

บริษัท จำกัด

รายงานบัญชีมาร์จิ้น

ณ วันที่

ข้อ 1 รายละเอียดการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์และการให้ยืมหลักทรัพย์เพื่อการขายชอร์ต

รายการ	จำนวนเงิน	จำนวนราย
1. ยอดเงินของลูกค้า (cash balance)		
2. ยอดรวมมูลค่าหลักทรัพย์ที่เป็นประกัน		
3. ยอดรวมมูลค่าหลักประกันอื่น		
4. ยอดเงินให้กู้ยืมค้ำ (margin loan)		
5. ยอดรวมมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืม		
6. ยอดสุทธิ free credit balance		
7. ยอดรวม credit line ทั้งหมด		
8. ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกิน (excess equity)		

ข้อ 2 สถานะบัญชีมาร์จิ้นตามเกณฑ์ Maintenance Margin (M.M.)

ระดับ Maintenance Margin (M.M.)	จำนวน ราย	ยอดเงิน ให้กู้ยืมค้ำ (margin loan)	มูลค่า หลักทรัพย์ ให้ยืม	มูลค่าหลักประกัน			จำนวนเงินที่ ต้องเรียกเพิ่มหรือ บังคับชำระหนี้
				cash balance	หลักทรัพย์	อื่น ๆ	
Call Margin							
Force Sale/Buy							
Equity \leq 0							

ข้อ 3 รายละเอียดลูกค้ำมาร์จิ้น

ลำดับ ที่	เลขประจำตัว	ค่านำหน้า	ชื่อ-สกุล	credit line	ยอดเงินให้ กู้ยืมคงค้าง(margin loan)	หลักทรัพย์ให้ยืม			หลักประกัน				cash balance	equity
						ชื่อ	จำนวน หน่วย	จำนวน เงิน	หลักทรัพย์			อื่นๆ		
									ชื่อ	จำนวน หน่วย	จำนวน เงิน			

ข้อ 4 รายละเอียดหลักทรัพย์ทั้งหมดที่วางเป็นประกันการชำระหนี้ในบัญชีมาร์จิ้น

ลำดับ ที่	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหลักทรัพย์ ที่วางเป็นประกันในบัญชีมาร์จิ้นของลูกค้ำ (1)	จำนวนหลักทรัพย์ที่จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นั้น (2)	% (1)/(2)

ข้อ 5 รายละเอียดลูกหนี้ที่มีปัญหา (problem loans) ทั้งบัญชี cash และ margin

- 5.1 มูลหนี้รวม ล้านบาท
 5.2 จำนวนราย ราย
 5.3 หลักประกันรวม ล้านบาท
 5.4 สำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ล้านบาท
 5.5 รายละเอียดลูกหนี้ที่มียอดหนี้ค้างตั้งแต่ 10 ล้านบาทขึ้นไป

ลำดับ ที่	เลขประจำตัว	คำนำหน้า	ชื่อ-สกุล	ยอดหนี้ ค้างค้าง	ประเภท หลัก ประกัน	มูลค่า หลักประกัน	สถานะของ ลูกหนี้

ขอรับรองว่ารายงานนี้ถูกต้องครบถ้วนตรงต่อความเป็นจริง

..... (เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจลงนาม)

()

..... ตำแหน่ง

วันที่

ผู้จัดทำ

โทร.

คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานบัญชีมาร์จิ้น

การจัดทำรายละเอียดข้อ 1 ถึง ข้อ 5 ให้ใช้คำนิยามและสูตรการคำนวณดังต่อไปนี้

คำนิยามและสูตรการคำนวณ

รายการ	ความหมาย/การคำนวณ
1. เงินของลูกค้า (cash balance)	จำนวนเงินของลูกค้าที่วางไว้ในบัญชีมาร์จิ้นที่คงเหลืออยู่ ณ ระยะเวลาหนึ่ง
2. หลักประกัน : 2.1 ประเภทหลักทรัพย์ (long market value = LMV) 2.2 ประเภทอื่น ๆ	มูลค่าตลาดของหลักทรัพย์ที่ลูกค้าซื้อและวางเป็นประกัน การชำระหนี้ และหลักทรัพย์ที่ลูกค้านำมาวางเป็นประกันเพิ่ม มูลค่าทรัพย์สินอื่นที่มีใช้หลักทรัพย์ที่ลูกค้าวางเป็นประกันการ กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เช่น พันธบัตร หุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน บัตรเงินฝาก Letter of Credit และ Letter of Guarantee เป็นต้น
3. เงินให้กู้ยืมค้ำ (margin loan)	จำนวนเงินที่ลูกค้ากู้ยืมจากบริษัทหลักทรัพย์เพื่อซื้อหลักทรัพย์
4. มูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืม (short market value = SMV)	มูลค่าตลาดของหลักทรัพย์ที่บริษัทหลักทรัพย์ให้ลูกค้ายืม เพื่อส่งมอบการขายชอร์ต
5. ทรัพย์สินสุทธิของลูกค้าทั้งหมดใน บัญชีมาร์จิ้น (equity)	$(\text{cash balance} + \text{หลักประกัน}) - (\text{margin} + \text{SMV})$
6. margin requirement	ผลรวมของ (มูลค่าหลักประกันหรือหลักทรัพย์ที่ลูกค้ายืม แต่ละรายการ x อัตรามาร์จิ้นเริ่มต้นของหลักประกันหรือ หลักทรัพย์ที่ลูกค้ายืมรายการนั้น) ในกรณีที่หลักประกันเป็นทรัพย์สินอื่นที่ไม่ใช่หลักทรัพย์ จดทะเบียนหรือหุ้นที่ซื้อขายในศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ให้กำหนดอัตรามาร์จิ้นเริ่มต้น = 100%
7. ทรัพย์สินส่วนเกิน (excess equity)	$\text{equity} - \text{margin requirement}$
8. free credit balance	$\text{cash balance} - 105\%$ (ยอดรวม SMV) จำนวนเงินที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัท - 105%ของมูลค่าตลาดของ หลักทรัพย์ที่ยืมเพื่อการขายชอร์ตสำหรับลูกค้าแต่ละราย เฉพาะกรณีที่จำนวนที่คำนวณได้มีค่าเป็นบวก
9. credit line	วงเงินรวมสูงสุดที่บริษัทอนุมัติให้ลูกค้ากู้ยืมเงินเพื่อซื้อ หลักทรัพย์ และยืมหลักทรัพย์เพื่อการขายชอร์ต

คำอธิบายข้อ 1

- ยอดเงินของลูกค้า (cash balance)** : ให้แสดงผลรวมเงินของลูกค้าทุกราย และจำนวนลูกค้าที่มี
ยอดเงินคงค้างเหลืออยู่ที่บริษัท
- ยอดรวมมูลค่าหลักทรัพย์ที่เป็นประกัน** : ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักทรัพย์ที่เป็นประกันของลูกค้าทุกราย
- ยอดรวมมูลค่าหลักประกันอื่น** : ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักประกันประเภทอื่นที่มีใช้ประเภท
หลักทรัพย์ของลูกค้าทุกราย
- ยอดเงินให้กู้ยืมคงค้าง (margin loan)** : ให้แสดงผลรวมเงินให้กู้ยืมคงค้างของลูกค้าทุกราย และจำนวน
ลูกค้าที่มียอดหนี้คงค้าง
- ยอดรวมมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืม** : ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืมคงค้างของลูกค้าทุกราย และ
จำนวนลูกค้าที่มีการยืมหลักทรัพย์เพื่อส่งมอบการขายชอร์ตที่คงค้างอยู่
- ยอดรวม free credit balance** : ให้แสดงผลรวม free credit balance ของลูกค้าทุกรายที่คำนวณผลลัพธ์
ได้ค่าเป็นบวก และจำนวนลูกค้าที่มียอด free credit balance
- ยอดรวม credit line ทั้งหมด** : ให้แสดงผลรวม credit line ของลูกค้าทุกราย และจำนวนลูกค้าทั้งหมด
- ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกิน (excess equity)** : ผลรวมทรัพย์สินส่วนเกินของลูกค้าทุกราย และจำนวนลูกค้า
ที่มียอดทรัพย์สินส่วนเกิน

คำอธิบายข้อ 2

ให้แสดงรายละเอียดการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และการให้ยืมหลักทรัพย์เพื่อการขายชอร์ต
โดยแยกตามระดับ maintenance margin ดังนี้

ระดับ maintenance margin (M.M.)	ความหมาย
1. Call margin (เรียกหลักประกันเพิ่ม) การคำนวณ : call margin จำนวนเงินที่ต้องเรียกเพิ่ม	$equity < call\ margin$ แต่ $> force\ sale/buy$ (LMV x อัตรา call margin ด้านการยืมเงิน) + (SMV x อัตรา call margin ด้านการยืมหลักทรัพย์) call margin - equity
2. Force sale/buy (บังคับขาย/ซื้อหลักทรัพย์) การคำนวณ : force sale/buy จำนวนเงินที่ต้องบังคับชำระหนี้	$equity < call\ margin$ และ $\leq force\ sale/buy$ และ > 0 (LMV x อัตรา force sale ด้านการยืมเงิน) + (SMV x อัตรา force buy ด้านการยืมหลักทรัพย์) force sale/buy - equity
3. $Equity \leq 0$ การคำนวณ : จำนวนเงินที่ต้องบังคับชำระหนี้	ทรัพย์สินสุทธิของลูกค้าทั้งหมดในบัญชีมาร์จินที่ มีมูลค่าน้อยกว่า หรือเท่ากับ 0 equity

หมายเหตุ อัตรา call margin และอัตรา force sale/buy ให้เป็นไปตามอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์อาจทำสัญญากับลูกค้ากำหนดอัตรา call margin หรืออัตรา force sale/buy สูงกว่า อัตราที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดก็ได้

จำนวนราย	: ให้แสดงจำนวนลูกค้าที่เข้าเกณฑ์ maintenance margin (M.M.)
ยอดเงินให้กู้ยืมคงค้าง (margin loan)	: ให้แสดงผลรวมเงินให้กู้ยืมคงค้างของลูกค้าทุกราย
มูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืม	: ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืมคงค้างของลูกค้าทุกราย
มูลค่าหลักประกัน	
- cash balance	: ให้แสดงผลรวมเงินของลูกค้าทุกราย
- หลักทรัพย์	: ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักทรัพย์ที่เป็นประกันของลูกค้าทุกราย
- อื่นๆ	: ให้แสดงผลรวมมูลค่าหลักประกันอื่นที่มีใช้หลักทรัพย์ของลูกค้าทุกราย
จำนวนเงินที่ต้องเรียกเพิ่ม หรือ บังคับชำระหนี้	: ให้แสดงผลรวมจำนวนเงินที่ต้องเรียกเพิ่ม หรือบังคับชำระหนี้ของลูกค้าทุกราย

หมายเหตุ ให้แสดงผลรวมต่างๆตามเกณฑ์ maintenance margin

คำอธิบายข้อ 3

เลขประจำตัว	: ให้แสดงเลขประจำตัว ตามประเภทของลูกค้า ดังนี้																								
	<table> <thead> <tr> <th>ประเภทลูกค้า</th> <th>ID</th> <th>ตัวอย่าง</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ก. บุคคลธรรมดา</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ไทย</td> <td>เลขประจำตัวประชาชน</td> <td>123456789123</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ตามที่ปรากฏในบัตรประชาชนหรือทะเบียนบ้าน</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ต่างประเทศ</td> <td>เลขที่หนังสือเดินทาง</td> <td>A12345</td> </tr> <tr> <td>ข. นิติบุคคล</td> <td>เลขทะเบียนที่จดทะเบียน</td> <td>1234/2539</td> </tr> <tr> <td></td> <td>กับกรมทะเบียนการค้า หรือ บมจ. 123</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>กระทรวงพาณิชย์</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	ประเภทลูกค้า	ID	ตัวอย่าง	ก. บุคคลธรรมดา			- ไทย	เลขประจำตัวประชาชน	123456789123		ตามที่ปรากฏในบัตรประชาชนหรือทะเบียนบ้าน		- ต่างประเทศ	เลขที่หนังสือเดินทาง	A12345	ข. นิติบุคคล	เลขทะเบียนที่จดทะเบียน	1234/2539		กับกรมทะเบียนการค้า หรือ บมจ. 123			กระทรวงพาณิชย์	
ประเภทลูกค้า	ID	ตัวอย่าง																							
ก. บุคคลธรรมดา																									
- ไทย	เลขประจำตัวประชาชน	123456789123																							
	ตามที่ปรากฏในบัตรประชาชนหรือทะเบียนบ้าน																								
- ต่างประเทศ	เลขที่หนังสือเดินทาง	A12345																							
ข. นิติบุคคล	เลขทะเบียนที่จดทะเบียน	1234/2539																							
	กับกรมทะเบียนการค้า หรือ บมจ. 123																								
	กระทรวงพาณิชย์																								

คำนำหน้า : ให้แสดงคำนำหน้าชื่อลูกค้า เช่น นาย, นางสาว, ม.ร.ว., Mr., Ms., บริษัท เป็นต้น

ชื่อ - สกุล

: ให้แสดงรายชื่อของลูกค้าที่มียอด credit line ตั้งแต่ 10 ล้านบาทขึ้นไปหรือ 20 อันดับแรกของบริษัท (แล้วแต่กรณีใดจะมีจำนวนรายชื่อนี้มากกว่า) โดยเรียงลำดับจากมากไปน้อยตามผลรวมของยอดเงินให้กู้ยืมคงค้างและมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืมคงค้าง ในกรณีที่ลูกค้ามีผลรวมของยอดเงินให้กู้ยืมคงค้างและมูลค่าหลักทรัพย์ให้ยืมคงค้างเท่ากัน ให้เรียงลำดับจากมากไปน้อยตามยอด credit line

ทั้งนี้ ให้แสดงชื่อ - สกุลของลูกค้าตามประเภทของลูกค้า ดังนี้

ประเภทลูกค้า

ชื่อสกุล

ก. บุคคลธรรมดา

- ไทย ตามที่ปรากฏในบัตรประจำตัวประชาชนหรือทะเบียนบ้าน โดยให้เว้นวรรค 1 ช่องระหว่างชื่อและนามสกุล

- ต่างประเทศ ตามที่ปรากฏในหนังสือเดินทาง

ข. นิติบุคคล ตามที่จดทะเบียนกับกรมทะเบียนการค้า กระทรวงพาณิชย์

credit line

: ให้แสดงยอด credit line ของลูกค้าแต่ละราย

ยอดเงินให้กู้ยืมคงค้าง

: ให้แสดงยอดเงินให้กู้ยืมคงค้างของลูกค้าแต่ละราย

(margin loan)

หลักทรัพย์ให้ยืม

-ชื่อ

: ให้แสดงชื่อย่อหลักทรัพย์ที่ให้ยืมทั้งหมด โดยเรียงลำดับตามจำนวนเงินจากมากไปน้อย

-จำนวนหน่วย

: ให้แสดงผลรวมจำนวนหน่วยของหลักทรัพย์ที่ให้ยืมแต่ละหลักทรัพย์

-จำนวนเงิน

: ให้แสดงผลรวมมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ที่ให้ยืมแต่ละหลักทรัพย์

หลักประกันที่เป็นหลักทรัพย์

-ชื่อ

: ให้แสดงชื่อย่อหลักทรัพย์ทั้งหมดที่ลูกค้าวางเป็นประกัน โดยเรียงลำดับตามจำนวนเงินจากมากไปน้อย

-จำนวนหน่วย

: ให้แสดงผลรวมจำนวนหน่วยของหลักทรัพย์ที่ลูกค้าวางเป็นประกันแต่ละหลักทรัพย์

-จำนวนเงิน

: ให้แสดงผลรวมมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ที่ลูกค้าวางเป็นประกันแต่ละหลักทรัพย์

หลักประกันอื่น ๆ

: ให้แสดงยอดรวมมูลค่าหลักประกันอื่น ๆ ของลูกค้า

cash balance	: ให้แสดงยอดเงินของลูกค้าแต่ละราย
equity	: ให้แสดงยอดทรัพย์สินสุทธิของลูกค้าแต่ละรายที่มีอยู่ทั้งหมดในบัญชีมาร์จิ้น

คำอธิบายข้อ 4

ชื่อหลักทรัพย์	: ให้แสดงชื่อย่อหลักทรัพย์ทั้งหมดที่เป็นประกันการชำระหนี้ในบัญชีมาร์จิ้น โดยเรียงลำดับจากมากไปน้อยตามอัตราส่วนร้อยละของจำนวนหน่วยที่วางเป็นประกันในบัญชีมาร์จิ้นของลูกค้าต่อจำนวนหน่วยที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นั้น
จำนวนหลักทรัพย์ที่วางเป็นประกันในบัญชีมาร์จิ้นของลูกค้า (1)	: ให้แสดงผลรวมจำนวนหน่วยของแต่ละหลักทรัพย์ที่ลูกค้าทุกรายวางเป็นประกันในบัญชีมาร์จิ้น
จำนวนหลักทรัพย์ที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นั้น (2)	: ให้แสดงจำนวนหน่วยที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของแต่ละหลักทรัพย์ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นั้น
% (1) / (2)	: ให้แสดงผลลัพธ์การคำนวณเทียบรายการใน (1) ให้เป็นอัตราส่วนร้อยละของรายการใน (2)

คำอธิบายข้อ 5

ให้แสดงรายละเอียดลูกหนี้ที่มีปัญหา (problem loans) ทั้งบัญชี cash และ margin เช่น ลูกหนี้ตั้งชื่อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่ขอผ่อนชำระ หรือ ประนอมหนี้ และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ด้วยคุณภาพอื่น ๆ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

5.1 มูลหนี้รวม	: ให้แสดงยอดรวมมูลหนี้รวมทุกประเภทที่ค้างชำระ เช่น มูลหนี้ค่าซื้อหลักทรัพย์ ดอกเบี้ยค้างชำระ ผลขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์ เป็นต้น
5.2 จำนวนราย	: ให้แสดงจำนวนลูกหนี้ที่มีมูลหนี้ค้างตาม 5.1
5.3 หลักประกันรวม	: ให้แสดงมูลค่าหลักประกันทุกประเภทของลูกหนี้ที่นำมาวางเป็นประกันเพื่อการชำระหนี้
5.4 สํารองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	: ให้แสดงจำนวนที่กันไว้เพื่อหักจากลูกหนี้ที่มีปัญหาที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้

- 5.5 รายละเอียดลูกหนี้ที่มี
ยอดหนี้คงค้างตั้งแต่
10 ล้านบาทขึ้นไป
- เลขประจำตัว
คำนำหน้า
ชื่อ - สกุล
- ยอดหนี้คงค้าง
- ประเภทหลักประกัน
มูลค่าหลักประกัน
- สถานะของลูกหนี้
- : ให้แสดงรายละเอียดลูกหนี้ที่มีปัญหาแต่ละราย ที่มียอดหนี้คงค้างตั้งแต่ 10 ล้านบาทขึ้นไป
- : ให้ใช้คำอธิบาย ข้อ 3
- : ให้แสดงรายชื่อของลูกหนี้ที่มียอดหนี้คงค้างตั้งแต่ 10 ล้านบาทขึ้นไป โดยเรียงลำดับจากมากไปน้อยตามยอดหนี้คงค้าง ทั้งนี้ การแสดงชื่อ - สกุลให้ใช้คำอธิบาย ข้อ 3
- : ให้แสดงมูลหนี้คงค้างของลูกหนี้แต่ละราย
- : ให้แสดงประเภทของหลักประกันและมูลค่าหลักประกันตามนัยของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์
- : ให้แสดงสถานะของลูกหนี้ เช่น กำลังฟ้องร้องลูกหนี้ ระหว่างดำเนินคดีหรือลูกหนี้ผ่อนชำระ เป็นต้น