

คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานการคำนวณส่วนของผู้ถือหุ้น (แบบ ดจ. 4)

ให้ผู้ประกอบธุรกิจที่มีหน้าที่ต้องดำรงเงินกองทุนตามประเภทข้อ 4 5 และ 6 ซึ่งปรากฏในตารางการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการดำรงเงินกองทุนของผู้ประกอบธุรกิจจัดทำรายงานเพื่อแสดงข้อมูลเงินกองทุนในแต่ละเดือน โดยใช้ข้อมูล ณ วันสุดท้ายของเดือน ทั้งนี้ ให้แสดงตัวเลขของแต่ละรายการในแบบรายงานเป็นหน่วยบาท เศษของหนึ่งบาทตั้งแต่ห้าสิบสตางค์ขึ้นไป ให้ปัดเป็นหนึ่งบาทและใส่เครื่องหมายจุลภาค “,” หลังหลักพันและหลักล้าน

1. ประเภทธุรกิจ	ให้ผู้ประกอบธุรกิจใส่เลข “1” ในช่องรายการธุรกิจที่มีใบอนุญาต และยังประกอบธุรกิจอยู่ทั้งหมด
2. การเก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้า	ให้ผู้ประกอบธุรกิจใส่เลข “1” เพื่อแสดงสถานะของผู้ประกอบธุรกิจว่ามีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้าหรือไม่

รายการ	คำอธิบาย												
ข้อมูลเงินกองทุน													
1. ทุนจดทะเบียนชำระแล้วขั้นต่ำ	<p>ทุนจดทะเบียนชำระแล้วขั้นต่ำของผู้ประกอบธุรกิจแต่ละประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศว่าด้วยการกำหนดทุนจดทะเบียนชำระแล้วของผู้ขอรับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล</th> <th style="text-align: center;">เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง</th> <th style="text-align: center;">ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ศูนย์ซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">10</td> </tr> <tr> <td>นายหน้าซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td>ผู้ค้าฯ</td> <td style="background-color: #cccccc;"></td> <td style="text-align: center;">5</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">หน่วย : ล้านบาท</p>	ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง	ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า	ศูนย์ซื้อขายฯ	10	10	นายหน้าซื้อขายฯ	5	1	ผู้ค้าฯ		5
ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง	ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า											
ศูนย์ซื้อขายฯ	10	10											
นายหน้าซื้อขายฯ	5	1											
ผู้ค้าฯ		5											
2. ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	ทุนจดทะเบียนชำระแล้วของผู้ประกอบธุรกิจ												
3. เงินกองทุนขั้นต่ำ	<p>เงินกองทุนขั้นต่ำของผู้ประกอบธุรกิจแต่ละประเภทที่กำหนดไว้ในประกาศว่าด้วยหลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล</th> <th style="text-align: center;">เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง</th> <th style="text-align: center;">ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ศูนย์ซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="text-align: center;">5</td> </tr> <tr> <td>นายหน้าซื้อขายฯ</td> <td style="text-align: center;">2.5</td> <td style="text-align: center;">0.5</td> </tr> <tr> <td>ผู้ค้าฯ</td> <td style="background-color: #cccccc;"></td> <td style="text-align: center;">2.5</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">หน่วย : ล้านบาท</p>	ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง	ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า	ศูนย์ซื้อขายฯ	5	5	นายหน้าซื้อขายฯ	2.5	0.5	ผู้ค้าฯ		2.5
ผู้ประกอบธุรกิจ สินทรัพย์ดิจิทัล	เก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมเป็นรายครั้ง	ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สิน ของลูกค้า											
ศูนย์ซื้อขายฯ	5	5											
นายหน้าซื้อขายฯ	2.5	0.5											
ผู้ค้าฯ		2.5											
4. เงินกองทุน	<p>ผลรวมของรายการดังต่อไปนี้</p> <p>(1) รายการอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้</p> <p>(ก) ส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ปรากฏในรายงานฐานะทางการเงิน (แบบ บ.ล. 2) ในกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจที่มีหน้าที่จัดทำและยื่นรายงานฐานะทางการเงินตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยแบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</p> <p>(ข) ส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ปรากฏในงบการเงินล่าสุด ซึ่งมีวิธีการคำนวณตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการบัญชีตามกฎหมายว่าด้วยวิชาชีพบัญชีในกรณีเป็นผู้ประกอบธุรกิจรายอื่นนอกเหนือจาก (ก)</p> <p>(2) ทุนที่ออกและชำระแล้ว ซึ่งรวมส่วนเกินมูลค่าหุ้นและหักส่วนลดมูลค่าหุ้นแล้ว</p> <p>ทั้งนี้ เฉพาะส่วนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงอันเนื่องมาจากการเพิ่มทุนหรือลดทุนที่ยังไม่ถูกนับรวมเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นในรายงานฐานะทางการเงินตาม (1) (ก) หรือในงบการเงินล่าสุดตาม (1) (ข)</p>												