

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 50/2559

เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และ

ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(ฉบับประมวล)

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 109 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และมาตรา 14 และมาตรา 19 แห่งพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 และข้อ 1 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทบ. 59/2552 เรื่อง หลักเกณฑ์และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 3 สิงหาคม พ.ศ. 2552 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิก

- (1) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 55/2546 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2546
- (2) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 20/2547 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2547
- (3) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 8/2549 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2549
- (4) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 16/2551 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) ลงวันที่ 4 มิถุนายน พ.ศ. 2551
- (5) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 28/2552 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 28 กรกฎาคม พ.ศ. 2552
- (6) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 54/2553 เรื่อง แบบรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) ลงวันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2553
- (7) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 9/2549 เรื่อง การจัดทำและการยื่นรายงานของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2549
- (8) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 27/2549 เรื่อง การจัดทำและการยื่นรายงานของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 29 มิถุนายน พ.ศ. 2549

(9) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ที่ สธ. 17/2551 เรื่อง การจัดทำและการยื่นรายงานของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 4 มิถุนายน พ.ศ. 2551

ข้อ 2 ในประกาศนี้

“ผู้ประกอบการธุรกิจ” หมายความว่า ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ต่อไป นี้ แต่ไม่รวมถึงผู้ประกอบการที่เป็นธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน บริษัทประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต หรือสถาบันการเงินที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายอื่น

(1) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่มีได้จำกัดเฉพาะหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนึ่ง

(2) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์

(3) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

(4) ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์” หมายความว่า ข้อความที่ได้สร้าง ส่ง รับ เก็บรักษา หรือประมวลผล ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์

“ระบบรับส่งการรายงานเกี่ยวกับผู้ประกอบการธุรกิจ” หมายความว่า ระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานกำหนด เพื่อให้ผู้ประกอบการใช้ในการยื่นรายงานต่อสำนักงาน

ข้อ 3¹ ให้ผู้ประกอบการจัดทำและยื่นรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน รายงานการทำธุรกรรม รวมทั้งรายงานทรัพย์สินของลูกค้าต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ตามตารางแนบท้ายประกาศนี้ และตามแบบและคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงานภายในระยะเวลาดังต่อไปนี้

(1) จัดทำรายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงานเป็นรายเดือน และยื่นต่อสำนักงานภายในวันทำการที่ 10 ของเดือนถัดไป

(2) จัดทำรายงานการทำธุรกรรมเป็นรายเดือน และยื่นต่อสำนักงานภายในวันทำการที่ 10

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ สธ. 60/2562 เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563)

ของเดือนถัดไป

(3) จัดทำรายงานทรัพย์สินของลูกค้าเป็นรายเดือน และยื่นต่อสำนักงานภายในวันทำการที่ 5 ของเดือนถัดไป

ให้ผู้ประกอบธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานต่อสำนักงานตามวรรคหนึ่ง ไม่ว่าจะมีการทำธุรกรรมในช่วงระยะเวลาดังกล่าวหรือไม่ก็ตาม

ข้อ 3/1¹ ในกรณีมีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่สามารถยื่นรายงานตามข้อ 3 ภายในระยะเวลาที่กำหนด อาจขอผ่อนผันโดยยื่นคำขอพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขอต่อสำนักงานก่อนครบกำหนดเวลาการยื่นรายงานดังกล่าว ทั้งนี้ ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชน

ในการพิจารณาคำขอผ่อนผัน ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำขอผ่อนผันและเอกสารหลักฐานประกอบคำขอที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

ข้อ 4 ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นรายงานตามข้อ 3 ต่อสำนักงาน ในรูปของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบรับส่งการรายงานเกี่ยวกับผู้ประกอบธุรกิจ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ เว้นแต่สำนักงานจะผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

ข้อ 5 ให้ยกเว้นหน้าที่ในการจัดทำและยื่นรายงานตามประกาศนี้ให้แก่ผู้ประกอบธุรกิจภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) กรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่ประกอบธุรกิจทุกประเภทตามข้อกำหนดหรือคำสั่ง ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานทุกประเภทเมื่อสำนักงานได้รับหนังสือแจ้งจากผู้ประกอบธุรกิจ หรือคำสั่งระงับการประกอบธุรกิจมีผลบังคับ ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนที่ไม่ประกอบธุรกิจจนกว่าผู้ประกอบธุรกิจนั้นจะกลับมาประกอบธุรกิจได้ใหม่ เว้นแต่รายงานทรัพย์สินของลูกค้าตามข้อ 3(3) ผู้ประกอบธุรกิจจะได้รับยกเว้นการรายงานดังกล่าวต่อเมื่อไม่มีทรัพย์สินค้างแล้ว

(2) กรณีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่ประกอบธุรกิจประเภทหนึ่งประเภทใดตามข้อกำหนดหรือคำสั่ง ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานเฉพาะที่เกี่ยวกับการประกอบธุรกิจดังกล่าวเมื่อสำนักงานได้รับหนังสือแจ้งจากผู้ประกอบธุรกิจ หรือคำสั่งระงับการประกอบธุรกิจมีผลบังคับ และผู้ประกอบธุรกิจไม่มีข้อมูลค้างในเรื่องที่ต้องรายงานแล้ว ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนที่ไม่ประกอบธุรกิจจนกว่าผู้ประกอบธุรกิจนั้นจะกลับมาประกอบธุรกิจได้ใหม่

¹ แก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สช. 60/2562 เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 22 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 (มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563)

(3) กรณีที่ผู้ประกอบการยังไม่สามารถเริ่มประกอบธุรกิจประเภทหนึ่งประเภทใดได้ เนื่องจากอยู่ระหว่างสำนักงานตรวจสอบความพร้อมก่อนเริ่มประกอบธุรกิจ ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานเฉพาะรายงานที่เกี่ยวกับธุรกิจประเภทที่ยังไม่สามารถเริ่มประกอบธุรกิจ จนกว่าผู้ประกอบการนั้นจะได้รับอนุญาตให้เริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้

ข้อ 6 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับกับการจัดทำและยื่นรายงานสำหรับข้อมูลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2559

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์