



## สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

# กสท

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. 63 /2562

เรื่อง กำหนดรายการเพิ่มเติมสำหรับสินทรัพย์สภาพคล่อง

หนี้สินพิเศษและหนี้สินรวมในการคำนวณ

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 2 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กษ. 32/2560 เรื่อง การดำเนินการเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2560 และข้อ 2 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กษ. 33/2560 เรื่อง การดำเนินแนวทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2560 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

### ข้อ 1 ในประกาศนี้

“ประกาศการดำเนินการเงินกองทุน” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำเนินการเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำเนินแนวทางการเงินของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

### ข้อ 2 ให้รายการดังต่อไปนี้ เป็นสินทรัพย์สภาพคล่องตามประกาศการดำเนินการเงินกองทุน

- (1) ลูกหนี้ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (2) ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หรือสำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (3) ลูกหนี้ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์
- (4) ลูกหนี้อื่นตามที่กำหนดในคำอธิบายประกอบการคำนวณเงินกองทุน

สภาพคล่องสุทธิที่แนบท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการคำนวณและรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการคำนวณและการรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ข้อ 3 ให้รายการดังต่อไปนี้ เป็นหนี้สินพิเศษตามประกาศการค้ำประกันกองทุน

- (1) เจ้าหนี้ขายหลักทรัพย์ที่เกิดจากการจับคู่ซื้อและผู้ขายภายใต้ผู้ให้บริการรายเดียวกันในลักษณะการซื้อขายรายใหญ่ (big lot) ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยการซื้อขาย การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์
- (2) หนี้สินจากการซื้อตราสารหนี้ภาครัฐที่มีการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์แบบ delivery versus payment (DVP)

(3) หนี้สินรอดคัดบัญชีที่ผู้ประกอบธุรกิจไม่มีภาระต้องชำระหรือสูญเสียกระแสเงินสดในอนาคต

ข้อ 4 ให้รายการหนี้สินที่ปรากฏในงบการเงินซึ่งเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ผู้เช่าสามารถเลิกสัญญาได้ ภายหลังจากหักส่วนที่เป็นหนี้สินหรือเบี้ยปรับทั้งหมดในการบอกเลิกสัญญา ดังกล่าวตลอดอายุสัญญาแล้ว ไม่ถือเป็นหนี้สินรวมตามประกาศการค้ำประกันกองทุน

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2562

(นางสาวรื่นวดี สุวรรณมงคล)

เลขานุการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์