

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ กช. 37/2540

เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 14 และมาตรา 97 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

(1) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กก. 16/2538 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2538

(2) ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กก. 18/2538 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2538

ข้อ 2 ในประกาศนี้

(1) "เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ" หมายความว่า เงินกองทุนสภาพคล่อง หักด้วยค่า
ความเสี่ยง

(2) "เงินกองทุนสภาพคล่อง" หมายความว่า สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วย หนี้สินรวม

(3) "สินทรัพย์สภาพคล่อง" หมายความว่า ผลรวมของสินทรัพย์รายการดังต่อไปนี้

(ก) เงินสดและเงินฝากธนาคาร

(ข) หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน รวมดอกเบี้ยค้างรับ

(ค) ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงินที่ออกโดยสถาบันการเงินตามกฎหมายว่า
ด้วยดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน

(ง) เงินลงทุนในหลักทรัพย์ และตราสารทางการเงินอื่น

(จ) ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่ง

(ฉ) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์

(ช) ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

(ซ) รายการอื่นตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

(4) "หนี้สินทั่วไป" หมายความว่า หนี้สินรวม หักด้วย หนี้สินพิเศษ

(5) "หนี้สินรวม" หมายความว่า

(ก) รายการหนี้สินทุกรายการที่ปรากฏในงบการเงิน แต่ไม่รวมถึงหนี้สินรายการดังต่อไปนี้

1. หนี้สินที่กำหนดสิทธิของเจ้าหนี้ไว้ดีกว่าเจ้าหนี้สามัญทั่วไป โดยหนี้สินดังกล่าวต้องไม่มีประกัน มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเกินกว่า 1 ปีนับแต่วันที่คำนวณรายการ และไม่มีเงื่อนไขการชำระคืนก่อนกำหนดภายใน 1 ปี เว้นแต่เป็นเงื่อนไขที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

2. สัญญาเช่าทางการเงินที่ให้สิทธิผู้เช่าในการซื้อทรัพย์สินที่เช่า (financing lease) ซึ่งบริษัทหลักทรัพย์ในฐานะผู้เช่าสามารถบอกเลิกการเช่าก่อนกำหนดได้โดยไม่ต้องซื้อทรัพย์สินนั้นไป ยกเว้นส่วนที่เป็นเบี้ยปรับที่เกิดจากการบอกเลิกสัญญาก่อนกำหนด

3. รายการอื่นตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

(ข) รายการภาระผูกพันอื่นที่ไม่ปรากฏในงบการเงิน ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาระหนี้สินแก่บริษัทหลักทรัพย์ได้ในภายหลัง ได้แก่

1. ภาระจากการค้ำประกัน รับรอง หรืออวัลตัวเงิน
2. ภาระภาระผูกพันอื่นที่บริษัทหลักทรัพย์ต้องชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่กำหนดไว้

3. ภาระผูกพันอื่นตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

(6) "หนี้สินพิเศษ" หมายความว่า

(ก) หนี้สินที่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเกินกว่า 1 ปีนับแต่วันที่คำนวณรายการซึ่งไม่มีเงื่อนไขการชำระคืนก่อนกำหนดภายใน 1 ปี ไม่ว่าจะเป็นเงื่อนไขที่เกิดจากการให้สิทธิผู้กู้หรือผู้ให้กู้ไถ่ถอนก่อนกำหนด (put/call option) หรือเงื่อนไขอื่นในทำนองเดียวกัน เว้นแต่เป็นเงื่อนไขที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

(ข) ผลรวมของหนี้สินรายการดังต่อไปนี้

1. เจ้าหนี้หุ้นกู้ยืม
2. บัญชีลูกค้า
3. ภาระหนี้สินที่เกิดจากการทำสัญญาอนุพันธ์

(ค) หนี้สินอื่นตามที่สำนักงานประกาศกำหนด

(7) "ค่าความเสี่ยง" หมายความว่า ค่าความเสี่ยงที่เกิดจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ หรือการดำเนินการอื่นใดของบริษัทหลักทรัพย์หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์

(8)¹ “บริษัทหลักทรัพย์” หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่มีได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง ไม่ว่าจะบริษัทดังกล่าวได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทอื่นอีกด้วยหรือไม่ แต่ไม่รวมถึงบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเงินทุนและบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่เป็นหน่วยลงทุน”

(9) “บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์” หมายความว่า บริษัทที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเงินทุน และได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่มีได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง ไม่ว่าจะบริษัทดังกล่าวได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทอื่นอีกด้วยหรือไม่

(10) “สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 3 ให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันหนึ่ง ๆ ไม่ต่ำกว่า

(1) ร้อยละ 3 ของหนี้สินทั่วไป ตั้งแต่วันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2541

(2) ร้อยละ 5 ของหนี้สินทั่วไป ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2542 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2543

(3) ร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไป ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2544 เป็นต้นไป
การคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามวรรคหนึ่งให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด

ข้อ 4 ให้บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ดำรงฐานะทางการเงินเมื่อสิ้นวันหนึ่ง ๆ ให้เพียงพอ โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(1) จัดทำบัญชีการประกอบธุรกิจเงินทุนและการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แยกออกจากกันตามหลักเกณฑ์ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด

(2) ด้านการประกอบธุรกิจเงินทุน ให้นำเงินกองทุนที่มีอยู่จริงเฉพาะด้านธุรกิจเงินทุน (ซึ่งได้จากการนำเงินกองทุนทั้งหมดของบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเออร์ หักด้วย เงินกองทุนที่ได้จัดสรรไว้ในบัญชี

¹ถูกยกเลิกเพื่อแก้ไข โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กษ. 38/2547 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 03/08/2547

ด้านธุรกิจหลักทรัพย์) หักด้วย เงินกองทุนที่ต้องดำรงเพื่อให้เป็นอัตราส่วนกับสินทรัพย์และภาระผูกพันตามหลักเกณฑ์ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด โดยให้คำนวณเฉพาะสินทรัพย์และภาระผูกพันที่เกิดจากการประกอบธุรกิจเงินทุน

(3) ด้านการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ให้นำเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่มีอยู่จริงซึ่งคำนวณตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำหนดตามข้อ 3 วรรคสอง หักด้วย เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิขั้นต่ำที่จะทำให้เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเป็นอัตราส่วนกับหนี้สินทั่วไปตามอัตราที่กำหนดในข้อ 3 ทั้งนี้ ให้คำนวณเฉพาะรายการในบัญชีด้านธุรกิจหลักทรัพย์

(4) นำผลลัพธ์ที่ได้จาก (2) และ (3) มารวมกัน และผลที่ได้ต้องมีค่าไม่น้อยกว่า 0 (ศูนย์)

ข้อ 4/1² ให้ยกเว้นมิให้นำความในข้อ 3 หรือข้อ 4 มาใช้บังคับกับบริษัทหลักทรัพย์หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้

(1)³ บริษัทหลักทรัพย์หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่ได้หยุดการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ทุกประเภท และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงานแล้ว ทั้งนี้ トラบเท่าที่บริษัทดังกล่าวยังคงหยุดการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ทุกประเภทนั้น

(2)⁴ บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ที่ถูกระงับการดำเนินกิจการทั้งหมดตามคำสั่งของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง ลงวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2540 และวันที่ 5 สิงหาคม พ.ศ. 2540 ซึ่งสั่งโดยอาศัยอำนาจตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจเงินทุน ธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจเครดิตฟองซิเออร์ ทั้งนี้ จนกว่าบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ดังกล่าวจะได้รับอนุญาตจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง โดยคำแนะนำของธนาคารแห่งประเทศไทยให้ดำเนินกิจการต่อไปได้

⁵ ให้สำนักงานมีอำนาจเรียกให้บริษัทหลักทรัพย์หรือบริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง ส่งเอกสารหรือรายงานที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิหรือฐานะทางการเงินของบริษัทในระหว่างระยะเวลาดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร"

ข้อ 5⁶ ยกเลิกทั้งข้อ 5

²ถูกเพิ่ม โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 4/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 12/02/2541

³ถูกเพิ่ม โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 4/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 12/02/2541

⁴ถูกเพิ่ม โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 4/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 12/02/2541

⁵ถูกเพิ่ม โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 4/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 12/02/2541

⁶ถูกยกเลิก โดย ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 34/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 10/09/2541

ข้อ 6 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2541 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2540

(นายทอง พิทยะ)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ:

ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 37/2540 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ.2540

ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 4/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2541 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2541 ฉบับที่ 115 ตอนพิเศษ 17ง

ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 34/2541 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 10 กันยายน พ.ศ.2541 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 16 กันยายน พ.ศ.2541 ฉบับที่ 115 ตอนพิเศษ 82ง

ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 38/2547 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ.2547 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม พ.ศ.2547 เล่มที่ 121 ตอนพิเศษ 92ง