



2๐ กันยายน 2543

เรียน ผู้จัดการ

บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์และบริษัทหลักทรัพย์ทุกบริษัท

ที่ ธ. (ว) 18 /2543 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุน  
สภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 4)

สำนักงานขอส่งสำเนาประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 40/2543 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุน  
สภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2543 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. ให้บริษัทหลักทรัพย์ที่เข้าไปลงทุนในบริษัทใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง  
ดังต่อไปนี้ คำนวณและรายงานการคำนวณค่าความเสี่ยงไว้ในส่วนที่ 6 : รายการที่เกี่ยวข้องกับ  
บริษัทย่อย

(1) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่า  
ร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

(2) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่า  
ร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อันดับหนึ่งของ  
บริษัทนั้นด้วย

(3) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์มีตัวแทนดำรงตำแหน่งกรรมการเกินกว่ากึ่งหนึ่ง  
ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทนั้น

ทั้งนี้ ให้เริ่มมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2544 เป็นต้นไป

2. ให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามเกณฑ์  
ที่สำนักงานกำหนด คำนวณและรายงานการคำนวณสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิหักด้วยหนี้สินระยะสั้น  
ในส่วนที่ 7 : การคำนวณสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิหักด้วยหนี้สินระยะสั้น ซึ่งแต่เดิมจะต้องคำนวณ  
ไว้ในแบบ บ.ล. 4/1 (ฉบับพิเศษ) ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กธ. 35/2541 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ได้ ตามเกณฑ์ที่กำหนด ลงวันที่ 10 กันยายน พ.ศ. 2541 ซึ่งได้ถูกยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 29/2543 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด ลงวันที่ 24 สิงหาคม พ.ศ. 2543

ทั้งนี้ ให้เริ่มมีผลบังคับตั้งแต่วันที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 29/2543 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด ลงวันที่ 24 สิงหาคม พ.ศ. 2543 มีผลบังคับใช้ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(พิชญสุดา ถาวรามร)

แทน

เลขาธิการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ สธ. 40/2543 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุน  
สภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 8 กันยายน 2543

ฝ่ายกำกับธุรกิจหลักทรัพย์

โทร. 252-3223 ต่อ 1229



## สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 40 /2543

เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

(ฉบับที่ 4)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 109 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อ 1(3) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง หลักเกณฑ์ และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2535 และข้อ 3 วรรคสอง แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 37/2540 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2540 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกความใน ส่วนที่ 1 ของแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2540 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 4/2543 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2543 และให้ใช้ความใน ส่วนที่ 1 ของแบบที่แนบท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 2 ให้เพิ่มความใน ส่วนที่ 6 ของแบบที่แนบท้ายประกาศนี้ เป็น ส่วนที่ 6 ของแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2540

ข้อ 3 ให้เพิ่มความใน ส่วนที่ 7 ของแบบที่แนบท้ายประกาศนี้ เป็น ส่วนที่ 7 ของแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2540

ข้อ 4 ให้ยกเลิกความในหน้า 9/1 ของคำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2540 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 4/2543 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2543 และให้ใช้ความในหน้า 9/1 ของคำอธิบายที่แนบท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 5 ให้ยกเลิกความในหน้า 11 ของคำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2540 และให้ใช้ความในหน้า 11 ของคำอธิบายที่แนบท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 6 ให้เพิ่มความในหน้า 31 และหน้า 32 ของคำอธิบายที่แนบท้ายประกาศนี้เป็นความในหน้า 31 และหน้า 32 ของคำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามแบบ บ.ล. 4/1 ที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 50/2540 เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 24 สิงหาคม พ.ศ. 2540

ข้อ 7 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2544 เป็นต้นไป เว้นแต่ข้อ 3 ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 29/2543 เรื่อง ข้อกำหนดสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ที่ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด ลงวันที่ 24 สิงหาคม พ.ศ. 2543 มีผลใช้บังคับ

ประกาศ ณ วันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2543



(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

แบบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

ส่วนที่ 1

บริษัท ..... จำกัด

หน้า 1

ณ วันที่ .....

หน่วย : บาท

**เงินกองทุนสภาพคล่อง**

1	เงินสดและเงินฝากธนาคาร									
2	ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเปลี่ยนที่ออกโดยสถาบันการเงิน									
	2.1 สถาบันการเงินทั่วไป	ก. มูลค่าหน้าตัว	ข. ค่าความเสี่ยง	2.1					ข้อ 2.1 + 2.2	
	2.2 NCD ในโครงการเปลี่ยนตัว			2.2		ก - ข				
		ก. ราคาขายคืน								
3	หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน	ณ ปัจจุบัน	ข. หลักประกัน	ค. ค่าความเสี่ยง						
	3.1 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงคุ้มครอง				3.1		ก		ข้อ 3.1 + 3.2	
	3.2 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงไม่คุ้มครอง				3.2		ข - ค			
		ก. มูลค่าเงินลงทุน	ข. ค่าความเสี่ยง							
4	เงินลงทุน (จากส่วนที่ 3)									ก - ข
5	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์									
	5.1 ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่ง	ก. มูลค่า	ค. ค่าความเสี่ยง							
	5.1.1 ลูกหนี้ยังไม่พ้นกำหนดชำระ			5.1.1			ก - ค			
	5.1.2 ลูกหนี้พ้นกำหนดชำระภายใน 30 วัน	ก. มูลค่า	ข. หลักประกัน	ค. ค่าความเสี่ยง						
	5.1.2.1 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงคุ้มครอง				5.1.2.1		ก			
	5.1.2.2 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงไม่คุ้มครอง				5.1.2.2		ข - ค			
	5.1.3 ลูกหนี้พ้นกำหนดมากกว่า 30 วัน									
	5.2 ลูกหนี้บัญชีมาร์จิ้น	ก. มูลค่า	ข. หลักประกัน	ค. ค่าความเสี่ยง						
	5.2.1 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงคุ้มครอง	1.เงินกู้ยืม		1.หลักประกัน	5.2.1		ก1 + ก2			
		2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์		2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์						
	5.2.2 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงไม่คุ้มครอง	1.เงินกู้ยืม		1.หลักประกัน	5.2.2		ข - ค1 - ค2			
		2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์		2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์						
	5.3 ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ (สถาบัน)	ก. มูลค่า	ข. หลักประกัน	ค. ค่าความเสี่ยง						
	5.3.1 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงคุ้มครอง			1.หลักประกัน	5.3.1		ก			
				2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์						
	5.3.2 หลักประกันหลังหักค่าความเสี่ยงไม่คุ้มครอง			1.หลักประกัน	5.3.2		ข - ค1 - ค2			
				2.หลักทรัพย์ที่โฮลด์						
		ก. มูลค่า	ข. ส่วนที่นับเป็นสินทรัพย์สภาพคล่อง	ค. ค่าความเสี่ยง					ข้อ 5.1.1+5.1.2.1+5.1.2.2	
									+5.2.1+5.2.2+5.3.1	
	5.4 ลูกหนี้อื่น				5.4		ข - ค		+5.3.2+5.4+5.5	
	5.5 บัญชีระหว่างบริษัทกับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์				5.5					
6	ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	ก. หลักทรัพย์ที่โฮลด์	ข. หลักประกัน	ค. ค่าความเสี่ยง						
	6.1 กรณีปกติ				6.1		ข		ข้อ 6.1 + 6.2	
	6.2 กรณีวางหลักประกันไว้เกิน				6.2		120% ก + ค			
		ก. มูลค่าสินทรัพย์		ค. ส่วนที่นับเป็นสินทรัพย์สภาพคล่อง						
6/1	สินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย									ค

หมายเหตุ ในการจัดทำรายงานในหน้า 1 ของส่วนที่ 1 ให้แยกสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยออกจากข้อ 1-6 โดยให้แสดงในข้อ 6/1 แทน

การปรับค่าความเสี่ยง

7 ความเสี่ยง : จากการกระจุกตัวของลูกหนี้มาร์จิ้น	ก. มูลหนี้	ข. 15% เงินกองทุน/15 ล้านบาท		7
8 ความเสี่ยง : จากการมีธุรกรรมขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาจะซื้อคืน	ก. หลักทรัพย์	ข. ราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน		8
8.1 กรณีปกติ				
8.2 กรณีหลักทรัพย์ที่ขาย > 150% ราคาซื้อคืน			8.2 ก - 150% 8.2 ข	8
9 ความเสี่ยง : จากการรับประกันการจดจำหน่วยหลักทรัพย์	(จากข้อ 3 ข ของส่วนที่ 4)			9
10 ความเสี่ยง : จากการมีฐานะเงินตราต่างประเทศ	(จากข้อ 2 ค ของส่วนที่ 5)			10
10/1 ความเสี่ยง : จากส่วนขาดของบริษัทย่อย	(จากข้อ 4 ของส่วนที่ 6)			10/1
11 สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ (ข้อ 1 + ข้อ 2 + ข้อ 3 + ข้อ 4 + ข้อ 5 + ข้อ 6) หักด้วย (ข้อ 7 + ข้อ 8 + ข้อ 9 + ข้อ 10)				11
12 หัก หนี้สินรวม	(จากข้อ 8 ของส่วนที่ 2)			12
13 เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ	(ข้อ 11 - ข้อ 12)			13
14 หนี้สินทั่วไป	(จากข้อ 14 ของส่วนที่ 2)			14
15 อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป	(ข้อ 13 / ข้อ 14) (%)			15

การคำนวณความเพียงพอของเงินกองทุนของ บงล.

16 สินทรัพย์และภาระผูกพันถ่วงน้ำหนักทั้งสิ้นของ บงล. ณ สิ้นเดือน	(จากรายการ 19 ตาราง บง. 3.1)			16
17 หัก สินทรัพย์และภาระผูกพันถ่วงน้ำหนักของ บล. ณ สิ้นเดือน	(คำนวณจากงบแยกธุรกิจหลักทรัพย์ <sup>1</sup> )			17
18 สินทรัพย์และภาระผูกพันถ่วงน้ำหนักของ บง.	(ข้อ 16 - ข้อ 17)			18
19 เงินกองทุนของ บงล.				
19.1 เงินกองทุนตามกฎหมายของ บงล. (ข้อ 4C ตาราง บง.3/6)				
19.2 บวก กำไรสุทธิงวดก่อนซึ่งยังไม่จัดสรร				
19.3 บวก กำไร (ขาดทุน) ระหว่างงวด				
19.4 หัก ผลขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ตราสารทุน				
19.5 หัก ผลขาดทุนจากการตีราคาหลักทรัพย์ตราสารหนี้มีนัดชำระ	(19.1+19.2±19.3-19.4-19.5)			
20 หัก เงินกองทุนของธุรกิจหลักทรัพย์	(จากข้อ 20 แบบ บง. 3 (ธุรกิจหลักทรัพย์))			20
21 เงินกองทุนของ บง.	(ข้อ 19 - ข้อ 20)			21
22 หัก เงินกองทุนขั้นต่ำที่ บง. ต้องดำรง	(อัตราเงินกองทุน <sup>2</sup> x ข้อ 18)			22
23 เงินกองทุนส่วนเกิน (ขาด) ของ บง.	(ข้อ 21 - ข้อ 22)			23
24 เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของ บล.	(จากข้อ 13)			24
25 เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิขั้นต่ำ บล. ต้องดำรง	(อัตราเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ <sup>3</sup> x ข้อ 14)			25
26 เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิส่วนเกิน (ขาด)	(ข้อ 24 - ข้อ 25)			26
27 เงินกองทุนส่วนเกิน (ขาด) รวม	(ข้อ 23 + ข้อ 26)			27
28 อัตราส่วนเงินกองทุนส่วนเกิน (ขาด) รวมต่อหนี้สินทั่วไป (%)	(ข้อ 27/ ข้อ 14)			28

<sup>1</sup> คำนวณโดยนำสินทรัพย์ทุกรายการที่ปรากฏอยู่ในงบแยกธุรกิจหลักทรัพย์ ยกเว้นรายการผลต่างระหว่างกันถ่วงน้ำหนักตามอัตราที่กำหนดในการคำนวณสินทรัพย์เสี่ยงตามเกณฑ์ของ ธปท.

<sup>2</sup> อัตราเงินกองทุน = อัตราเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงขั้นต่ำที่ บง. ต้องดำรงตามเกณฑ์ ธปท.

<sup>3</sup> อัตราเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ = อัตราใช้บังคับในขณะนั้นตามประกาศคณะกรรมการ กลต.

ขอรับรองว่ารายงานนี้ถูกต้องครบถ้วนตรงต่อความเป็นจริง

.....(เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจลงนาม)

( )

ตำแหน่ง .....

วันที่ .....

ผู้จัดทำ.....

หน่วยงาน..... โทร. ....

1. เงินลงทุน

	บริษัท	รายการ	(ก) มูลค่าสินทรัพย์
1.1	บริษัท ก.....	.....หุ้นสามัญ..... .....หุ้นกู้.....	<input type="text"/> <input type="text"/>
1.2	.....	..... .....	<input type="text"/> <input type="text"/>
	รวมข้อ 1		<input type="text"/>

2. สินทรัพย์สภาพคล่องที่ใช้ในการสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย

	บริษัท	รายการ	(ก) มูลค่าสินทรัพย์	(ข) มูลค่าหลักประกัน หลังหักค่าความเสี่ยง	(ค) (ก) หรือ (ข) ที่ต่ำกว่า
2.1	บริษัท ก.....	.....P/N..... .....	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>
2.2	.....	..... .....	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>
	รวมข้อ 2		<input type="text"/>		<input type="text"/>

3. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย

	บริษัท	รายการ	(ก) มูลหนี้	(ข) มูลค่าหลักประกัน หลังหักค่าความเสี่ยง	(ค) (ก) หรือ (ข) ที่ต่ำกว่า
3.1	บริษัท ก.....	..... .....	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>
3.2	.....	..... .....	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="text"/>
	รวมข้อ 3		<input type="text"/>		<input type="text"/>
	รวม ข้อ 1 ถึง 3 (ยกเว้นไว้ในข้อ 6/1 ของส่วนที่ 1)		<input type="text"/> (ก)		<input type="text"/> (ค)

4. ค่าความเสี่ยงจากส่วนขาดของบริษัทย่อย

	บริษัท	ส่วนขาดของบริษัทย่อย
4.1	บริษัท ก.....	<input type="text"/>
4.2	.....	<input type="text"/>
	รวมข้อ 4 (ยกเว้นไว้ในข้อ 10/1 ของส่วนที่ 1)	<input type="text"/>

1. สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ	(จากข้อ 11 ของ ส่วนที่ 1)	<input type="text"/>	1
2. หนี้สินระยะสั้น <sup>(1)</sup>		<input type="text"/>	2
2.1 เงินเบิกเกินบัญชี		<input type="text"/>	2.1
2.2 เงินกู้ยืมประเภทวงถาม		<input type="text"/>	2.2
2.3 เงินกู้ยืมที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 เดือน			
2.3.1 .....		<input type="text"/>	2.3.1
2.3.2 .....		<input type="text"/>	2.3.2
2.3.3 .....		<input type="text"/>	2.3.3
2.4 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาจะซื้อคืนที่จะครบกำหนดสัญญาภายใน 1 เดือน		<input type="text"/>	2.4
2.5 บัญชีระหว่างบริษัทกับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์	(จากข้อ 3 ของ ส่วนที่ 2)	<input type="text"/>	2.5
2.6 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	(จากข้อ 4 ของ ส่วนที่ 2)	<input type="text"/>	2.6
2.7 หนี้สินระยะสั้นอื่น ๆ		<input type="text"/>	2.7
3. สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิหักด้วยหนี้สินระยะสั้น	(ข้อ 1 หักด้วย ข้อ 2)	<input type="text"/>	3
4. วงเงินกู้ยืมคงเหลือ		<input type="text"/>	4
4.1 .....		<input type="text"/>	4.1
4.2 .....		<input type="text"/>	4.2
4.3 .....		<input type="text"/>	4.3

หมายเหตุ : <sup>(1)</sup> สำหรับ บงล. ไม่ต้องรวมหนี้สินที่กู้ยืมจากด้านธุรกิจเงินทุน



รายการ	คำอธิบาย
6.2 กรณียางหลักประกันไว้กิน	<p>หมายถึง กรณีที่หลักประกันที่บริษัทวางไว้กับผู้ถือหุ้นสามัญมูลค่าความเสียหายเกินร้อยละ 120 ของมูลค่าหลักทรัพย์ที่ยังมีอยู่ ทั้งนี้ ในช่อง ก. ข. และ ค. ให้แสดงยอดผลรวมของหลักทรัพย์ที่ยังมีอยู่ และค่าความเสียหายตามลำดับ ของผู้ถือหุ้นทุกรายที่เข้ากรณี “วางหลักประกันไว้กิน” ดังกล่าว และให้นำเฉพาะมูลค่าหลักประกันส่วนที่ไม่เกินร้อยละ 120 ของมูลค่าหลักทรัพย์ที่ยังมีอยู่ บวกด้วย ค่าความเสียหายของหลักประกัน เป็นสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ (สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิในช่อง 6.2 เท่ากับ 120% ของหลักทรัพย์ที่ยังมีอยู่ตามช่อง ก. บวกด้วย ค่าความเสียหายของหลักประกันตามช่อง ค.)</p> <p><b>2. กรณีอื่น ๆ</b></p> <p>1. เงินที่บริษัทนำไปวางเป็นประกันไว้กับผู้รับฝากหลักทรัพย์ (TSD) เนื่องจากบริษัทไม่สามารถตั้งเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ หรือ เนื่องจากบริษัทมียอดค้างชำระเงินค่าซื้อขายหลักทรัพย์เกิน settlement cap. หรือเงินที่บริษัทวางเป็นประกันเพื่อการอื่นตามที่ TSD กำหนด</p> <p>2. เงินที่บริษัทนำไปวางเป็นหลักประกัน (margin) เพื่อการซื้อขายอนุพันธ์</p> <p>ทั้งนี้ ให้ใส่มูลค่าเงินสดนั้นไว้ในข้อ 6.1 กรณีปกติ ในช่อง ข. หลักประกัน โดยไม่ต้องคำนวณค่าความเสียหาย และให้ใส่มูลค่าหลักประกันตามช่อง ข. เป็นสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิในช่อง 6.1</p> <p>ในช่อง ก. ให้ใส่ค่าที่คำนวณได้จากช่อง (ก) ในบรรทัดรวมข้อ 1 ถึง 3 ของส่วนที่ 6 : รายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย</p> <p>ในช่อง ค. ให้ใส่ค่าที่คำนวณได้จากช่อง (ค) ในบรรทัดรวมข้อ 1 ถึง 3 ของส่วนที่ 6 : รายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย</p> <p>ในช่อง 6/1 ของส่วนที่ 1 ให้ชี้แจงจากช่อง ค. เป็นสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ</p>
6/1. สินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย	

รายการ	คำอธิบาย
<p>8.1 กรณีปกติ</p> <p>8.2 กรณีหลักประกัน &gt; 150% มูลหนี้</p>	<p>หมายถึง กรณีหลักประกันที่ขาย (ซึ่งเป็นเสมือนหลักประกันการชำระคืนหนี้) มีมูลค่าไม่เกินร้อยละ 150 ของราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน (ซึ่งเปรียบเสมือนมูลหนี้) ในช่อง ก. และ ข. ให้ใช้ผลรวมของหลักทรัพย์และราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน ตามลำดับ ของธุรกรรมการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืนที่ผูกพันรายการที่เข้า “กรณีปกติ” ซึ่งในกรณีนี้ไม่มีการคิดค่าความเสี่ยง</p> <p>หมายถึง กรณีที่หลักทรัพย์ที่ขาย (ซึ่งเป็นเสมือนหลักประกันการชำระคืนหนี้) มีมูลค่าเกินร้อยละ 150 ของราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน (ซึ่งเปรียบเสมือนมูลหนี้) ในช่อง ก. และ ข. ให้ใช้ผลรวมของหลักทรัพย์และราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน ตามลำดับ ของธุรกรรมการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืนทุกรายการที่เข้ากรณี “หลักประกัน &gt; 150% มูลหนี้” และในกรณีนี้ให้คิดค่าความเสี่ยงในช่อง 8. เท่ากับ มูลค่าหลักประกันส่วนที่เกิน คือ เท่ากับ “มูลค่าหลักทรัพย์” ตามช่อง ก. หักด้วย 150% ของ “ราคาซื้อคืน ณ ปัจจุบัน” ตามช่อง ข.</p> <p>ใช้ค่าความเสี่ยงที่คำนวณได้จาก ข้อ 3 ข. ของส่วนที่ 4 : ความเสี่ยงจากการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์</p> <p>ใช้ค่าความเสี่ยงที่คำนวณได้จาก ข้อ 2 ค. ของส่วนที่ 5 : ความเสี่ยงจากการมีฐานะเงินตราต่างประเทศ</p> <p>10. ความเสี่ยง : จากกรณีฐานะเงินตราต่างประเทศ</p> <p>10/1. ความเสี่ยง : จากส่วนขาดของบัญชีย่อย</p> <p>11. สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ</p> <p>12. หนี้สินรวม</p> <p>13. เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ</p> <p>14. หนี้สินทั่วไป</p> <p>15. อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป</p>

ใช้ค่าความเสี่ยงที่คำนวณได้จากข้อ 4 ของส่วนที่ 6 : รายการที่เกี่ยวข้องกับบัญชีย่อย

หมายถึง สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วย ค่าความเสี่ยงทั้งหมด โดยคำนวณได้จากผลรวมของสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิตามรายการในข้อ 1 ถึงข้อ 6 หักด้วย ผลรวมของค่าความเสี่ยงตามรายการในข้อ 7 ถึงข้อ 10

ใช้หนี้สินรวมที่คำนวณได้จากข้อ 8 ของส่วนที่ 2 : หนี้สิน

หมายถึง สินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิ หักด้วย หนี้สินรวม ซึ่งคำนวณได้จากรายการในข้อ 11 หักด้วย รายการในข้อ 12

ใช้หนี้สินทั่วไปที่คำนวณได้จากข้อ 14 ของส่วนที่ 2 : หนี้สิน

หมายถึง อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่บริษัทหลักทรัพย์ต้องดำรงให้ได้ตามอัตราที่กำหนด โดยคำนวณได้จากเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามข้อ 13 หารด้วย หนี้สินทั่วไปตามข้อ 14 และให้แสดงค่าเป็นอัตราร้อยละ (%)

รายการ	คำอธิบาย
<p><b>ส่วนที่ 6 : รายการที่เกี่ยวข้องกับ บริษัทย่อย</b></p> <p>2. สินทรัพย์สภาพคล่องที่ใช้ในการ สนับสนุนการค้าบริการของ บริษัทย่อย</p> <p>3. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย</p>	<p>ในกรณีที่มีบริษัทหลักทรัพย์เข้าไปลงทุนในบริษัทใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ ให้ถือว่าบริษัทหลักทรัพย์เข้าไปลงทุนนั้นเป็นบริษัทย่อยของบริษัทหลักทรัพย์ตามส่วนที่ 6 นี้ และให้บริษัทหลักทรัพย์รายงานการค้าความเสียหายไว้ในส่วนที่ 6 ด้วย</p> <p>(1) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น</p> <p>(2) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่อันดับหนึ่งของบริษัทนั้นด้วย</p> <p>(3) บริษัทที่บริษัทหลักทรัพย์มีความเห็นว่าการเกินกว่าหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทนั้น</p> <p>ทั้งนี้ ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดทำแผนผังโครงสร้างของกลุ่มซึ่งประกอบด้วย บริษัทหลักทรัพย์และบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งแสดงสัดส่วนการถือหุ้นและสัดส่วนของกรรมการที่เป็นตัวแทนจากบริษัทหลักทรัพย์แบบบรรยายาน บ.ล. 4/1 ในครั้งแรกที่รายงานส่วนที่ 6 และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่ม หรือเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นหรือกรรมการในบริษัทย่อย</p> <p>ให้บริษัทหลักทรัพย์แสดงรายการเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อย เช่น หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ หรือหุ้นกู้ เป็นต้น โดยไม่ให้เป็นสินทรัพย์สภาพคล่อง</p> <p>ให้บริษัทหลักทรัพย์แสดงสินทรัพย์ของบริษัทร่วมที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ใช้เพื่อสนับสนุนการค้าบริการของบริษัทย่อย เช่น เงินฝากธนาคารหรือตั๋วสัญญาใช้เงินที่บริษัทหลักทรัพย์ใช้เป็นประกันการกู้ยืมของบริษัทย่อย เป็นต้น โดยไม่ให้เป็นสินทรัพย์สภาพคล่อง เว้นแต่บริษัทหลักทรัพย์ใช้สนับสนุนการค้าบริการดำเนินการค้าบริการของบริษัทย่อยดังกล่าวนี้เป็นสินทรัพย์สภาพคล่องได้ตามปกติ</p> <p>ให้บริษัทหลักทรัพย์แสดงรายการเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย โดยไม่นับเป็นสินทรัพย์สภาพคล่อง ทั้งนี้ ไม่รวมถึงลูกหนี้อันเกิดจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัทหลักทรัพย์ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยโดยบริษัทย่อยนำสินทรัพย์มาวางเป็นประกัน บริษัทหลักทรัพย์สามารถนับเงินให้กู้ยืมเป็นสินทรัพย์สภาพคล่องได้เท่าที่เกินมูลค่าหลักทรัพย์ประกันนั้นหักด้วยค่าความเสียหายของหลักทรัพย์ประกันแต่ไม่เกินมูลค่าเงินให้กู้ยืม ทั้งนี้ ให้คำนวณค่าความเสียหายของหลักทรัพย์ประกันเช่นเดียวกับหลักทรัพย์ประกันของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ในข้อ 5 ของส่วนที่ 1</p>

รายการ	คำอธิบาย
<p>รวมข้อ 1 ถึง 3</p> <p>4. ค่าความเสียหายจากส่วนขาดของบริษัทย่อย</p>	<p>ในช่อง (ก) ให้ใส่ผลรวมของข้อ 1 (ก) ข้อ 2 (ก) และ ข้อ 3 (ก) และยกไปใส่ในช่อง 6/1 (ก) ของส่วนที่ 1 ในช่อง (ค) ให้ใส่ผลรวมของข้อ 2 (ค) และ ข้อ 3 (ค) และยกไปใส่ในช่อง 6/1 (ค) ของส่วนที่ 1</p> <p>ให้รายงานส่วนขาดจากบริษัทย่อย พร้อมทั้งแสดงผลรวมส่วนขาดของบริษัทย่อยทุกบริษัทและนำผลรวมที่ระบุไปใส่ไว้ในข้อ 10/1 ของส่วนที่ 1 : เงินกองทุนสภาพคล่อง ทั้งนี้ ส่วนขาดจากบริษัทย่อย แยกพิจารณาเป็น 2 กรณี ดังนี้</p> <p>(ก) ในกรณีที่บริษัทย่อยเป็นสถาบันการเงินที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแล (regulated entity) ของหน่วยงานเฉพาะที่กำหนดกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยดังกล่าว และหน่วยงานเฉพาะนั้นมิใช่ข้อกำหนดให้บริษัทย่อยต้องดำรงเงินกองทุนตามที่กำหนด (regulatory capital) คำว่า “ส่วนขาดจากบริษัทย่อย” จะหมายถึง เงินกองทุนส่วนขาด (shortfall of regulatory capital) ที่บริษัทย่อยไม่สามารถดำรงได้ตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลนั้นกำหนด ทั้งนี้ ให้ใช้ข้อมูลตามรายงานชุดค่าสุดท้ายของบริษัทย่อยยื่นต่อหน่วยงานกำกับดูแลนั้น</p> <p>(ข) สำหรับบริษัทย่อยในกรณีอื่นนอกจากที่กล่าวไว้ใน (ก) คำว่า “ส่วนขาดจากบริษัทย่อย” จะหมายถึง ส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีสถานะเป็นลบของบริษัทย่อย (negative shareholders' equity) ซึ่งคำนวณจากผลสิทธิ์ที่เป็นลบของหุ้นที่รวบรวมกันด้วยหนี้สินทั้งหมดของบริษัทย่อยแต่ไม่รวมถึงหนี้สินที่บริษัทย่อยมีต่อบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงโดยไม่ต้องใส่เครื่องหมายลบไว้หน้าจำนวนดังกล่าว ทั้งนี้ ให้ใช้ข้อมูลตามงบการเงินฉบับล่าสุดของบริษัทย่อยที่สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีรับรองแล้ว และในกรณีที่บริษัทย่อยมีการเพิ่มหรือลดทุนภายหลังจากวันที่ยื่นงบการเงินฉบับล่าสุดดังกล่าว บริษัทหลักทรัพย์อาจนำข้อมูลการเพิ่มหรือลดทุนดังกล่าวมาปรับปรุงข้อมูลตามงบการเงินฉบับล่าสุดของบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ในการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องของบริษัทหลักทรัพย์ได้</p> <p>ให้บริษัทหลักทรัพย์แนบรายงานตาม (ก) หรืองบการเงินตาม (ข) แล้วแต่กรณี แนบกับแบบรายงาน บ.ล. 4/1 ที่ส่งให้สำนักงาน หากบริษัทหลักทรัพย์ส่งแบบรายงาน บ.ล. 4/1 เป็นรายวัน ให้แนบแบบรายงานดังกล่าวเฉพาะครั้งแรกและเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล</p>
<p><b>ส่วนที่ 7 : การคำนวณสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิหักด้วยหนี้สินระยะสั้น</b></p>	<p>ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ไม่สามารถชำระเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด ให้บริษัทหลักทรัพย์รายงานการคำนวณสินทรัพย์สภาพคล่องสุทธิหักด้วยหนี้สินระยะสั้น ในส่วนที่ 7 ด้วย (บริษัทหลักทรัพย์ที่สามารถชำระเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้ตามเกณฑ์ที่กำหนด ไม่ต้องรายงานในส่วนนี้)</p>