

**คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (แบบ ดจ. 2)**

สำหรับผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล 2 ประเภท ดังนี้

1. ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลที่เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า
2. ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทศูนย์ซื้อขาย นายหน้า หรือผู้ค้าที่ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า

ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำรายงานเพื่อแสดงข้อมูล A) เงินกองทุน B) ฐานะการเงิน C) ข้อมูลกำไร / ขาดทุน และ D) ทรัพย์สินของลูกค้าในแต่ละเดือน โดยใช้ข้อมูล ณ วันสุดท้ายของเดือน

ทั้งนี้ ให้แสดงตัวเลขของแต่ละรายการในแบบรายงานเป็นหน่วยบาท เศษของหนึ่งบาทตั้งแต่ห้าสิบสตางค์ขึ้นไป ให้ปัดเป็นหนึ่งบาทและใส่เครื่องหมายจุลภาค “,” หลังหลักพันและหลักล้าน

ประเภทธุรกิจ	ให้ผู้ประกอบธุรกิจใส่เลข “1” ในช่องรายการธุรกิจที่มีใบอนุญาต และยังประกอบธุรกิจอยู่ทั้งหมด
--------------	--

รายการ	คำอธิบาย															
<b>A) ทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้ว</b>																
1. ทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วขั้นต่ำ	<p>ทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วขั้นต่ำของผู้ประกอบธุรกิจแต่ละประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศว่าด้วยการกำหนดทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วของผู้ขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p style="text-align: right;">หน่วย : ล้านบาท</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล</th> <th style="width: 30%;">เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า</th> <th style="width: 30%;">ไม่เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ศูนย์ซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">100</td> <td style="text-align: center;">50</td> </tr> <tr> <td>นายหน้าซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">50</td> <td style="text-align: center;">10</td> </tr> <tr> <td>ผู้ค้าฯ</td> <td style="text-align: center;">50</td> <td style="text-align: center;">10</td> </tr> <tr> <td>ผู้จัดการเงินทุนฯ</td> <td style="text-align: center;">25</td> <td style="background-color: #cccccc;"></td> </tr> </tbody> </table>	ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า	ไม่เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า	ศูนย์ซื้อขายฯ	100	50	นายหน้าซื้อขายฯ	50	10	ผู้ค้าฯ	50	10	ผู้จัดการเงินทุนฯ	25	
ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า	ไม่เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า														
ศูนย์ซื้อขายฯ	100	50														
นายหน้าซื้อขายฯ	50	10														
ผู้ค้าฯ	50	10														
ผู้จัดการเงินทุนฯ	25															
2. ทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้ว	ทุนจดทะเบียนซึ่งชำระแล้วของผู้ประกอบธุรกิจ															
<b>B) ข้อมูลฐานะการเงิน (แสดงเฉพาะที่เป็นทรัพย์สินของผู้ประกอบธุรกิจ โดยไม่รวมทรัพย์สินลูกค้า)</b>																
1. สินทรัพย์																
1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<p>เงินสด หมายถึง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ธนบัตรและเหรียญกษาปณ์ที่ผู้ประกอบธุรกิจมี รวมทั้งเงินสดย่อย ธนาณัติ ตั๋วแลกเงินไปรษณีย์ เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังมิได้นำฝาก เช็คเดินทาง ดราฟต์ของธนาคาร</li> <li>2. เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ และเงินฝากประจำและบัตรเงินฝากที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา ไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน</li> </ol> <p>ทั้งนี้ ไม่รวมถึงเงินสดในส่วนของลูกค้าที่อยู่กับผู้ประกอบธุรกิจ</p> <p>รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมจะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้และมีความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ซึ่งส่วนใหญ่</p>															

รายการ	คำอธิบาย
<p>1.2 สินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p>1.2.1 คริปโทเคอร์เรนซี</p> <p>1.2.2 โทเคนดิจิทัล</p> <p>1.3 เงินลงทุน</p> <p>1.4 สินทรัพย์อื่น</p>	<p>เป็นตัวเงินหรือตัวสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก รับรองหรืออาวัล โดยผู้ประกอบการที่มีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันระยะสั้น มากกว่าเพื่อลงทุนหรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่น เช่น ตัวเงินประเภทเผื่อเรียก ตัวเงินที่มีอายุภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่ได้มา เป็นต้น</p> <p>ให้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือนจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มาโดยมีการคำนึงถึงสภาพคล่องของแหล่งที่มาด้วย เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนประจำวันที่คำนวณด้วยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย</p> <p>ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลใดไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งอื่นซึ่งมีสภาพคล่องในการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลนั้นสูงที่สุดและให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความเชื่อถือ</p> <p>หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งถูกสร้างขึ้นบนระบบหรือ เครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์โดยมีความประสงค์ที่จะใช้เป็นสื่อกลางในการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้า บริการหรือสิทธิอื่นใดหรือแลกเปลี่ยนระหว่างสินทรัพย์ดิจิทัล และให้หมายความรวมถึงหน่วยข้อมูล อิเล็กทรอนิกส์อื่นใดตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด</p> <p>หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งถูกสร้างขึ้นบนระบบหรือ เครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ</p> <p>(1) กำหนดสิทธิของบุคคลในการเข้าร่วมลงทุนในโครงการหรือกิจการใด ๆ</p> <p>(2) กำหนดสิทธิในการได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการหรือสิทธิอื่นใดที่เฉพาะเจาะจง</p> <p>ทั้งนี้ ตามที่กำหนด ในข้อตกลงระหว่างผู้ออกและผู้ถือ และให้หมายความรวมถึงหน่วยแสดงสิทธิอื่นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด</p> <p>เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินที่ไม่จัดเป็นรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดตามที่กำหนดในรายการ 1.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินลงทุนในตราสารทุน</p> <p>สินทรัพย์อื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 1.1-1.3</p> <p>ให้ผู้ประกอบธุรกิจแสดงรายการสินทรัพย์อื่นโดยแยกตามประเภทรายการที่มีมูลค่ามากที่สุด 9 รายการแรก (เรียงลำดับจากมากไปน้อย) และรวมมูลค่าสินทรัพย์อื่นนอกเหนือจาก 9 รายการข้างต้น ในข้อ 1.4.10 อื่น ๆ</p>
<p>2. หนี้สิน</p> <p>2.1 หนี้สินระยะสั้น</p>	<p>หนี้สินหรือภาระผูกพันที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน</p>

รายการ	คำอธิบาย
2.2 หนี้สินระยะยาว	หนี้สินหรือภาระผูกพันที่จะถึงกำหนดชำระนานเกินกว่า 12 เดือน
3. ส่วนของเจ้าของ	ส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ประกอบธุรกิจ
<b>C) ข้อมูลกำไร/ขาดทุน</b>	
<p>1. รายได้</p> <p>1.1 ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p>1.2 ค่าธรรมเนียมจากการฝากถอน</p> <p>1.3 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <p>1.4 รายได้อื่น</p>	<p>ค่าธรรมเนียมที่ผู้ประกอบธุรกิจได้รับจากการให้บริการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น ค่าธรรมเนียมการซื้อขายในศูนย์ซื้อขาย ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขาย เป็นต้น</p> <p>ในกรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับการส่งคำสั่งซื้อขายเพื่อลูกค้าจากผู้ประกอบธุรกิจรายอื่นและเกิดค่าธรรมเนียมหรือค่านายหน้าจ่ายจากการให้บริการดังกล่าว ให้รายงานเป็นมูลค่าสุทธิ (ค่านายหน้ารับหักด้วยค่านายหน้าจ่าย)</p> <p>ค่าธรรมเนียมในการฝากถอนสินทรัพย์ดิจิทัลและสินทรัพย์อื่น ๆ เพื่อลูกค้า</p> <p>ผลรวมของ</p> <p>1) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ในกรณีที่มีค่าใช้จ่ายหรือขาดทุนจากการขายให้นำมาปรับปรุงรายการนี้เพื่อแสดงยอดสุทธิ หากยอดสุทธิเป็นขาดทุนให้แสดงไว้ในวงเล็บ</p> <p>2) กำไร (ขาดทุน) จากการตีราคาสินทรัพย์ดิจิทัล หากยอดสุทธิเป็นขาดทุนให้แสดงไว้ในวงเล็บ</p> <p>สินทรัพย์อื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 1.1 - 1.3</p>
<p>2. ค่าใช้จ่าย</p> <p>2.1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ</p> <p>2.2 ค่าธรรมเนียมฝากถอน</p> <p>2.3 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</p> <p>2.4 ค่าใช้จ่ายอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์</p>	<p>ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ผู้ประกอบธุรกิจต้องจ่ายให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง อันเนื่องมาจากการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น ค่าธรรมเนียมจ่ายให้ตัวแทนขายหรือผู้ที่แนะนำลูกค้า เปิดบัญชีใหม่ ค่าธรรมเนียมจ่ายผู้ประกอบธุรกิจรายอื่นที่มีค่าใช้จ่ายเพื่อส่งคำสั่งซื้อขายของลูกค้า ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เป็นต้น</p> <p>ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ผู้ประกอบธุรกิจต้องจ่ายสำหรับการฝากถอนสินทรัพย์ดิจิทัล และ/หรือการฝากถอนเงินสดกับสถาบันการเงิน ทั้งเพื่อลูกค้าและผู้ประกอบธุรกิจเอง</p> <p>เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส ค่าล่วงเวลา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน</p> <p>ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย ขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่า ค่าซ่อมแซม ค่าบริการในการบำรุงรักษา ค่าเบี้ยประกันภัย ค่าภาษีที่ดินและโรงเรือน ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า</p>

รายการ	คำอธิบาย
2.5 ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าโทรศัพท์ ค่าวัสดุของใช้ และค่าใช้จ่ายอื่นเฉพาะส่วนที่เกี่ยวกับอาคารสถานที่ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้ง ยานพาหนะ และสิทธิการเช่า ค่าใช้จ่ายอื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 2.1 - 2.4
3. กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	ยอดรวมรายได้หักด้วยยอดรวมค่าใช้จ่าย แต่ก่อนหักภาษีเงินได้ หากมีผลขาดทุนให้แสดงจำนวนเงินไว้ในเครื่องหมายวงเล็บ
4. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	ผลรวมของ 1) กำไรหรือขาดทุนหลังจากหักภาษีเงินได้แล้ว และ 2) กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น
<b>D) มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า</b>	
1. ทรัพย์สินของลูกค้าที่ไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัล	ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำข้อมูลทรัพย์สินของลูกค้าที่ผู้ประกอบธุรกิจรับดูแล โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในวันสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้า
1.1 เงินสด	ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าทุกรายที่ฝากไว้กับผู้ประกอบธุรกิจ
1.2 ทรัพย์สินอื่น	ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้านอกจากเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัล
2. สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้า	ให้ผู้ประกอบธุรกิจแสดงมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า
2.1 มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี	ผลรวมมูลค่าการเก็บคริปโทเคอร์เรนซีทั้งหมดของลูกค้าตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ F
2.2 มูลค่าโทเคนดิจิทัล	ผลรวมมูลค่าการเก็บโทเคนดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้าตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ F
<b>E) มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท</b>	
1. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนแต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 3 ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ G
2. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนแต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 4 ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ G
3. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์

รายการ	คำอธิบาย
	จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ G
4. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์ จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วนที่ G
<b>F) รายการทรัพย์สินของลูกค้า</b>	
1. ทรัพย์สินของลูกค้าที่ไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัล 1.1 เงินสด 1.2 ทรัพย์สินอื่น	ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำข้อมูลทรัพย์สินของลูกค้าที่ผู้ประกอบธุรกิจรับดูแล โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในวันสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้า ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าทุกรายที่ฝากไว้กับผู้ประกอบธุรกิจ ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้านอกจากเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัล
2. สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้า  2.1 มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี  2.2 มูลค่าโทเคนดิจิทัล	ให้ผู้ประกอบธุรกิจแสดงมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า  ผลรวมมูลค่าการเก็บคริปโทเคอร์เรนซีทั้งหมดของลูกค้า  ผลรวมมูลค่าการเก็บโทเคนดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า  ทั้งนี้ ให้ระบุชื่อสินทรัพย์ดิจิทัลและชื่อย่อของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น ๆ แยกเป็นรายสินทรัพย์ตามจำนวนจริง ไม่ปิดเศษทศนิยมในหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ และแบ่งประเภทการเก็บรักษาเป็น hot wallet cold wallet 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ และ 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ทั้งนี้ ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเพิ่มรายชื่อของสินทรัพย์ดิจิทัลได้โดยไม่มีการจำกัด <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Asset ID หมายถึง เลขประจำตัวสินทรัพย์ดิจิทัลที่กำหนดโดยสำนักงาน</li> <li>○ ปริมาณ หมายถึง จำนวนหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ (หน่วย)</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน hot wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้าอื่นที่นอกเหนือจาก cold wallet</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน cold wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น ที่ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำขึ้นเอง รวมถึงที่ใช้บริการของผู้ให้บริการอื่นและผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล แต่ไม่รวมถึงกรณีที่ใช้บริการฝากสินทรัพย์ดิจิทัลกับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลในต่างประเทศ</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่าย</li> </ul>

รายการ	คำอธิบาย
	<p>เมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ ราคา หมายถึง ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือน (บาท/หน่วย) โดยใช้วิธีการตาม ส่วน B ข้อ 1.2</li> <li>○ มูลค่า หมายถึง ให้แสดงมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้วิธีการตาม ส่วน B ข้อ 1.2</li> </ul>
<b>G) รายการสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท</b>	
<p>1. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนหรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนแต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้ำ</p>	<p>ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 3 ทั้งนี้ ให้ระบุชื่อสินทรัพย์ดิจิทัลและชื่อย่อของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น ๆ แยกเป็นรายสินทรัพย์ตามจำนวนจริง โดยไม่ปิดเศษทศนิยมในหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ และแบ่งประเภทการเก็บรักษาเป็น hot wallet cold wallet 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ และ 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน</p> <p>ทั้งนี้ ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเพิ่มรายชื่อของสินทรัพย์ดิจิทัลได้โดยไม่มีการจำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Asset ID หมายถึง เลขประจำตัวสินทรัพย์ดิจิทัลที่กำหนดโดยสำนักงาน</li> <li>○ วัตถุประสงค์ หมายถึง (1) เพื่อการดำรงเงินกองทุนโดยเป็นชนิดเดียวกับลูกค้ำ หรือ (2) ไม่ใช่เพื่อการดำรงเงินกองทุนหรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนแต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้ำ</li> <li>○ ปริมาณ หมายถึง จำนวนหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ (หน่วย)</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน hot wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้ำอื่นที่นอกเหนือจาก cold wallet</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน cold wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น ที่ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำขึ้นเอง รวมถึงที่ใช้บริการของผู้ให้บริการอื่นและผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล แต่ไม่รวมถึงกรณีที่ใช้บริการฝากสินทรัพย์ดิจิทัลกับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลในต่างประเทศ</li> <li>○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต.</li> <li>○ ราคา หมายถึง ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือน (บาท/หน่วย) โดยใช้วิธีการตาม ส่วน B ข้อ 1.2</li> <li>○ มูลค่า หมายถึง ให้แสดงมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้วิธีการตาม ส่วน B ข้อ 1.2</li> </ul>

รายการ	คำอธิบาย
2. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่ไม่ได้มี วัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรง เงินกองทุนแต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับ ของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 4 ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1
3. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่มี วัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์ จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และ เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1
4. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์ เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า	ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์ จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และ เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1