ้นกู้แปลงสภาพ (3) มูลค่าสัญญาซื้อขายล่วงหน้าคงเหลือ: คิดจากจำนวนสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีสถานะคงค้าง (open interest) x มูลค่าสัญญา <ul style="list-style-type: none"> ● ไม่รวมสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภท Options ในการคำนวณ
<p>บริษัทหลักทรัพย์ ผู้ประกอบธุรกิจซื้อขายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า</p>	<p>มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าที่บริษัทรับดูแลโดยใช้ข้อมูลของแบบรายงานทรัพย์สินลูกค้า (แบบ บ.ล.8) ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน</p>
<p>บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน</p>	<p>มูลค่าหน่วยลงทุนกองทุนรวม (MF) + มูลค่าเงินนำส่งเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)</p> <p>โดย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน (2) นับเฉพาะทรัพย์สินของลูกค้า (3) มูลค่าหน่วยลงทุนให้คิดเฉพาะ Mutual Fund (MF) และ Provident Fund (PVD) <u>ไม่รวม</u> หน่วยลงทุนประเภทอื่น เช่น Private Fund, Structured Note, Bond, หน่วยลงทุนในรูปแบบการเสนอขายกองทุนครั้งแรก (IPO) หรือมูลค่าการซื้อขายจากการเป็นผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (underwriter) เป็นต้น (4) มูลค่าเงินนำส่งเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้นับรวมทั้งส่วนที่พนักงานสะสม และส่วนที่นายจ้างสมทบ

ประเภท	วิธีการคิด
<p>ผู้ประกอบการเป็น นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ค่า หลักทรัพย์ หรือการจัด จำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็น หน่วยลงทุน (LBDU หรือ บลน.)</p>	<p>มูลค่าสินทรัพย์ + เงินสด</p> <p>โดย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน (2) นับเฉพาะทรัพย์สินของลูกค้ำ (3) คิดเฉพาะมูลค่าสินทรัพย์ของลูกค้ำที่อยู่ในรูปแบบ omnibus account (ถ้ามี) (4) คิดจากมูลค่ากรรมธรรม์สะสมในส่วนที่ลงทุนในกองทุนรวม (mutual fund) (ถ้ามี) ทั้งนี้ <u>ไม่นับรวมมูลค่าเบี้ยประกัน</u>ในส่วนกรรมธรรม์คุ้มครองชีวิตและเบี้ยประกันเพิ่มเติมอื่น ๆ ที่ไม่ใช้การลงทุน เช่น ค่าความคุ้มครองตามที่กรรมธรรม์ประกันชีวิตกำหนด เป็นต้น
<p>ผู้ประกอบการสินทรัพย์ ดิจิทัล</p>	<p>มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมด + เงินสด</p> <p>โดย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน (2) นับเฉพาะทรัพย์สินของลูกค้ำ เช่น เงินสดของลูกค้ำที่มีหน้าที่เก็บรักษา ดูแล หรือบริหาร เป็นต้น (3) คิดเฉพาะมูลค่าสินทรัพย์ของลูกค้ำเท่านั้น เช่น สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่บริหาร เป็นต้น (4) มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล มีข้อกำหนด ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ● <u>คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท</u> ● กรณีที่สินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้เป็นฐานสกุลเงินบาท ให้ทำการประเมินสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสกุลเงินบาท ตามวิธีการที่สำนักงานกำหนด⁴ ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ○ ใช้มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน อ้างอิงจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มา เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศ โดยธนาคารแห่งประเทศไทย

⁴ อ้างอิงตามคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1) (แนบท้ายประกาศ สธ. 73/2563)

ประเภท	วิธีการคิด
	<p>○ ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งที่เชื่อถือได้อื่น ๆ และให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความน่าเชื่อถือ</p> <p>(5) กรณีผู้ประกอบธุรกิจประเภทผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัล (Digital Asset Fund Manager) มูลค่าสินทรัพย์ทั้งหมด ได้แก่ <i>สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่บริหาร + เงินสดของลูกค้ำ</i></p>
<p>ผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</p>	<p>มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดที่ทำการรับฝาก</p> <p>โดย</p> <p>(1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน</p> <p>(2) คัดเฉพาะมูลค่าสินทรัพย์ของลูกค้ำเท่านั้น</p> <p>(3) มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัล มีข้อกำหนด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กรณีที่สินทรัพย์ดิจิทัลไม่ได้เป็นฐานสกุลเงินบาท ให้ทำการประเมินสินทรัพย์ดิจิทัลเป็นสกุลเงินบาท ตามวิธีการที่สำนักงานกำหนด ดังนี้⁵ <ul style="list-style-type: none"> ○ ใช้มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของวันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน อ้างอิงจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มา เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศ โดยธนาคารแห่งประเทศไทย ○ ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งที่เชื่อถือได้อื่น ๆ และให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความน่าเชื่อถือ <p>(4) นับรวมมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดที่อยู่กับ wallet ที่บริษัทเป็นผู้ดูแลรักษา และสินทรัพย์ดิจิทัลใน wallet ที่บริษัทไม่ได้เป็นผู้ดูแลรักษา แต่บริษัทสามารถบริหารจัดการ key ทั้งหมดหรือบริหารได้เพียงบางส่วน เช่น wallet ที่ติดตั้งเป็นอุปกรณ์ mobile device ที่ลูกค้ำเป็นผู้บริหารจัดการ key ด้วยตนเอง แต่บริษัทได้มีการให้บริการและให้ความช่วยเหลือในการทำ key recovery เป็นต้น</p>
<p>ผู้ให้บริการระบบคราวน์พินดิง</p>	<p>มูลค่าสินทรัพย์ของลูกค้ำที่บริหารหรือรับฝาก</p>

⁵ อ้างอิงตามคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1) (แนบท้ายประกาศ สธ. 73/2563)

ประเภท	วิธีการคิด
ผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล	โดย (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน (2) กรณีไม่มีการรับฝากทรัพย์สิน ให้ถือว่าไม่มีทรัพย์สินของลูกค้าที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการ
ผู้ประกอบธุรกิจที่ได้รับใบอนุญาตที่ปรึกษาสินทรัพย์ดิจิทัล บริษัทหลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน	กรณีไม่มีทรัพย์สินของลูกค้าที่มีหน้าที่หรืออยู่ภายใต้การบริหารจัดการ ให้มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าทั้งหมดเป็น 0

3. จำนวนลูกค้า ให้คิดจาก

จำนวนบัญชีลูกค้า (บุคคลธรรมดาและนิติบุคคล) ของธุรกิจที่อยู่ภายใต้กำกับดูแลของสำนักงาน

โดย

- (1) ใช้ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน ของปีที่ทำการประเมิน
- (2) ไม่นับซ้ำ จากหมายเลขบัตรประชาชน หรือหมายเลขประจำตัวนิติบุคคล
- (3) นับเฉพาะลูกค้าที่ผ่านการที่ผ่านการพิสูจน์ตัวตนเรียบร้อยแล้ว (KYC) และสามารถใช้บริการซื้อขายได้
- (4) กรณีลูกค้ากลุ่มกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (provident fund) ให้ไม่นับจากจำนวนสมาชิก (พนักงานของบริษัทลูกค้าผู้ส่งเงินให้กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ)
- (5) สำหรับธนาคารพาณิชย์หรือบริษัทประกันชีวิต ให้รวมเฉพาะลูกค้าที่มีผลิตภัณฑ์การลงทุนตามใบอนุญาตที่ผู้ประกอบธุรกิจได้รับจากสำนักงาน ไม่รวมลูกค้าประเภทอื่น

4. ร้อยละของมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (เฉพาะในส่วนธุรกรรมของลูกค้ารายย่อย) ให้คิดจาก

$$\frac{\text{มูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นโดยผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์}}{\text{มูลค่าธุรกรรมทั้งหมด}} \times 100 \%$$

โดย

- (1) ให้ใช้ข้อมูลนับจากวันที่ 1 ตุลาคม ของปีก่อนทำการประเมิน จนถึงวันที่ 30 กันยายน ของปีทำการประเมิน
- (2) มูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นโดยผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ คิดจากมูลค่าธุรกรรมที่ลูกค้าทำผ่าน internet/e-platform เช่น internet trading, mobile trading หรือ digital banking เป็นต้น โดยไม่รวมมูลค่าธุรกรรมที่เกิดจากการเสนอขายหรือทำรายการผ่านบุคคลตัวแทนหรือคนกลาง เช่น บริษัทตัวกลาง บริษัทนายหน้า เป็นต้น
- (3) มูลค่าธุรกรรมทั้งหมด ให้รวมทั้งมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นโดยผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ และมูลค่าธุรกรรมที่เกิดขึ้นโดยช่องทางที่ไม่ใช่อิเล็กทรอนิกส์ เช่น การทำรายการผ่านเคาน์เตอร์ธนาคาร การส่งคำสั่งซื้อขายผ่านนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์โดยตรง เป็นต้น
- (4) ประเภทของธุรกรรมที่ใช้ในการคำนวณ ให้ใช้เฉพาะธุรกรรมที่ถูกใช้ในการคำนวณมูลค่าธุรกรรมเฉลี่ยต่อวัน ตามที่กำหนดในข้อ 1