



## สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 27 /2546

เรื่อง การคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์  
ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 109 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ข้อ 1(3) แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
เรื่อง หลักเกณฑ์ และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 18 พฤษภาคม  
พ.ศ. 2535 และข้อ 3 วรรคสอง แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
ที่ กธ. 22 /2546 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจ  
หลักทรัพย์ ลงวันที่ 18 กันยายน พ.ศ. 2546 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ในประกาศนี้

“บริษัทหลักทรัพย์” หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบ  
ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

“รายงานการคำนวณเงินกองทุน” หมายความว่า รายงานการคำนวณเงินกองทุน  
ตามแบบและคำอธิบายประกอบแบบที่กำหนดตามข้อ 2

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์

ข้อ 2 ให้บริษัทหลักทรัพย์คำนวณเงินกองทุนตามแบบ บ.ล.ล. 1 และคำอธิบายประกอบ  
การคำนวณเงินกองทุนตามแบบ บ.ล.ล. 1 ที่กำหนดท้ายประกาศนี้

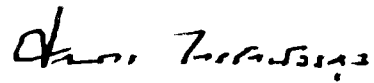
ข้อ 3 ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- (1) จัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนเป็นรายวันให้เสร็จสิ้นภายในวันทำการถัดไป  
โดยรายงานทุกฉบับต้องมีการลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงนาม
- (2) ยื่นรายงานการคำนวณเงินกองทุนของวันทำการสุดท้ายของเดือนต่อสำนักงาน  
ภายในวันที่เจ็ดของเดือนถัดไป

(3) เก็บรักษารายงานการคำนวณเงินกองทุนของทุกวันพร้อมหลักฐานที่ใช้ประกอบการคำนวณรายงานดังกล่าวไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่าหนึ่งปี เพื่อพร้อมที่จะให้สำนักงานตรวจสอบได้ หรือพร้อมที่จะจัดส่งให้แก่สำนักงานเมื่อได้รับการร้องขอ

ข้อ 4 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 ตุลาคม พ.ศ. 2546 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 3 ตุลาคม พ.ศ. 2546



(นายประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

แบบการคำนวณเงินกองทุน  
บริษัท ..... จำกัด  
ณ วันที่.....

การดำรงเงินกองทุน

หน่วย : พันบาท

รายการ	จำนวนเงิน
1. เงินกองทุนทั้งสิ้น	.....
2. เงินกองทุนชั้นที่ 1	.....
3. สินทรัพย์ถ่วงน้ำหนักตามความเสี่ยงทั้งสิ้น	.....
4. เงินกองทุนทั้งสิ้น : สินทรัพย์ถ่วงน้ำหนักตามความเสี่ยงทั้งสิ้น (1 ÷ 3)	.....%
5. เงินกองทุนชั้นที่ 1 : สินทรัพย์ถ่วงน้ำหนักตามความเสี่ยงทั้งสิ้น (2 ÷ 3)	.....%

ขอรับรองว่ารายงานนี้เป็นจริงและถูกต้อง

ลายมือชื่อผู้รับมอบอำนาจ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

## รายละเอียดการดำรงเงินกองทุน

หน่วย : พันบาท

1. เงินกองทุนชั้นที่ 1		
1.1 ทุนชำระแล้ว ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	.....	.....
1.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	.....	.....
1.3 ทุนสำรองตามกฎหมาย	.....	.....
1.4 เงินสำรองที่จัดสรรจากกำไรสุทธิ	.....	.....
1.5 กำไรสุทธิคงเหลือจากการจัดสรร	.....	.....
1.6 รายการหัก		
1.6.1 ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในทวงวดบัญชี	(.....)	
1.6.2 ค่าแห่งคู่วิลล์	(.....)	(.....)
รวมเงินกองทุนชั้นที่ 1 (1.1 ถึง 1.5 หัก 1.6)	.....	.....
2. เงินกองทุนชั้นที่ 2		
2.1 เงินสำรองจากการตีราคาสินทรัพย์		
2.1.1 .....	.....	.....
2.1.2 .....	.....	.....
2.1.3 .....	.....	.....
2.2 เงินสำรองอื่น		
2.2.1 .....	.....	.....
2.2.2 .....	.....	.....
2.2.3 .....	.....	.....
2.3 เงินที่บริษัทได้รับจากการออกตราสาร (ระบุประเภท)		
2.3.1 .....	.....	.....
2.3.2 .....	.....	.....
2.3.3 .....	.....	.....
รวมเงินกองทุนชั้นที่ 2 (2.1 ถึง 2.3)	.....	.....
3. เงินกองทุนทั้งสิ้นก่อนรายการหัก (1 ถึง 2)	.....	.....
4. รายการปรับปรุง		
4.1 ค่าความเสี่ยงการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกัน	.....	.....
4.2 อื่น ๆ	.....	.....
5. เงินกองทุนทั้งสิ้น (3 หัก 4)	.....	.....
6. เงินกองทุนชั้นที่ 2 : เงินกองทุนชั้นที่ 1		.....%

ขอรับรองว่ารายงานนี้เป็นจริงและถูกต้อง

ลายมือชื่อผู้รับมอบอำนาจ.....

(.....)

ตำแหน่ง.....

## รายละเอียดสินทรัพย์ถ่วงน้ำหนักตามความเสี่ยง

หน่วย : พันบาท

ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม  (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
<p><b>1. น้ำหนักความเสี่ยง 0</b></p> <p>1.1 เงินสดที่เป็นเงินบาทและเงินตราต่างประเทศ</p> <p>1.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์รัฐบาลไทย หรือหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ ที่กระทรวงการคลังกำกับประกัน ดันเงินและดอกเบี้ย หรือหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารแห่งประเทศไทยรวมดอกเบี้ย ค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้รวมดอกเบี้ยค้างรับที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารข้างต้นนำมาเป็นประกัน เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>1.3 เงินลงทุนในหลักทรัพย์รัฐบาลหรือธนาคารกลางของประเทศตามที่กำหนดในภาคผนวก I รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหลักทรัพย์รวมดอกเบี้ยค้างรับ ที่รัฐบาลหรือธนาคารกลางดังกล่าวกำกับประกัน โดยปราศจากเงื่อนไข และเฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้ หรือที่มีหลักทรัพย์รัฐบาลหรือธนาคารกลางดังกล่าวนำมาเป็นประกัน เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>1.4 เงินลงทุนในหลักทรัพย์รัฐบาลหรือธนาคารกลางของประเทศนอกจากที่กำหนดไว้ในภาคผนวก I รวมดอกเบี้ย ค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหลักทรัพย์รวมดอกเบี้ย ค้างรับที่รัฐบาลหรือธนาคารกลางดังกล่าวกำกับประกันโดยปราศจากเงื่อนไข เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้ ทั้งนี้ ต้องเป็นสกุลเงินของประเทศนั้น และไม่เกินกว่าหนี้สินที่บริษัท มีอยู่ในเงินสกุลนั้น</p> <p>1.5 เงินลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยกองทุนเพื่อการฟื้นฟู และพัฒนาระบบสถาบันการเงิน หรือโดยนิติบุคคลที่กองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนา</p>				

ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม  (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
<p>ระบบสถาบันการเงินถือหุ้นเต็มจำนวน รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืม หรือ ลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหลักทรัพย์รวม ดอกเบี้ยค้างรับที่มีนิติบุคคลดังกล่าวรับรอง รับอาวัลหรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์ หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดย นิติบุคคลดังกล่าวจำนวนเป็นประกัน เฉพาะ ส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>1.6 เงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับ ที่มีตัวสัญญาใช้เงินหรือบัตรเงินฝากที่ออก โดยบริษัทจำนวนเป็นประกัน หรือมีเงินสด ซึ่งบริษัทยึดถือไว้เป็นประกัน เฉพาะส่วนที่ คุ้มหนี้</p> <p>1.7 ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี</p> <p>1.8 สินทรัพย์เฉพาะส่วนซึ่งเท่ากับเงินสำรอง สำหรับสินทรัพย์ที่สงสัยว่าจะไม่มีราคา หรือเรียกคืนไม่ได้ และรายได้รอการตัด บัญชี</p> <p>1.9 ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า</p>				
รวม (1.1 ถึง 1.9)				
<p><b>2. น้ำหนักความเสี่ยง 0.2</b></p> <p>2.1 เงินฝาก หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือ ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ ที่ออกโดย ธนาคารพาณิชย์ รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุน ในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับ ที่มีธนาคารพาณิชย์ ดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิ ในหนี้ที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว จำนวนเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.2 เงินฝาก หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสาร แสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารอาคาร สงเคราะห์ ธนาคารออมสิน ธนาคาร เพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร หรือ ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่ง</p>				

ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม   (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
<p>ประเทศไทย รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับที่มีธนาคารดังกล่าวรับรอง รับอวัลหรือค่าประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารดังกล่าวจำเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.3 เงินฝาก หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยบริษัทเงินทุน บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทเครดิตฟองซิเอร์ หรือบริษัทเงินทุนอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืม หรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับที่มีสถาบันดังกล่าวรับรอง รับอวัลหรือค่าประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยสถาบันดังกล่าวจำเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.4 เงินลงทุนในหุ้นกู้หรือพันธบัตรหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ ที่ออกโดยองค์การของรัฐหรือรัฐวิสาหกิจ รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับที่มีองค์การของรัฐหรือรัฐวิสาหกิจดังกล่าวรับรอง รับอวัล หรือค่าประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยองค์การของรัฐหรือรัฐวิสาหกิจดังกล่าวจำเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.5 เงินฝากหรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ที่จดทะเบียนในกลุ่มประเทศที่กำหนดไว้ในภาคผนวก 1 รวมดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ย</p>				

ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม  (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
<p>ค้ำประกัน ที่มีธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์ หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดย ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวจำนวนเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.6 เงินลงทุนในหุ้นกู้หรือพันธบัตรหรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ ที่ออกโดย องค์การของรัฐในกลุ่มประเทศตามที่ กำหนดในภาคผนวก 1 รวมดอกเบี้ยค้ำรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุน ในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้ำรับ ที่มีองค์การของรัฐ ดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิ ในหนี้ที่ออกโดยองค์การของรัฐดังกล่าว จำนวนเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.7 เงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิ ในหนี้ที่ออกโดยองค์การระหว่างประเทศ ตามที่กำหนดในภาคผนวก 2 รวมดอกเบี้ย ค้ำรับหรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือ เงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิ ในหนี้รวมดอกเบี้ยค้ำรับที่มีองค์การ ระหว่างประเทศดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์หรือ ตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยองค์การ ระหว่างประเทศดังกล่าวจำนวนเป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>2.8 เงินฝาก หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสาร แสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ ที่จดทะเบียนนอกกลุ่มประเทศที่กำหนดไว้ ในภาคผนวก 1 รวมดอกเบี้ยค้ำรับ หรือเงิน ให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในหุ้นกู้ หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ย ค้ำรับ ที่มีธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือค้ำประกัน หรือที่มีหลักทรัพย์ หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ ที่ออกโดย ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวจำนวนเป็นประกัน</p>				



ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม  (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้ ทั้งนี้ ต้องมีระยะเวลา คงเหลือไม่เกิน 1 ปี รวม (2.1 ถึง 2.8)				
<p><b>3. <u>น้ำหนักความเสี่ยง 0.5</u></b></p> <p>3.1 เงินลงทุนในตราสารแสดงสิทธิในหนี้ที่ ออกโดยองค์การบริหารส่วนท้องถิ่น รวม ดอกเบี้ยค้างรับ หรือเงินให้กู้ยืมหรือ ลูกหนี้ หรือเงินลงทุนในตราสารแสดงสิทธิในหนี้ รวมดอกเบี้ยค้างรับ ที่มีองค์การบริหาร ส่วนท้องถิ่นดังกล่าวรับรอง รับอาวัล หรือ ค้ำประกัน หรือที่มีตราสารดังกล่าวจํา เป็นประกัน ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่คุ้มหนี้</p> <p>3.2 ภาระผูกพันที่เป็นสัญญาเกี่ยวกับอัตรา แลกเปลี่ยน หรืออัตราดอกเบี้ยซึ่งได้คูณ ด้วยค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) ตามที่กำหนดใน 4. ของรายละเอียด การแปลงค่าภาระผูกพันเป็นจำนวนเทียบ เท่าสินทรัพย์ (ในหน้า 9) เว้นแต่ คู่สัญญา จะถูกจัดให้อยู่ในกลุ่มที่มีน้ำหนักความเสี่ยง ต่ำกว่า 0.5</p> <p>รวม (3.1 ถึง 3.2)</p>				
<p><b>4. <u>น้ำหนักความเสี่ยง 0.7</u></b></p> <p>4.1 เงินลงทุนในหุ้นกู้หรือตราสารแสดงสิทธิ ในหนี้ที่ออกโดยนิติบุคคลที่มีได้ระบุไว้ใน 2. และ 3. (ในหน้า 4 ถึง หน้า 7) ซึ่งได้รับ การจัดอันดับโดยสถาบันจัดอันดับความ น่าเชื่อถือที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย หรือ สถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือตามที่ สำนักงานกำหนด โดยมีอันดับตั้งแต่ A- หรือเทียบเท่าขึ้นไป</p> <p>รวม</p>				
<p><b>5. <u>น้ำหนักความเสี่ยง 1.0</u></b></p> <p>5.1 เงินฝาก เงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือ เงินลงทุนในหุ้น หุ้นกู้ หรือตราสาร แสดงสิทธิในหนี้ที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ ที่จดทะเบียนนอกกลุ่มประเทศที่กำหนดไว้</p>				

ประเภทสินทรัพย์	ยอดคงค้าง ของสินทรัพย์  (1)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ ของภาระผูกพัน  (2)	รวม  (3) = (1) + (2)	สินทรัพย์ ถ่วงน้ำหนัก ตาม ความเสี่ยง (3) x น้ำหนัก
<p>ในภาคผนวก 1 รวมดอกเบี้ย ค่ารับหรือเงินให้กู้ยืมหรือลูกหนี้ หรือ เงินลงทุนในหุ้น หุ้นกู้ หรือตราสารแสดงสิทธิในหุ้น รวมดอกเบี้ยค่ารับที่มีธนาคารพาณิชย์ ดังกล่าวรับรอง รับอ่าวัด หรือค่าประกัน หรือมีหลักทรัพย์หรือตราสารแสดงสิทธิในหุ้นที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว เป็นประกัน ทั้งนี้ ต้องมีระยะเวลาคงเหลือเกิน 1 ปี</p> <p>5.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์รัฐบาล หรือ ธนาคารกลางนอกกลุ่มประเทศที่กำหนดไว้ในภาคผนวก 1 รวมดอกเบี้ยค่ารับ หรือเงินให้กู้ยืมรวมดอกเบี้ยค่ารับที่รัฐบาล หรือธนาคารกลางดังกล่าวรับประกัน</p> <p>5.3 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์ประจำอื่นๆ และสินทรัพย์รอการขาย</p> <p>5.4 สินทรัพย์และภาระผูกพันอื่น ๆ ที่มีได้ระบุ น้ำหนักความเสี่ยงไว้</p> <p>(1) .....</p> <p>(2) .....</p> <p>(3) .....</p>				
รวม (5.1 ถึง 5.4)				
6. รวมทั้งสิ้น (1 ถึง 5)				

ขอรับรองว่ารายงานนี้เป็นจริงและถูกต้อง  
ลายมือชื่อผู้รับมอบอำนาจ.....  
(.....)  
ตำแหน่ง.....

รายละเอียดการแปลงค่าภาระผูกพันเป็นจำนวนเทียบเท่าสินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

ประเภทภาระผูกพัน	ยอดคงค้าง (1)	Credit Conversion Factor (2)	จำนวน เทียบเท่า สินทรัพย์ (3) = (1) x (2)
<b>1. ค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) 1.0</b>			
1.1 การรับรอง รับอาวัล และสอดเข้าแก้หน้าตัวเงิน		1.0	
1.2 การขายลด หรือขายช่วงลดตัวเงิน		1.0	
1.3 การสลักหลังตัวเงินแบบผู้รับสลักหลังมีสิทธิไล่เบี้ย (With Recourse)		1.0	
1.4 การค้ำประกันการกู้ยืม		1.0	
1.5 ภาระผูกพันตามสัญญาขายตราสาร โดยมีเงื่อนไขจะซื้อคืน		1.0	
1.6 ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อและให้ยืมหลักทรัพย์		1.0	
1.7 สัญญาซื้อสินทรัพย์ ซึ่งบริษัทต้องปฏิบัติตาม โดยปราศจากเงื่อนไข		1.0	
รวม (1.1 ถึง 1.7)			
<b>2. ค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) 0.5</b>			
2.1 สัญญาที่จะซื้อหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจัดจำหน่าย กับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์		0.5	
รวม			
<b>3. ค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) 0</b>			
3.1 วงเงินที่ลูกค้ายืมมิได้ใช้		0	
3.2 ภาระผูกพันที่บริษัทสามารถบอกยกเลิกเมื่อใดก็ได้		0	
3.3 ภาระผูกพันอื่นที่มีได้ระบุค่าแปลงสภาพไว้		0	
รวม (3.1 ถึง 3.3)			
<b>4. ค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) สำหรับ สัญญาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>			
4.1 อายุสัญญาที่เหลือไม่เกิน 14 วัน		0	
4.2 อายุสัญญาที่เหลือไม่เกิน 1 ปี		.02	
4.3 อายุสัญญาที่เหลือเกิน 1 ปีขึ้นไป		.05	
รวม (4.1 ถึง 4.3)			
<b>5. ค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) สำหรับสัญญาเกี่ยวกับสัญญาอัตราดอกเบี้ย</b>			
5.1 อายุสัญญาที่เหลือไม่เกิน 14 วัน		0	
5.2 อายุสัญญาที่เหลือไม่เกิน 1 ปี		.005	
5.3 อายุสัญญาที่เหลือเกิน 1 ปีขึ้นไป		.01	
รวม (5.1 ถึง 5.3)			
<b>6. รวมทั้งสิ้น (1 ถึง 5)</b>			

ขอรับรองว่ารายงานนี้เป็นจริงและถูกต้อง  
 ลายมือชื่อผู้รับมอบอำนาจ.....  
 (.....)  
 ตำแหน่ง.....

ภาคผนวก 1

กลุ่มประเทศ Organization for Economic Co-operation and Development (OECD)

และประเทศที่มีฐานะการเงินเทียบเท่า

ออสเตรเลีย	เกาหลีใต้
ออสเตรีย	ลักเซมเบิร์ก
เบลเยียม	เม็กซิโก
แคนาดา	เนเธอร์แลนด์
สาธารณรัฐเช็ก	นิวซีแลนด์
เดนมาร์ก	นอร์เวย์
ฟินแลนด์	โปแลนด์
ฝรั่งเศส	โปรตุเกส
เยอรมนี	ซาอุดีอาระเบีย
กรีซ	สาธารณรัฐสโลวาเกีย
ฮังการี	สเปน
ไอซ์แลนด์	สวีเดน
ไอร์แลนด์	สวิตเซอร์แลนด์
อิตาลี	ตุรกี
ญี่ปุ่น	อังกฤษ
	สหรัฐอเมริกา

ภาคผนวก 2

องค์การระหว่างประเทศ

European Investment Bank (EIB)

European for Reconstruction and Development (EBRD)

International Bank for Reconstruction and Development (IBRD)

including International Finance Corporation (IFC)

Inter-American Development Bank (IADB)

African Development Bank (AfDB)

Asian Development Bank (AsDB)

Caribbean Development Bank (CDB)

Nordic Investment Bank (NIB)

## คำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุนตามแบบ บ.ล.ล. 1

### 1. การคำนวณเงินกองทุน ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

(1) นำรายการในงบการเงินทางด้านสินทรัพย์ทุกรายการ และภาระผูกพันทุกรายการ โดยใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่รายงานมาคำนวณกับอัตราความเสี่ยง ส่วนสินทรัพย์และภาระผูกพันที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้แปลงค่าเป็นเงินบาทก่อน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย เรื่อง อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ ซึ่งจะประกาศทุกเช้าวันทำการถัดไปของวันจัดทำรายงาน ทั้งนี้ ให้ใช้อัตราเฉลี่ยระหว่างอัตราซื้อถัวเฉลี่ยขั้นต่ำสุดและอัตราขายถัวเฉลี่ย สำหรับสกุลเงินซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยมิได้ประกาศอัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงไว้ ให้ใช้วิธีคำนวณจากอัตราไขว้ (Cross Rate)

(2) คูณสินทรัพย์แต่ละรายการด้วยน้ำหนักความเสี่ยงตามที่กำหนด

(3) คูณภาระผูกพันแต่ละรายการด้วยค่าแปลงสภาพ (Credit Conversion Factor) ตามที่กำหนดไว้ในหัวข้อรายละเอียดการแปลงค่าภาระผูกพันเป็นจำนวนเทียบเท่าสินทรัพย์ของแบบการคำนวณเงินกองทุน โดยให้นำค่าที่ได้คูณกับน้ำหนักความเสี่ยงของสินทรัพย์แต่ละประเภทตามที่กำหนดอีกครั้งหนึ่ง

(4) รวมผลคูณของสินทรัพย์ตาม (2) และภาระผูกพันตาม (3) ทุกรายการ และนำเงินกองทุนมาคำนวณอัตราส่วนกับผลลัพธ์ที่ได้

### 2. การคำนวณค่าความเสี่ยงการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกัน ให้คำนวณเงินกองทุนตามแนวทางดังต่อไปนี้

(1) การคำนวณค่าความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกัน ให้ใช้ค่าความเสี่ยงจากการคำนวณวิธีใดวิธีหนึ่งดังนี้

1. Standardised approach ซึ่งเป็นการแยกองค์ประกอบพื้นฐานของอนุพันธ์ว่าเปรียบเสมือนการมีสถานะในหลักทรัพย์พื้นฐาน (ได้แก่ตราสารทุน ตราสารหนี้) หรือองค์ประกอบพื้นฐานอื่น (เช่น เงินตราต่างประเทศ) ซึ่งผลลัพธ์ที่เกิดจากการมีสถานะในอนุพันธ์มีค่าเท่ากับผลลัพธ์ที่เกิดจากการมีสถานะในแต่ละองค์ประกอบพื้นฐานรวมกัน

ในกรณีนี้ให้ถือเสมือนว่าผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกันเป็นผู้ขาย put options ซึ่งตามแนวการคำนวณโดยวิธี Standardised Approach ถือเสมือนว่าผู้ขาย put options ทำการ long the underlying asset ซึ่งในที่นี้คือหน่วยลงทุนในจำนวนที่เท่ากับ  $(1 - \text{option delta})$  คูณ current value of the underlying asset และทำการ short zero-coupon bond ที่มีอายุคงเหลือเท่ากับอายุคงเหลือของ option และมีมูลค่าหน้าตัว (face value) เท่ากับมูลค่ารับประกันคูณด้วย  $[1 - n(d_2)]$  (คำอธิบายเชิงบรรทัดที่ 1) การคิดค่าความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกันของกองทุนรวมมีประกันดังกล่าว สามารถคำนวณได้ดังนี้

---

<sup>1</sup> $n(d_2)$  คือ normal distribution function ของ  $d_2$  ซึ่งบอกถึงความน่าจะเป็นที่ option นั้นจะถูก exercise โดยสามารถคำนวณได้จาก option price model เช่น จาก Black-Scholes' model

อนุพันธ์	สถานะเทียบเท่า (equivalent position)	การคำนวณค่าความเสี่ยง	
		General market risk	Specific risk
short put option	1. long the underlying asset = $(1 - \text{option delta}) \times \text{current value of the underlying asset (NAV)}$	คำนวณผลขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงราคา option ตามวิธี scenario approach (คำอธิบายเชิงบรรทัดที่ 2)	นำสถานะเทียบเท่าที่ได้ไปคูณอัตราความเสี่ยงหน่วยลงทุนตามตารางที่ 1
	2. short zero-coupon ที่มีอายุจนถึงวัน exercise date ของ option = $\frac{\text{มูลค่าที่รับประกัน} \times (1 - n(d, T))}{(1 + r_f)^t}$	นำสถานะเทียบเท่าไปคูณอัตราความเสี่ยงของตราสารหนี้ตามตารางที่ 2	ไม่มี

2. ค่าความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกัน = มูลค่าปัจจุบัน x (เงินต้นที่รับประกัน + ผลตอบแทนที่รับประกัน (ถ้ามี)) - NAV ของกองทุนรวม

ทั้งนี้ มูลค่าปัจจุบันให้ใช้อัตราคิดลดด้วย risk free rate ที่มีอายุคงเหลือเท่ากับอายุของกองทุน

ในกรณีที่ค่าความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกันมีค่าติดลบให้ถือว่าไม่มีความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันของกองทุนรวมมีประกัน

(2) นำค่าความเสี่ยงจากการเป็นผู้ประกันที่คำนวณได้ตาม (1) ไปเปรียบเทียบกับผลขาดทุนจากการลดค่าของ NAV (ถ้ามี) หากค่าความเสี่ยงดังกล่าวต่ำกว่าผลขาดทุนจากการลดค่าของ NAV ก็ไม่ต้องหักค่าความเสี่ยงในรายการปรับปรุงข้อ 4.1 และในทางกลับกันหากความเสี่ยงสูงกว่าผลขาดทุนจากการลดค่าของ NAV ให้นำผลต่างที่ได้ไปหักออกในรายการปรับปรุงข้อ 4.1 หลังจากนั้นจึงนำเงินกองทุนที่คำนวณได้ไปคำนวณอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์และภาวะผูกพัน

### 3. สัญญาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย

(1) สัญญาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยน ได้แก่ สัญญาดังต่อไปนี้

Cross currency interest rate swaps

Forward foreign exchange contracts

Currency option purchase

สัญญาอื่นๆ ในลักษณะเดียวกัน

<sup>2</sup> การคำนวณตาม scenario approach ให้ดำเนินการตามคำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามแบบ บ.ล. 4/1 ในส่วนที่ 3 เงินลงทุน ในหน้า 17/21 - 17/31 ของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สช. 50/2540 ว่าด้วยการคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิโดยอนุโลม

- (2) สัญญาเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย ได้แก่สัญญาดังต่อไปนี้
- Single currency interest rate swaps
  - Basis swaps
  - Forward rate agreements
  - Interest rate option purchase
  - สัญญาอื่นๆ ในลักษณะเดียวกัน

ในกรณีที่ลูกค้ายรายเดียวกันทำสัญญาเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนหรือสัญญาเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยทั้งทางด้านซื้อและด้านขาย ให้คุณจำนวนเงินด้านซื้อและด้านขายด้วยค่าแปลงสภาพก่อนและนำค่าที่ได้มาหักกลบกัน แล้วจึงนำจำนวนสุทธิไปคูณกับอัตราความเสี่ยงของสินทรัพย์แต่ละประเภทตามที่กำหนด

**4. การตีราคาหลักประกันของสินทรัพย์ (ในหัวข้อรายละเอียดสินทรัพย์ถ่วงน้ำหนักตามความเสี่ยงของแบบการคำนวณเงินกองทุน) ถ้ามิได้กำหนดไว้เป็นการเฉพาะให้ถือปฏิบัติดังนี้**

- (1) การตีราคาตัวสัญญาใช้เงินและบัตรเงินฝากประเภทระบุอัตราดอกเบี้ยจะต้องไม่เกินมูลค่าของตราสารนั้น
- (2) การตีราคาบัตรเงินฝากประเภทไม่ระบุอัตราดอกเบี้ยจะต้องไม่เกินจำนวนเงินที่ตราไว้
- (3) กรณีหุ้นกู้ พันธบัตร หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ประเภทระบุอัตราดอกเบี้ยจะต้องไม่เกินจำนวนเงินที่ตราไว้
- (4) กรณีหุ้นกู้ พันธบัตร หรือตราสารแสดงสิทธิในหนี้ประเภทไม่ระบุอัตราดอกเบี้ยจะต้องไม่เกินร้อยละ 60 ของจำนวนเงินที่ตราไว้
- (5) กรณีหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องไม่เกินร้อยละ 70 ของราคาซื้อขายครั้งสุดท้ายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (6) กรณีหุ้นที่ชำระเต็มมูลค่าแล้วและไม่ได้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะต้องไม่เกินจำนวนเงินที่ตราไว้



**5. แนวนโยบายการดำรงเงินกองทุนของบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ สำหรับธุรกรรมการซื้อหรือขายตราสารโดยมีสัญญาว่าจะขายหรือจะซื้อคืน (Private Repo) และธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL)**

**5.1 ธุรกรรมการซื้อหรือขายตราสารโดยมีสัญญาว่าจะขายหรือจะซื้อคืน (Private Repo)**

**1) บริษัทหลักทรัพย์เป็นผู้กู้ยืมเงิน (ผู้ขายตราสาร)**

**หลักการ** ถือว่าเป็นการกู้ยืมเงินโดยวางตราสารเป็นประกันและเสมือนว่าตราสารยังคงเป็นของบริษัทหลักทรัพย์ เนื่องจากในที่สุดแล้วบริษัทหลักทรัพย์ก็จะได้รับตราสารคืนมาเมื่อครบกำหนดในสัญญาซื้อคืน บริษัทหลักทรัพย์จึงยังคงต้องดำรงเงินกองทุนสำหรับเงินลงทุนในตราสารดังกล่าวต่อไป ทั้งนี้ ในกรณีที่ตราสารที่นำไปวางเป็นประกันมีมูลค่ามากกว่าเงินสดที่ได้รับ บริษัทหลักทรัพย์จะต้องดำรงเงินกองทุนสำหรับภาระผูกพันดังกล่าวด้วย โดยถือว่าส่วนต่างระหว่างเงินสดที่ได้รับกับมูลค่าตราสารที่เป็นประกันเป็นรายการนอกสมดุล มีค่าแปลงสภาพเท่ากับ 1

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ ต้องส่ง margin (เงินสดหรือหลักทรัพย์) เพิ่มให้กับผู้ให้กู้ เนื่องจากมูลค่าของตราสารลดลงจากเดิมที่นำไปวางเป็นประกัน ให้บริษัทหลักทรัพย์นำลูกหนี้ margin ที่เกิดขึ้นนี้มาคำนวณเป็นสินทรัพย์เสี่ยงและดำรงเงินกองทุนด้วย หรือรับหลักประกันคืนมา เนื่องจากมูลค่าของตราสารเพิ่มขึ้นจากเดิมที่นำไปวางเป็นประกันให้บริษัทหลักทรัพย์หักมูลค่าที่จะนำไปคำนวณสินทรัพย์เสี่ยงลงได้

**2) บริษัทหลักทรัพย์เป็นผู้ให้กู้ยืมเงิน (ผู้ซื้อตราสาร)**

**หลักการ** ถือเสมือนว่าบริษัทหลักทรัพย์ให้กู้ยืมเงินโดยมีตราสารเป็นหลักประกัน บริษัทหลักทรัพย์ต้องดำรงเงินกองทุนเป็นอัตราส่วนกับสินทรัพย์และภาระผูกพันของบริษัทหลักทรัพย์ เหมือนการให้สินเชื่อตามปกติ ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่ค้ำมูลค่าหนี้ในกรณีที่ต่อไปหลักประกันเสื่อมค่าลง ทำให้หลักประกันที่มีอยู่ไม่ค้ำมูลค่าหนี้ส่วนต่างของยอดเงินให้กู้ยืมที่เกินกว่าหลักประกันให้กำหนดนำหน้าความเสี่ยงตามความเสี่ยงของลูกหนี้คู่สัญญา ส่วนในกรณีมีการรับตราสารมาเป็นประกัน บริษัทหลักทรัพย์ไม่ต้องดำรงเงินกองทุนสำหรับตราสารดังกล่าว เนื่องจากไม่ได้บันทึกในบัญชีของบริษัทหลักทรัพย์

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์เรียก margin เพิ่มจากผู้กู้หรือส่งคืนหลักประกันเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตราสารที่ได้รับเป็นประกัน ในการคำนวณเงินกองทุนให้บริษัทหลักทรัพย์นำ margin ที่ได้รับเพิ่มหรือหลักประกันที่ส่งคืนมาบวกหรือหักออกจากหลักประกันเดิมแล้วแต่กรณี

**5.2 ธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (SBL)**

**1) บริษัทหลักทรัพย์เป็นผู้ให้ยืมหลักทรัพย์**

**หลักการ** ถือว่าบริษัทหลักทรัพย์ผู้ให้ยืมยังคงเป็นเจ้าของหลักทรัพย์ที่ให้ยืมอยู่ เนื่องจากในที่สุดแล้วก็จะได้รับหลักทรัพย์ดังกล่าวคืน ดังนั้น บริษัทหลักทรัพย์ยังคงต้องดำรงเงินกองทุนตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนเป็นอัตราส่วนกับสินทรัพย์และภาระผูกพันของบริษัทหลักทรัพย์

นอกจากนี้ ในการประกอบธุรกรรม SBL บริษัทหลักทรัพย์ยังมีความเสี่ยงในส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการที่คู่สัญญาอาจจะไม่สามารถส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมไปได้ตามที่ตกลงไว้ในสัญญา ให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนเพื่อรองรับความเสี่ยงนี้ โดยให้พิจารณาว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนี้ เหมือนกับความเสี่ยงที่เกิดจากการให้กู้ยืม โดยมีหลักประกัน และใช้เกณฑ์การดำรงเงินกองทุนเหมือนกับการให้กู้ยืมเงินในปัจจุบัน โดยถือว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการนอกงบดุล มีค่าแปลงสภาพเท่ากับ 1

ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์มีการเรียก margin เพิ่มหรือส่งคืนหลักประกัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ยืมหรือหลักทรัพย์ที่ได้รับเป็นประกัน ในการคำนวณเงินกองทุนให้บริษัทหลักทรัพย์นำ margin ที่เรียกเพิ่มหรือหลักประกันที่ส่งคืนมาบวกหรือหักออกจากหลักประกันเดิม แล้วแต่กรณี

## 2) บริษัทหลักทรัพย์ เป็นผู้ยืมหลักทรัพย์

**หลักการ** การที่บริษัทหลักทรัพย์มีการส่งมอบหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์อื่นเป็นประกันต้องดำรงเงินกองทุนสำหรับหลักทรัพย์ที่นำไปวางเป็นประกัน เนื่องจากบริษัทหลักทรัพย์ยังคงเป็นเจ้าของหลักทรัพย์ที่นำไปวางเป็นประกันอยู่ และในที่สุดแล้วก็จะได้หลักทรัพย์นั้นคืนมา

นอกจากนี้ ในการประกอบธุรกรรม SBL บริษัทหลักทรัพย์ยังมีความเสี่ยงส่วนที่เพิ่มขึ้นจากการที่คู่สัญญาอาจจะไม่สามารถส่งคืนหลักประกัน ได้ตามที่ตกลงไว้ในสัญญา ให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนเพื่อรองรับความเสี่ยงนี้ โดยให้พิจารณาว่าความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนี้ เหมือนกับความเสี่ยงที่เกิดจากการให้กู้ยืม โดยมีหลักประกัน โดยถือว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการนอกงบดุลมีค่าแปลงสภาพเท่ากับ 1

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทหลักทรัพย์ต้องส่ง margin เพิ่ม หรือได้รับหลักประกันคืน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ยืมมา หรือหลักทรัพย์ที่นำไปวางเป็นประกัน ในการคำนวณเงินกองทุนให้บริษัทหลักทรัพย์นำ margin ที่ต้องส่งเพิ่มหรือหลักประกันที่ได้รับคืนมาบวกหรือหักออกจากหลักประกันเดิม แล้วแต่กรณี

## 6. สัญญาที่จะซื้อหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจัดจำหน่ายกับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์

สัญญาที่ทำขึ้นระหว่างบริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด กับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งจะผูกพันให้บริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด ต้องเข้าซื้อหลักทรัพย์ในจำนวนที่เหลือจากการจัดจำหน่ายจากบริษัทหลักทรัพย์คู่สัญญา

ตารางที่ 1 อัตราความเสี่ยงของหน่วยลงทุน

ประเภทของหน่วยลงทุน	อัตราความเสี่ยง
กองทุน P.O. ประเภท diversify	
กองทุนเปิด	15%
กองทุนปิด	20%
กองทุน P.O. ประเภท non-diversify	
กองทุนเปิด	20%
กองทุนปิด	25%
กองทุน Thai trust fund	ตามตราสารอ้างอิง
กองทุน P.P.	
กองทุน SLIPS/CAPS	40%
กองทุน P.P. อื่นๆ	100%

หมายเหตุ กองทุนจดทะเบียนที่ถูกระงับเครื่องหมาย SP เกิน 7 วัน หรือเครื่องหมาย C ให้คิดค่าความเสี่ยงในอัตรา 100 %

ตารางที่ 2 อัตราความเสี่ยง general market risk ของตราสารหนี้และเทียบเท่าที่เป็น zero coupon

โซน	อายุคงเหลือ	Zero coupon
Z 1	0-3 เดือน	0.08%
	> 3-6 เดือน	0.15%
	> 6-9 เดือน	0.36%
	> 9-12 เดือน	0.84%
Z 2	>1-3 ปี	3.08%
	>3-5 ปี	4.81%
	>5-7 ปี	6.53%
	>7-10 ปี	7.55%
	>10 ปี	10.03%

ค่าความเสี่ยงที่คำนวณได้ เท่ากับผลรวมของค่าความเสี่ยง โดยไม่คำนึงถึงเครื่องหมาย +/- (absolute value) ทั้งนี้ ภายในโซนเดียวกันสามารถหักลบค่าความเสี่ยงที่คำนวณได้จาก long และ short position ได้