**แบบรายงานการดำรงเงินกองทุน**

ผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัล - 01

**ประจำวันที่** .... **เดือน**............. **ปี พ.ศ.** .............
**บริษัท** .............................................................................

1. ขนาดเงินกองทุนที่ต้องดำรง

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ประเภทเงินกองทุน | รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน | ขนาดของเงินกองทุนที่คำนวณได้ (บาท) | ขนาดที่ต้องดำรง(บาท) |
| 1.1 เงินกองทุนขั้นต้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น(owner’s equity) | A | D(ค่าที่สูงสุดระหว่าง A และ B) |
| 1.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ | เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital) | B(เอกสารแนบ 1) |
| 1.3 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน | liquid capital หรือวงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์ (PII) หรือ equityส่วนเกินจาก 1.1 ทั้งนี้ ทดแทนได้ไม่เกิน 0.002% ของ NAV | C(เอกสารแนบ 2) | C |

2. มูลค่าของรายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน

|  |  |
| --- | --- |
| รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน | มูลค่า (บาท) |
| 2.1 ส่วนของผู้ถือหุ้น (owner’s equity) | E |
| 2.2 เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital) | F(เอกสารแนบ 3) |
| 2.3 วงเงินคุ้มครองตามกรมธรรม์ (PII) | G(เอกสารแนบ 4) |

3. การดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| เงินกองทุน | ขนาดที่ต้องดำรง (บาท) | มูลค่าของรายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน (บาท) |
| owner’s equity | liquid capital | PII | รวม |
| 3.1 เงินกองทุนขั้นต้น | D |  |  |  |  |
| 3.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ  |  |  |  |  |
| 3.3 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน  | C |  |  |  |  |

**เอกสารแนบ 1 : เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ**

* ใช้ข้อมูลจากงบกำไรขาดทุน ประจำปี ...........ตามรายการ ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **รายการ** | **มูลค่า (บาท)** |
| (1) | ค่าใช้จ่ายรวม |  |
|  | **หักด้วย** |  |
| (2) | เงินโบนัส ส่วนแบ่งกำไร หรือการจัดสรรกำไรซึ่งเกิดจากการประกอบธุรกิจ ให้กับผู้บริหารหรือพนักงาน |  |
|  (3) | ส่วนแบ่งค่านายหน้า หรือค่าธรรมเนียมจ่าย อันเป็นผลมาจากการได้มาซึ่งรายได้ค่านายหน้าหรือค่าธรรมเนียมรับ  |  |
| (4) | ดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์ |  |
| (5) | ผลขาดทุนจากปริวรรตเงินตรา |  |
| (6) | รายการที่ไม่ใช่เงินสด (non-cash items) เช่น ค่าเสื่อมราคา (depreciation) หรือ ค่าตัดจำหน่าย (amortization) เป็นต้น  |  |
| (7) | รายการพิเศษ (extraordinary items) และรายการไม่ปกติ (non-recurring items) |  |
| (8) | อื่น ๆ |  |
| (9) | **ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ**  | (1) หักด้วยรายการที่ (2) ถึง (8) |
| (10) | **เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ (3M-EXP)** **(B)** | **(9) \* 0.25** |

หมายเหตุ ...........................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

**เอกสารแนบ 2 : เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน**

* ข้อมูลมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การบริหารจัดการ (NAV) ณ สิ้นเดือน ............ ปี .......................

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **รายการ** | **มูลค่า (บาท)** |
| (1) | NAV |  |
| (2) | **เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน (C)** | **(1) \* 0.01%** |

หมายเหตุ ...........................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

**เอกสารแนบ 3 : เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)**

* ใช้ข้อมูลจากงบแสดงฐานะการเงินประจำเดือน1 .................. ปี ................ ตามรายการ ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **รายการ** | **มูลค่า (บาท)** |
| **สินทรัพย์สภาพคล่อง**2 |
| (1) | เงินสด /เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก |  |
| (2) | ลูกหนี้ค่าธรรมเนียมค้างรับที่มีอายุครบกำหนดคงเหลือไม่เกิน 90 วัน |  |
| (3) | ตราสารหนี้และหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่มีนโยบายลงทุนเฉพาะในตราสารหนี้ทั้งทางตรงและทางอ้อม |  |
| (4) | หุ้นและหน่วยลงทุนที่มีนโยบายลงทุนในหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม2 |  |
| (5) | **สินทรัพย์สภาพคล่อง** | **รวมรายการที่ (1) ถึง (4)** |
| **หนี้สินสุทธิ** |
| (6) | หนี้สินรวม |  |
| (7) | หุ้นกู้ด้อยสิทธิตามเงื่อนไข |  |
| (8) | หนี้สินสุทธิ | (6) - (7) |
| **เงินกองทุนสภาพคล่อง (F)** | **(5) - (8)** |

หมายเหตุ ...........................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

หมายเหตุ

1 คำนวณจากข้อมูลที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุดที่มี

2 ให้คำนวณมูลค่าของสินทรัพย์สภาพคล่องในทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน เว้นแต่กรณีดังนี้

1. เกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าสินทรัพย์สภาพคล่อง ให้คำนวณวันที่เกิดเหตุการณ์นั้น
เว้นแต่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้คำนวณในวันทำการถัดไป
2. มีการจำหน่าย จ่าย โอน หรือไถ่ถอนสินทรัพย์สภาพคล่องในวันใด ให้คำนวณมูลค่าสินทรัพย์สภาพคล่องในวันนั้น
3. สินทรัพย์สภาพคล่องเป็นหุ้น และหน่วยลงทุนที่มีนโยบายลงทุนในหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม ให้คำนวณมูลค่าทุกสิ้นวันทำการ

ทั้งนี้ เมื่อคำนวณมูลค่าของสินทรัพย์สภาพคล่องตามกรณีดังกล่าวข้างต้นแล้ว ให้บริษัทจัดการจัดทำแบบรายงาน
การดำรงเงินกองทุนในวันที่คำนวณ และจัดเก็บไว้ที่ทำการของบริษัท

**เอกสารแนบ 4 : Professional Indemnity Insurance, PII**

|  |
| --- |
| **I. รายละเอียดบริษัทผู้รับประกันภัย** |
| (1) | ชื่อบริษัทผู้รับประกันภัย |  |
| (2) | ชื่อสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่จัดอันดับบริษัทผู้รับประกันภัย |  |
| (3) | อันดับความแข็งแกร่งทางการเงิน (financial strength rating) ล่าสุด (ถ้ามี) |  |
| (4) | อันดับความน่าเชื่อถือเกี่ยวกับความสามารถในการชำระหนี้ |  |
| **II. รายละเอียดความคุ้มครอง** |
| (5) | ระยะเวลาคุ้มครอง ถึง  | (วว/ดด/ปี พ.ศ.) |
| (6) | ขอบเขตความคุ้มครอง1 |  |
| (7) |  - ความบกพร่องของผู้บริหารในการกำกับดูแลหรือจัดให้มีระบบงานที่เพียงพอเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสม | (ใช่/ไม่ใช่) |
| (8) |  - เอกสารสำคัญเกี่ยวกับความเป็นเจ้าของทรัพย์สินของกองทุนหรือลูกค้าสูญหาย | (ใช่/ไม่ใช่) |
| (9) |  - การประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ไม่เหมาะสม เช่น การคำนวณ NAV ผิดพลาด | (ใช่/ไม่ใช่) |
| **III. การคำนวณมูลค่า PII ในการดำรงเงินกองทุน** |
| (10) | วงเงินคุ้มครอง2 (บาท) |  |
|  | **หักด้วย**  |  |
| (11) | มูลค่าความรับผิดส่วนแรก (deductible)(บาท)  |  |
| (12) | ความคุ้มครองย้อนหลังไม่เป็นไปตามเงื่อนไข3  | (ใช่/ไม่ใช่) |
| **วงเงินคุ้มครองที่สามารถนับเป็นเงินกองทุนได้**4 **(บาท) (G)** | **- กรณี (12) = ใช่G = [(10)-(11)]\*0.5****- กรณี (12) = ไม่ใช่G = (10)–(11)** |

หมายเหตุ ...........................................................................................................................................................

............................................................................................................................................................................

หมายเหตุ

1 ต้องมีเงื่อนไขความคุ้มครองที่ครอบคลุมความเสียหายต่อลูกค้าหรือบุคคลภายนอกที่เกิดจากการกระทำของผู้ประกอบธุรกิจ
และผู้บริหารหรือบุคลากรของผู้ประกอบธุรกิจที่ได้กระทำไปในนามของผู้ประกอบธุรกิจ
2 กรณีเป็นประกันภัยแบบกลุ่ม ให้นับรวมเป็นวงเงิน PII ได้เฉพาะส่วนที่ผู้ประกอบการมีสิทธิได้รับเท่านั้น

3 ครอบคลุมย้อนหลังน้อยกว่า 10 ปี หรือไม่ถึงวันที่เริ่มประกอบธุรกิจกรณีประกอบธุรกิจมาแล้วน้อยกว่า 10 ปี ให้นับเป็นวงเงิน PII ได้เพียงครึ่งหนึ่งของวงเงินคุ้มครองของ PII นั้น

4 ให้คำนวณวงเงินคุ้มครองที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุนในทุกวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน เว้นแต่กรณีดังนี้

1. เกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อกรมธรรม์ประกันภัย ให้คำนวณวันที่เกิดเหตุการณ์นั้น
เว้นแต่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้คำนวณในวันทำการถัดไป
2. มีการจำหน่าย จ่าย โอน หรือไถ่ถอนกรมธรรม์ประกันภัยในวันใด ให้คำนวณวงเงินคุ้มครองในวันนั้น ทั้งนี้ เมื่อคำนวณวงเงินคุ้มครองตามกรณีดังกล่าวข้างต้นแล้ว ให้บริษัทจัดการจัดทำแบบรายงานการดำรงเงินกองทุนในวันที่คำนวณ และจัดเก็บไว้ที่ทำการของบริษัท

**คำอธิบายประกอบแบบรายงานการดำรงเงินกองทุน**

ให้แสดงตัวเลขของแต่ละรายการในแบบรายงานเป็นหน่วยบาท เศษของหนึ่งบาทตั้งแต่ห้าสิบสตางค์

ขึ้นไป ให้ปัดเป็นหนึ่งบาท และใส่เครื่องหมายจุลภาค “,” หลังหลักพันและหลักล้าน

**1. ขนาดเงินกองทุนที่คำนวณได้**

 1.1 เงินกองทุนขั้นต้น

 ขนาดของเงินกองทุนขั้นต้นขึ้นอยู่กับประเภทของผู้ประกอบธุรกิจ ดังนี้

 - บริษัทจัดการที่ให้บริการเฉพาะแก่ลูกค้าที่เป็นผู้ลงทุนสถาบันและไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า ให้บริษัทจัดการดังกล่าวดำรงเงินกองทุนขั้นต้นไม่น้อยกว่า 10 ล้านบาท

 - บริษัทจัดการที่ให้บริการแก่ลูกค้าประเภทอื่นนอกจากผู้ลงทุนสถาบัน หรือมีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า ให้บริษัทจัดการดังกล่าวดำรงเงินกองทุนขั้นต้นไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท

 1.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ

 (1) ขนาดของเงินกองทุนให้อ้างอิงจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ (“ค่าใช้จ่ายฯ”)
ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายฯ หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สามารถประกอบธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง โดยไม่รวมรายการดังต่อไปนี้

ก. เงินโบนัส

ข. ส่วนแบ่งกำไร หรือการจัดสรรกำไรซึ่งเกิดจากการประกอบธุรกิจให้กับผู้บริหารหรือพนักงาน

ค. ส่วนแบ่งค่านายหน้า หรือค่าธรรมเนียมจ่าย อันเป็นผลมาจากการได้มาซึ่งรายได้ค่านายหน้า
หรือค่าธรรมเนียมรับ

ง. ดอกเบี้ยจ่ายที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเพื่อการลงทุนในหลักทรัพย์

จ. ผลขาดทุนจากปริวรรตเงินตรา

ฉ. รายการที่ไม่ใช่เงินสด (non-cash items) เช่น ค่าเสื่อมราคา (depreciation) หรือค่าตัดจำหน่าย (amortization) เป็นต้น

ช. รายการพิเศษ (extra ordinary items) และรายการไม่ปกติ (non-recurring items)

 (2) การคำนวณขนาดของเงินกองทุน

 ให้คำนวณขนาดของเงินกองทุนอ้างอิงจากค่าใช้จ่ายฯ โดยใช้ค่าเฉลี่ย 3 เดือนจากฐานค่าใช้จ่ายฯ
ในรอบ 1 ปี ดังนี้

**ขนาดเงินกองทุน = ค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี x (3/12)**

 ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี ให้คำนวณ ดังนี้

 - กรณีประกอบธุรกิจเกินกว่า 1 ปี ให้ใช้ข้อมูลค่าใช้จ่ายฯ จากงบการเงินงวดสิ้นปีบัญชีก่อนปี
ที่ต้องดำรงเงินกองทุนเป็นค่าใช้จ่ายฯ ในรอบ 1 ปี

 - กรณีบริษัทเพิ่งเริ่มประกอบธุรกิจ หรือประกอบธุรกิจยังไม่ถึง 1 ปี หรือเพิ่งเริ่มกลับมา
ประกอบธุรกิจใหม่ ให้ใช้ประมาณการค่าใช้จ่ายฯ 1 ปีในการคำนวณขนาดเงินกองทุนจนกว่าบริษัทจะมี
งบการเงินงวดเต็มปีบัญชี (12 เดือน)

 1.3 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน (operational risk)

 ให้คำนวณขนาดของเงินกองทุนในอัตราร้อยละ 0.01 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายใต้การจัดการ ดังนี้

**ขนาดเงินกองทุน = 0.01% x NAV**

**2. ขนาดที่ต้องดำรง**

 2.1 เงินกองทุนขั้นต้น และเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ

 ให้บริษัทจัดการดำรงด้วยค่าที่สูงสุดของขนาดเงินกองทุนที่คำนวณได้ระหว่างเงินกองทุนขั้นต้น (A) และเงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความต่อเนื่องของธุรกิจ (B) ดังนี้

 - กรณี A > B : ให้มูลค่าที่ต้องดำรงเท่ากับ A โดยรายการที่ดำรงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย
liquid capital ไม่น้อยกว่า B เช่น A = 20 ล้านบาท และ B = 15 ล้านบาท ให้บริษัทจัดการดำรงด้วยมูลค่า
20 ล้านบาท โดยรายการที่ใช้ดำรงเงินกองทุนดังกล่าว ต้องเป็น liquid capital อย่างน้อย 15 ล้านบาท

 - กรณี B ≥ A : ให้มูลค่าที่ต้องดำรง เท่ากับ B โดยรายการที่ดำรงต้องเป็น liquid capital ทั้งจำนวน

 2.2 เงินกองทุนส่วนเพิ่มเพื่อรองรับความรับผิดจากการปฏิบัติงาน

 ให้บริษัทจัดการดำรงตามขนาดที่คำนวณได้ในข้อ 1.3

**3. รายการที่ใช้ในการดำรงเงินกองทุน**

 3.1 ส่วนของผู้ถือหุ้น (equity)

 หมายถึง ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุด

 3.2 เงินกองทุนสภาพคล่อง (liquid capital)

 หมายถึง สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วยหนี้สินสุทธิ โดยที่หนี้สินสุทธิเท่ากับหนี้สินรวมหักด้วยหนี้สินด้อยสิทธิที่ไม่มีหลักประกันและไม่มีเงื่อนไขให้สิทธิเจ้าหนี้ในการเรียกชำระคืนก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ เฉพาะในส่วนที่ไม่เกินมูลค่าของ equity ที่ปรากฏในรอบการคำนวณการดำรงเงินกองทุน

**เงินกองทุนสภาพคล่อง = สินทรัพย์สภาพคล่อง – หนี้สินสุทธิ**

**หนี้สินสุทธิ = หนี้สินรวม – หนี้สินด้อยสิทธิ**

 ทั้งนี้ ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สภาพคล่องให้ยึดหลักของราคาสะท้อนมูลค่าปัจจุบัน (current value) ดังต่อไปนี้

 - เงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก ให้ใช้ยอดเงินลงทุนในเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก โดยจะรวมดอกเบี้ยค้างรับเป็นรายวันด้วยหรือไม่ก็ได้ กรณีเป็นเงินฝากหรือตราสารเทียบเท่าเงินฝาก
สกุลต่างประเทศ ให้แปลงเป็นสกุลบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นวันที่คำนวณจากแหล่งที่สามารถอ้างอิงได้ และให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนจากแหล่งดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

 - ตราสารหนี้ที่ขึ้นทะเบียนในสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ให้ใช้ราคาอ้างอิงรายวัน (daily reference settlement) ซึ่งรวมดอกเบี้ยค้างรับ (accrued interest) ที่เผยแพร่อยู่บนเว็บไซต์ของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
ณ สิ้นวันที่คำนวณ

 - หุ้นจดทะเบียน หรือหน่วยลงทุนที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้ใช้ราคาปิดล่าสุด

 - หน่วยลงทุนของกองทุนรวม หน่วยลงทุนของโครงการ ASEAN CIS และหน่วยของโครงการ ARFP

 - กรณีเปิดรับซื้อคืนทุกวันทำการ (daily redemption) ให้ใช้ราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันที่คำนวณ

 - กรณีอื่น ให้ใช้ราคามูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ต่อหน่วย ณ สิ้นวันที่คำนวณ หากไม่มี NAV
ณ สิ้นวันที่คำนวณ ให้ใช้มูลค่าล่าสุดเท่าที่มีแทน