

ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ กธ. 66/2547

เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็น

ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 9 และมาตรา 49 แห่งพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 คณะกรรมการ ก.ล.ต. ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

(1)<sup>3</sup> “ตัวแทนซื้อขายสัญญา” หมายความว่า ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า แต่ทั้งนี้ มิให้หมายความรวมถึงผู้ได้รับใบอนุญาตที่เป็นธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน

(2) “เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ” หมายความว่า เงินกองทุนสภาพคล่อง หักด้วย ค่าความเสี่ยง

(3) “เงินกองทุนสภาพคล่อง” หมายความว่า สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วย หนี้สินรวม

(4) “สินทรัพย์สภาพคล่อง” หมายความว่า ผลรวมของสินทรัพย์รายการดังต่อไปนี้

- (ก) เงินสดและเงินฝากธนาคาร
- (ข) หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาจะขายคืน รวมดอกเบี้ยค้างรับ
- (ค) ตัวสัญญาใช้เงินและตัวแลกเงินที่ออกโดยสถาบันการเงินตามกฎหมายว่าด้วย ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมของสถาบันการเงิน

(ง) เงินลงทุนในหลักทรัพย์ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า และตราสารทางการเงินอื่น

(จ) ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ตามคำสั่ง

(ฉ) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์

(ช) ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

(ซ) รายการอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(5) “หนี้สินทั่วไป” หมายความว่า หนี้สินรวม หักด้วย หนี้สินพิเศษ

<sup>3</sup> แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 13/2559 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 14 ธันวาคม พ.ศ. 2559 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 มกราคม พ.ศ. 2560)

## (6) “หนี้สินรวม” หมายความว่า

(ก) รายการหนี้สินทุกรายการที่ปรากฏในงบการเงิน แต่ไม่รวมถึงหนี้สินรายการดังต่อไปนี้

1. หนี้สินที่กำหนดสิทธิของเจ้าหนี้ไว้ดีกว่าเจ้าหนี้สามัญทั่วไป โดยหนี้สินดังกล่าวต้องไม่มีประกัน มีกำหนดระยะเวลาคืนเกินกว่าหนึ่งปีนับแต่วันที่คำนวณรายการ และไม่มีเงื่อนไขการชำระคืนก่อนกำหนดภายในหนึ่งปี เว้นแต่เป็นเงื่อนไขที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ก.ล.ต.
2. สัญญาเช่าทางการเงินที่ให้สิทธิผู้เช่าในการซื้อทรัพย์สินที่เช่า (financing lease) ซึ่งตัวแทนซื้อขายสัญญาในฐานะผู้เช่าสามารถบอกเลิกการเช่าก่อนกำหนดได้โดยไม่ต้องซื้อทรัพย์สินนั้นไป ยกเว้นส่วนที่เป็นเบี้ยปรับที่เกิดจากการบอกเลิกสัญญาก่อนกำหนด
3. รายการอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(ข) รายการภาระผูกพันอื่นที่ไม่ปรากฏในงบการเงิน ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาระหนี้สินแก่ตัวแทนซื้อขายสัญญาได้ในภายหลัง ได้แก่

1. ภาระจากการค้ำประกัน รับรอง หรืออวัลตัวเงิน
2. ภาระผูกพันอื่นที่ตัวแทนซื้อขายสัญญาต้องชำระเงินหรือทรัพย์สินอื่นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่กำหนดไว้
3. ภาระผูกพันอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(7)<sup>2</sup> “หนี้สินพิเศษ” หมายความว่า

(ก) หนี้สินที่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเกินกว่าหนึ่งปีนับแต่วันที่คำนวณรายการเฉพาะส่วนที่ไม่เกินกว่ามูลค่าทรัพย์สินที่ได้วางเป็นประกันไว้กับเจ้าหนี้แล้ว โดยหนี้สินดังกล่าวต้องไม่มีเงื่อนไขการชำระคืนก่อนกำหนดภายในหนึ่งปี ไม่ว่าจะเป็เงื่อนไขที่เกิดจากการให้สิทธิผู้กู้หรือผู้ให้กู้ได้ถอนก่อนกำหนด (put/call option) หรือเงื่อนไขอื่นในทำนองเดียวกัน เว้นแต่เป็นเงื่อนไขที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ก.ล.ต.

(ข) ภาระผูกพันที่มีสัญญาระบุอย่างชัดเจนว่าเจ้าหนี้ที่อาจเกิดขึ้นไม่มีสิทธิเรียกให้มีการชำระหนี้ภายในระยะเวลาหนึ่งปีนับแต่วันที่คำนวณรายการ ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่ไม่เกินกว่ามูลค่าทรัพย์สินที่ได้วางเป็นประกันไว้กับเจ้าหนี้แล้ว

<sup>2</sup> แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 31/2552 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2552 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2553)

(ค) ผลรวมของหนี้สินรายการดังต่อไปนี้

1. เจ้าหนี้หลักทรัพย์ยืมเฉพาะส่วนที่ไม่เกินกว่ามูลค่าทรัพย์สินที่ได้วางเป็นประกันไว้กับเจ้าหนี้แล้ว

2. เจ้าหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

3. บัญชีลูกค้า

4. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

(ง) หนี้สินอื่นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(8) “ค่าความเสี่ยง” หมายความว่า ค่าความเสี่ยงที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือการดำเนินการอื่นใดของตัวแทนซื้อขายสัญญา

(9)<sup>1</sup> “ทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน” หมายความว่า ผลรวมของจำนวนทรัพย์สินที่ลูกค้าต้องนำมาวางเป็นประกันสำหรับฐานะสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าที่คงค้างอยู่ตามอัตราหรือมูลค่าที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

(10)<sup>1</sup> ยกเลิก

ข้อ 2<sup>1</sup> ให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใด ๆ ไม่น้อยกว่าสิบห้าล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละเจ็ดของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน การคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามวรรคหนึ่ง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ข้อ 2/1<sup>1</sup> มิให้นำความในข้อ 2 มาใช้บังคับกับตัวแทนซื้อขายสัญญาที่ได้หยุดการประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว ทั้งนี้ ตราบท่าที่ตัวแทนดังกล่าวยังคงหยุดการประกอบธุรกิจเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ให้สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจเรียกให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาตามวรรคหนึ่งส่งเอกสารหรือรายงานที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทในระหว่างระยะเวลาดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร

<sup>1</sup> แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 19/2549 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2549 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2549)

<sup>1</sup> ยกเลิกโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 19/2549 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2549 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2549)

<sup>1</sup> แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 19/2549 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2549 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2549)

<sup>1</sup> แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กธ. 19/2549 เรื่อง การดำรงฐานะทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2549 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม พ.ศ. 2549)

ข้อ 3 ห้ามมิให้ตัวแทนซื้อขายสัญญาลดทุนจดทะเบียนชำระแล้วจนทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินลดลง เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม พ.ศ. 2548 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2547

(นายสมคิด จาตุศรีพิทักษ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์