

**คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานประกอบการคำนวณเงินกองทุนสำหรับผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล
(แบบ ตจ. 5)**

ให้ผู้ประกอบธุรกิจที่มีหน้าที่ต้องดำรงเงินกองทุนตามส่วนที่ 1 ข้อ 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 หรือ ตามส่วนที่ 2 ข้อ 1 ซึ่งปรากฏในตารางการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจ จัดทำรายงานเพื่อแสดงข้อมูล ก. ฐานะการเงิน ข. ข้อมูลกำไร / ขาดทุน ค. ทรัพย์สินของลูกค้านักลงทุนสินทรัพย์ดิจิทัล และ ง. ข้อมูลสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัทในแต่ละเดือน โดยใช้ข้อมูล ณ วันสุดท้ายของเดือน ทั้งนี้ ให้แสดงตัวเลขของแต่ละรายการในแบบรายงานเป็นหน่วยบาท เศษของหนึ่งบาทตั้งแต่ห้าสิบล้านครั้งขึ้นไป ให้ปัดเป็นหนึ่งบาทและใส่เครื่องหมายจุลภาค “,” หลังหลักพันและหลักล้าน

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

| รายการ | คำอธิบาย |
|--|--|
| ก. ข้อมูลฐานะการเงิน¹ (แสดงเฉพาะที่เป็นทรัพย์สินของผู้ประกอบธุรกิจ โดยไม่รวมทรัพย์สินลูกค้า) | |
| 1. สินทรัพย์ | |
| 1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | <p>เงินสด หมายถึง</p> <p>1. ธนบัตรและเหรียญกษาปณ์ที่ผู้ประกอบธุรกิจมี รวมทั้งเงินสดย่อย ธนาณัติ ตัวแลกเงินไปรษณีย์ เช็คที่ถึงกำหนดแต่ยังมิได้นำฝาก เช็คเดินทาง ดราฟต์ของธนาคาร</p> <p>2. เงินฝากธนาคารกระแสรายวันและออมทรัพย์ และเงินฝากประจำและบัตรเงินฝากที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา ไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน</p> <p>ทั้งนี้ ไม่รวมถึงเงินสดในส่วนของลูกค้าที่อยู่กับผู้ประกอบธุรกิจ</p> <p>รายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมจะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้และมีความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ซึ่งส่วนใหญ่เป็นตั๋วเงินหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่สถาบันการเงินเป็นผู้ออก รับรองหรืออาวัล โดยผู้ประกอบธุรกิจมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันระยะสั้น มากกว่าเพื่อลงทุนหรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่น เช่น ตั๋วเงินประเภทเผื่อเรียก ตั๋วเงินที่มีอายุภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่ได้มา เป็นต้น</p> |
| 1.2 สินทรัพย์ดิจิทัล | <p>ให้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือนจาก (1) แหล่งที่เชื่อถือได้ และ (2) มีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มาโดยมีการคำนึงถึงสภาพคล่องของแหล่งที่มาด้วย เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap เป็นต้น โดยให้คำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนประจำวันที่คำนวณด้วยวิธีถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย</p> <p>ทั้งนี้ หากสินทรัพย์ดิจิทัลใดไม่มีราคาในแหล่งอ้างอิงข้างต้น ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเลือกใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งอื่นซึ่งมีสภาพคล่องในการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลนั้นสูงที่สุดและให้ผู้ประกอบธุรกิจใช้ราคาอ้างอิงจากแหล่งนั้นต่อเนื่องต่อไป เว้นแต่จะมีเหตุจำเป็นที่ทำให้ราคาอ้างอิงเดิมขาดความเชื่อถือ</p> |

| รายการ | คำอธิบาย |
|---|--|
| 1.2.1 คริปโทเคอร์เรนซี | หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งถูกสร้างขึ้นบนระบบหรือ เครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์โดยมีความประสงค์ที่จะใช้เป็นสื่อกลางในการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้า บริการหรือสิทธิอื่นใด |
| 1.2.2 โทเคนดิจิทัล | หน่วยข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งถูกสร้างขึ้นบนระบบหรือ เครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อ |
| 1.3 เงินลงทุน | เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินที่ไม่จัดเป็นรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดตามที่กำหนดในรายการ 1.1 เงินลงทุนในตราสารหนี้ และเงินลงทุนในตราสารทุน |
| 1.4 สินทรัพย์อื่น | สินทรัพย์อื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 1.1-1.3 ให้ผู้ประกอบการธุรกิจแสดงรายการสินทรัพย์อื่นโดยแยกตามประเภทรายการที่มีมูลค่ามากที่สุด 3 รายการแรก (เรียงลำดับจากมากไปน้อย) และรวมมูลค่าสินทรัพย์อื่นนอกเหนือจาก 3 รายการข้างต้น ในข้อ 1.4.4 อื่น ๆ |
| 2. หนี้สิน | |
| 2.1 หนี้สินระยะสั้น | หนี้สินหรือภาระผูกพันที่จะถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน |
| 2.2 หนี้สินระยะยาว | หนี้สินหรือภาระผูกพันที่จะถึงกำหนดชำระนานเกินกว่า 12 เดือน |
| 3. ส่วนของเจ้าของ | ส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ประกอบธุรกิจ |
| ข. ข้อมูลกำไร/ขาดทุน¹ | |
| 1. รายได้ | |
| 1.1 ค่าธรรมเนียมจากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล | ค่าธรรมเนียมที่ผู้ประกอบการได้รับจากการให้บริการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น ค่าธรรมเนียมการซื้อขายในศูนย์ซื้อขาย ค่านายหน้ารับจากการส่งคำสั่งซื้อขาย เป็นต้น ในกรณีที่ผู้ประกอบการใช้บริการเกี่ยวกับการส่งคำสั่งซื้อขายเพื่อลูกค้าจากผู้ประกอบธุรกิจรายอื่นและเกิดค่าธรรมเนียมหรือค่านายหน้าจ่ายจากการใช้บริการดังกล่าว ให้รายงานเป็นมูลค่าสุทธิ (ค่านายหน้ารับหักด้วยค่านายหน้าจ่าย) |
| 1.2 ค่าธรรมเนียมจากการฝากถอน | ค่าธรรมเนียมในการฝากถอนสินทรัพย์ดิจิทัลและสินทรัพย์อื่น ๆ เพื่อลูกค้า |
| 1.3 กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล | ผลรวมของ 1) กำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ในกรณีที่มีค่าใช้จ่ายหรือขาดทุนจากการขายให้นำมาปรับปรุงรายการนี้เพื่อแสดงยอดสุทธิ หากยอดสุทธิเป็นขาดทุนให้แสดงไว้ในวงเล็บ |

¹ กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่มีหน้าที่ต้องจัดส่งรายงานฐานะการเงิน (บ.ล. 2) และรายงานผลการดำเนินงาน (บ.ล. 2/1) ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยแบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้ผู้ประกอบการไม่ต้องกรอกรายละเอียดในส่วน ก. ข้อมูลฐานะการเงิน และ ข. ข้อมูลกำไร/ขาดทุน

| รายการ | คำอธิบาย |
|---|---|
| 1.4 รายได้อื่น | 2) กำไร (ขาดทุน) จากการตีราคาสินทรัพย์ดิจิทัล หากยอดสุทธิเป็นขาดทุนให้แสดงไว้ในวงเล็บ สินทรัพย์อื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 1.1 - 1.3 |
| 2. ค่าใช้จ่าย | |
| 2.1 ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ | ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ผู้ประกอบการธุรกิจต้องจ่ายให้กับผู้ที่เกี่ยวข้อง อันเนื่องมาจากการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล เช่น ค่าธรรมเนียมจ่ายให้ตัวแทนขายหรือผู้ที่แนะนำลูกค้า เปิดบัญชีใหม่ ค่าธรรมเนียมจ่ายผู้ประกอบการรายอื่นที่มีค่าใช้จ่ายเพื่อการส่งคำสั่งซื้อขายของลูกค้า ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต เป็นต้น |
| 2.2 ค่าธรรมเนียมฝากถอน | ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่ผู้ประกอบการธุรกิจต้องจ่ายสำหรับการฝากถอนสินทรัพย์ดิจิทัล และ/หรือการฝากถอนเงินสดกับสถาบันการเงิน ทั้งเพื่อลูกค้าและผู้ประกอบการเอง |
| 2.3 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส ค่าล่วงเวลา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน |
| 2.4 ค่าใช้จ่ายอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์ | ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย ขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่า ค่าซ่อมแซม ค่าบริการในการบำรุงรักษา ค่าเบี้ยประกันภัย ค่าภาษีที่ดินและโรงเรือน ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์ ค่าวัสดุของใช้ และค่าใช้จ่ายอื่นเฉพาะส่วนที่เกี่ยวกับอาคารสถานที่ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องตกแต่งติดตั้ง ยานพาหนะ และสิทธิการเช่า |
| 2.5 ค่าใช้จ่ายอื่น | ค่าใช้จ่ายอื่นนอกจากที่กำหนดให้แสดงไว้ในรายการที่ 2.1 - 2.4 |
| 3. กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ | ยอดรวมรายได้หักด้วยยอดรวมค่าใช้จ่าย แต่ก่อนหักภาษีเงินได้ หากมีผลขาดทุนให้แสดงจำนวนเงินไว้ในเครื่องหมายวงเล็บ |
| 4. กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | ผลรวมของ 1) กำไรหรือขาดทุนหลังจากหักภาษีเงินได้แล้ว และ 2) กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น |
| ค. มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า² | |
| 1. ทรัพย์สินของลูกค้าที่ไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัล | ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำข้อมูลทรัพย์สินของลูกค้าที่ผู้ประกอบการธุรกิจรับดูแล โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในวันสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้า |
| 1.1 เงินสด | ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าทุกรายที่ฝากไว้กับผู้ประกอบการธุรกิจ |
| 1.2 ทรัพย์สินอื่น | ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้าอันนอกเหนือจากเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัล |
| 2. สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้า | ให้ผู้ประกอบการธุรกิจแสดงมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า |
| 2.1 มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี | ผลรวมมูลค่าการเก็บคริปโทเคอร์เรนซีทั้งหมดของลูกค้าตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน จ. |

² กรณีเป็นผู้ประกอบการธุรกิจที่มีหน้าที่ต้องจัดส่งรายงานทรัพย์สินของลูกค้าตามแบบ บ.ล. 10 ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยแบบรายงานของผู้ประกอบการธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบการธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ได้มีการจัดส่งแบบรายงานที่มีข้อมูลสินทรัพย์ดิจิทัลแล้ว ให้ผู้ประกอบการธุรกิจดังกล่าวไม่ต้องกรอกรายละเอียดในส่วน ค. มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า และ ง. มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท

| รายการ | คำอธิบาย |
|---|---|
| 2.2 มูลค่าโทเคนดิจิทัล | ผลรวมมูลค่าการเก็บโทเคนดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้าตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน จ. |
| ง. มูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท² | |
| 1. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี (ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตามข้อ 3) | <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 3 ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน ฉ. - กรณีเป็นผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ |
| 2. มูลค่าโทเคนดิจิทัล (ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตามข้อ 4) | <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 4 ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน ฉ. - กรณีเป็นผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ |
| 3. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า | ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน ฉ. ข้อ 3 นี้ สำหรับกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล |
| 4. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า | ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า ตามค่าที่คำนวณได้ในส่วน ฉ. ข้อ 4 นี้ สำหรับกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล |
| จ. รายการทรัพย์สินของลูกค้า | |
| 1. ทรัพย์สินของลูกค้าที่ไม่ใช่สินทรัพย์ดิจิทัล 1.1 เงินสด 1.2 ทรัพย์สินอื่น | ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำข้อมูลทรัพย์สินของลูกค้าที่ผู้ประกอบธุรกิจรับดูแล โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในวันสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้า ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าทุกรายที่ฝากไว้กับผู้ประกอบธุรกิจ ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้า นอกเหนือจากเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัล |
| 2. สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้า 2.1 มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี 2.2 มูลค่าโทเคนดิจิทัล | ให้ผู้ประกอบธุรกิจแสดงมูลค่าสินทรัพย์ดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า ผลรวมมูลค่าการเก็บคริปโทเคอร์เรนซีทั้งหมดของลูกค้า ผลรวมมูลค่าการเก็บโทเคนดิจิทัลทั้งหมดของลูกค้า ให้ระบุชื่อสินทรัพย์ดิจิทัลและชื่อย่อของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น ๆ แยกเป็นรายสินทรัพย์ตามจำนวนจริง ไม่ปิดเศษทศนิยมในหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ และแบ่งประเภทการเก็บรักษาเป็น hot wallet cold wallet 3 rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ และ 3 rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ทั้งนี้ ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเพิ่มรายชื่อของสินทรัพย์ดิจิทัลได้โดยไม่มีจำกัด |

| รายการ | คำอธิบาย |
|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> ○ Asset ID หมายถึง เลขประจำตัวสินทรัพย์ดิจิทัลที่กำหนดโดยสำนักงาน ○ ปริมาณ หมายถึง จำนวนหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ (หน่วย) ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน hot wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้ำอื่นที่นอกเหนือจาก cold wallet ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน cold wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น ที่ผู้ประกอบการจัดทำขึ้นเอง รวมถึงที่ใช้บริการของผู้ให้บริการอื่น แต่ไม่รวมถึงกรณีที่ใช้บริการฝากสินทรัพย์ดิจิทัลกับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลในต่างประเทศ ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. ○ ราคา หมายถึง ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือน (บาท/หน่วย) โดยใช้วิธีการตาม ส่วน ก. ข้อ 1.2 ○ มูลค่า หมายถึง ให้แสดงผลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้วิธีการตาม ส่วน ก. ข้อ 1.2 |
| ฉ. รายการสินทรัพย์ดิจิทัลของบริษัท | |
| <p>1. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซี (ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตามข้อ 3)</p> | <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 3 - กรณีเป็นผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ให้ระบุชื่อสินทรัพย์ดิจิทัลและชื่อย่อของสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น ๆ แยกเป็นรายสินทรัพย์ตามจำนวนจริง โดยไม่ปิดเศษทศนิยมในหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ และแบ่งประเภทการเก็บรักษาเป็น hot wallet cold wallet 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ และ 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน <p>ทั้งนี้ ผู้ประกอบธุรกิจสามารถเพิ่มรายชื่อของสินทรัพย์ดิจิทัลได้โดยไม่มีการจำกัด</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Asset ID หมายถึง เลขประจำตัวสินทรัพย์ดิจิทัลที่กำหนดโดยสำนักงาน ○ วัตถุประสงค์ (เฉพาะกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล) หมายถึง (1) เพื่อการดำรงเงินกองทุนโดยเป็นชนิดเดียวกับลูกค้ำหรือ (2) ไม่ใช่เพื่อการดำรงเงินกองทุนหรือมีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน แต่ไม่ได้เป็นชนิดเดียวกับของลูกค้ำ ○ ปริมาณ หมายถึง จำนวนหน่วยของแต่ละสินทรัพย์ (หน่วย) ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน hot wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้ำอื่นที่นอกเหนือจาก cold wallet ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน cold wallet หมายถึง สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น ที่ผู้ประกอบการจัดทำขึ้นเอง รวมถึงที่ใช้ |

| รายการ | คำอธิบาย |
|--|---|
| | <p>บริการของผู้ให้บริการอื่น แต่ไม่รวมถึงกรณีที่ใช้บริการฝากสินทรัพย์ดิจิทัลกับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ในต่างประเทศ หมายถึงสินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลในต่างประเทศ ○ สินทรัพย์ดิจิทัลใน 3rd party custodian cold wallet ที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน หมายถึงสินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้าที่เก็บไว้ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (cold wallet) ที่ฝากไว้กับผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัลที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. ○ ราคา หมายถึง ราคาซื้อขายสุดท้ายของเดือน (บาท/หน่วย) โดยใช้วิธีการตาม ส่วน ก. ข้อ 1.2 ○ มูลค่า หมายถึง ให้แสดงผลค่าธรรมเนียมของสินทรัพย์ดิจิทัล โดยใช้วิธีการตาม ส่วน ก. ข้อ 1.2 |
| <p>2. มูลค่าโทเคนดิจิทัล (ที่ไม่เข้าเงื่อนไขตามข้อ 4)</p> | <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน หรือโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุนที่ไม่มีลักษณะตามข้อ 4 - กรณีเป็นผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล : ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1 |
| <p>3. มูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า</p> | <p>ผลรวมมูลค่าคริปโทเคอร์เรนซีของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า</p> <p>ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1</p> <p>ข้อ 3 นี้ สำหรับกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</p> |
| <p>4. มูลค่าโทเคนดิจิทัลที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า</p> | <p>ผลรวมมูลค่าโทเคนดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจ ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการดำรงเงินกองทุน โดยต้องไม่มีลักษณะเป็นการลงทุนระยะสั้นโดยมีเจตนาเพื่อการขายต่อหรือแสวงหาประโยชน์จากการเปลี่ยนแปลงหรือความแตกต่างของราคาและมีการแยกออกมาต่างหากอย่างชัดเจน และเป็นชนิดเดียวกับของลูกค้า</p> <p>ทั้งนี้ ให้รายงานมูลค่าด้วยแนวทางเช่นเดียวกับข้อ 1</p> <p>ข้อ 4 นี้ สำหรับกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทอื่น นอกเหนือจากผู้ให้บริการรับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล</p> |