

11 เมษายน 2565

เรียน ผู้จัดการ

ศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลทุกแห่ง

นายหน้าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลทุกแห่ง

ผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัลทุกแห่ง

ผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัลทุกแห่ง

ที่ปรึกษาสินทรัพย์ดิจิทัลทุกแห่ง

ที่ ก.ล.ต.กต.(ว) 25/2565 เรื่อง ซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์
การจัดทำและการจัดส่งแบบรายงานเงินกองทุน

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ได้กำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล (“ผู้ประกอบธุรกิจ”) ดำรงเงินกองทุน ให้เพียงพอต่อการประกอบธุรกิจ รวมถึงให้คำนวณและจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุน และจัดส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 19/2561 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ลงวันที่ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2561 และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 73/2563 เรื่อง การคำนวณและจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุน ลงวันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2563 นั้น

สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเรียนว่า ปัจจุบันสำนักงาน ก.ล.ต. ได้พัฒนาระบบในการรับแบบรายงานเงินกองทุนจากผู้ประกอบธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมแบบรายงานที่เกี่ยวข้องกับเงินกองทุนด้วย โดยให้เป็นการนำส่งผ่านระบบ One For All Reporting System (“OFAR”) จากเดิมที่กำหนดให้นำส่งในรูปของจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) นอกจากนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ได้ปรับปรุงระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2564 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 ธันวาคม 2564 ด้วย

เพื่อให้ผู้ประกอบธุรกิจมีความเข้าใจที่ตรงกันและถือปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง สำนักงาน ก.ล.ต. จึงขอซักซ้อมความเข้าใจในประเด็นดังกล่าว โดยมีรายละเอียดสรุปได้ ดังนี้

1. ประกาศและเอกสารที่เกี่ยวข้อง

1.1 ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 19/2561 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล ลงวันที่ 3 กรกฎาคม พ.ศ. 2561 (“ประกาศ ที่ กธ. 19/2561”)

1.2 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 73/2563 เรื่อง การคำนวณและการจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุน ลงวันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2563 (“ประกาศ ที่ สธ. 73/2563”)

1.3 ระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2564 (“วิธีปฏิบัติว่าด้วยการรับส่งข้อมูล”)

1.4 คู่มือการปฏิบัติตามระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ (“คู่มือวิธีปฏิบัติว่าด้วยการรับส่งข้อมูล”)

1.5 แบบรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1)

1.6 คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (คำอธิบายแบบ ดจ. 1)

1.7 แบบรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายเดือน (แบบ ดจ. 2)

1.8 คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำอธิบายแบบ ดจ. 2)

1.9 แบบรายงานการคำนวณส่วนของผู้ถือหุ้น (แบบ ดจ. 3)

1.10 คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (คำอธิบายแบบ ดจ. 3)

1.11 แบบรายงานมูลค่าความเสียหายที่เกิดจาก operational risk

1.12 แบบรายงานการดำรงเงินกองทุน และคำอธิบายประกอบแบบรายงานการดำรงเงินกองทุน (ผู้จัดการเงินทุนสินทรัพย์ดิจิทัล-01)

1.13 แบบรายงานการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน และคำอธิบายประกอบแบบรายงานการดำรงความเพียงพอของเงินกองทุน (แบบ ดจ. 6)

2. ประเภทของแบบรายงานเงินกองทุน

ให้ผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลจัดทำแบบรายงานเงินกองทุนให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของการดำรงเงินกองทุน ดังนี้ (กรณีประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทเดียว)

การเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า	ศูนย์ซื้อขาย	นายหน้า	ผู้ค้า	ผู้จัดการเงินทุน	ที่ปรึกษา
เก็บ	วิธี NC-1 (NC) (ดจ. 1 และ ดจ. 2)	วิธี NC-1 (NC) (ดจ. 1 และ ดจ. 2)	-	วิธี NC-1 (NC) (ดจ. 1 และ ดจ. 2)	วิธี NC-1 (NC) (ดจ. 1 และ ดจ. 2)
Co-sign ¹	วิธี NC-1 (NC) (ดจ. 1 และ ดจ. 2)	วิธี NC-1 (Equity) (ดจ. 3)	-	-	-
ไม่เก็บ	วิธี NC-1 (Equity) (ดจ. 3)	วิธี NC-1 (Equity) (ดจ. 3)	วิธี NC-1 (Equity) (ดจ. 3)	วิธี NC-2 (ผู้จัดการเงินทุน สินทรัพย์ดิจิทัล-01 และแบบรายงานมูลค่า ความเสียหายที่เกิดจาก operational risk)	วิธี NC-3 (ดจ. 6)

3. การคำนวณและจัดทำรายงานเงินกองทุนและรายงานชี้แจง Early Warning

3.1 ผู้ประกอบธุรกิจที่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้าและสามารถเข้าถึงหรือโอนทรัพย์สินลูกค้าได้

3.1.1 การดำรงเงินกองทุน

ให้ผู้ประกอบธุรกิจที่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้าและสามารถเข้าถึงหรือโอนทรัพย์สินลูกค้า ดำรงเงินกองทุนด้วยเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net capital: NC) โดยคำนวณการดำรงเงินกองทุนเพื่อจัดทำรายงานเงินกองทุนโดยใช้ข้อมูล ณ สิ้นวันทำการของผู้ประกอบธุรกิจ² (ณ 24:00 น. ของเวลาประเทศไทย) เพื่อให้รองรับความเสี่ยงจากการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า โดยสรุปได้ดังนี้

กำหนดให้ดำรง NC ในมูลค่าที่สูงกว่า ระหว่าง (1) หรือ (2)	
(1) เงินกองทุนขั้นต้น	15 ล้านบาท
(2) เงินกองทุนแปรผัน	ร้อยละ 5 ของมูลค่าทรัพย์สินลูกค้าที่ถูกจัดเก็บอยู่ในระบบที่ไม่ได้เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (“hot wallet”) บวกกับร้อยละ 1 ของมูลค่าทรัพย์สินลูกค้าที่ถูกจัดเก็บอยู่ในระบบที่เชื่อมต่อกับเครือข่ายเมื่อทำธุรกรรมเท่านั้น (“cold wallet”) ทั้งนี้ มูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าข้างต้น สามารถหักด้วยวงเงินคุ้มครองของกรมธรรม์ประกันภัยที่ครอบคลุมความเสียหายของทรัพย์สินลูกค้า (ถ้ามี) ได้

¹ หมายถึง ผู้ประกอบธุรกิจประเภทเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้าไว้ในครอบครองแต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนทรัพย์สินของลูกค้าออกไปได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมจากลูกค้าเป็นรายครั้ง

² ในกรณีผู้ประกอบธุรกิจเปิดให้บริการในวันหยุดทำการปกติด้วยนั้น ผู้ประกอบธุรกิจต้องดำรงเงินกองทุนให้เพียงพอในวันดังกล่าวด้วย

3.1.2 วิธีการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NC)

การคำนวณ NC มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทราบถึงการมีเงินทุนเพียงพอต่อการประกอบธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และครอบคลุมความเสี่ยงจากการเก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้า โดยสามารถคำนวณได้จาก สินทรัพย์สภาพคล่อง หักด้วย ค่าความเสี่ยง (“haircut”) และหนี้สินรวม ดังนี้

$$NC = \boxed{\text{สินทรัพย์สภาพคล่อง} - \text{ค่าความเสี่ยง}} - \text{หนี้สินรวม}$$

(1) สินทรัพย์สภาพคล่องและค่าความเสี่ยง

สินทรัพย์สภาพคล่อง คือ สินทรัพย์ที่มีความพร้อมจะเปลี่ยนเป็นเงินสด เพื่อชำระหนี้สินได้ในระยะเวลาอันสั้น และถูกปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ทั้งความเสี่ยงด้านตลาด (market risk) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (liquidity risk) และความเสี่ยงด้านเครดิต (credit risk) รายละเอียด ดังนี้

สินทรัพย์สภาพคล่อง	ค่าความเสี่ยง (haircut)
เงินสดและเงินฝากธนาคาร (รวมทรัพย์สินลูกค้า)	0%
ตัวสัญญาใช้เงิน / ตัวแลกเงิน	0%
เงินลงทุน	ตามความเสี่ยงประเภทการลงทุน
ลูกหนี้อื่น (คาดว่าจะได้รับชำระภายใน 1 เดือน)	10%
สินทรัพย์ดิจิทัล (เฉพาะของผู้ประกอบธุรกิจ)	20%, 30%, 50%, 75%, 100% ขึ้นกับความผันผวนของสินทรัพย์ดิจิทัล ³

(2) หนี้สินรวม คือ หนี้สินทั้งหมดที่ปรากฏในงบการเงิน และภาระผูกพันอื่นที่ไม่ปรากฏในงบการเงิน เช่น

ก. เงินที่ลูกค้านำมาวางเพื่อซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัล ซึ่งเป็นเงินที่ลูกค้าเป็นเจ้าของของผู้ประกอบธุรกิจ

ข. เงินกู้ยืมทุกประเภทจากสถาบันการเงิน หรือเงินกู้ยืมจากบุคคล เช่น กรรมการหรือผู้ประกอบธุรกิจในเครือ ที่เป็นเงินบาท ซึ่งให้แสดงมูลค่าหนี้ไม่รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย

ค. หุ้นกู้หรือตราสารหนี้อื่นที่ผู้ประกอบธุรกิจ ออกเป็นหลักฐานในการกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่น

ง. หนี้สินอื่นทุกประเภท และภาระผูกพันของผู้ประกอบธุรกิจ ที่อาจก่อให้เกิดเป็นหนี้สินภายหลัง

³ คำนวณด้วยวิธี Value-at-Risk (VaR) ซึ่งสำนักงาน ก.ล.ต. ได้เปิดเผยแนวทางการคำนวณค่าความเสี่ยงและทบทวนค่าความเสี่ยงเป็นประจำ โดยประกาศบนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนี้

<https://www.sec.or.th/TH/Documents/DigitalAsset/DA-risk-guideline.pdf>

<https://www.sec.or.th/TH/Pages/LawandRegulations/DigitalAssetBusinessRelatedForms-appendix3.aspx>

ทั้งนี้ หนี้สินรวม ไม่รวมถึงหนี้สิน เช่น

- ก. หนี้สินด้อยสิทธิ คือ หนี้สินที่กำหนดคสิทธิของเจ้าหนี้ไว้ต่ำกว่าเจ้าหนี้สามัญทั่วไป โดยหนี้สินดังกล่าวต้องไม่มีประกันและไม่มีเงื่อนไขให้เจ้าหนี้มีสิทธิเรียกชำระหนี้ก่อนกำหนด ทั้งนี้ หนี้สินด้อยสิทธิต้องมีมูลค่าไม่เกินกว่ามูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นของผู้ประกอบธุรกิจ
- ข. สัญญาเช่าทางการเงินที่ให้สิทธิผู้เช่าในการซื้อทรัพย์สินที่เช่า (financial lease) ซึ่งผู้ประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลในฐานะผู้เช่าสามารถยกเลิกการเช่าก่อนกำหนดได้โดยไม่ต้องซื้อทรัพย์สินนั้น ยกเว้นส่วนที่เป็นเบี้ยปรับจากการบอกเลิกสัญญาที่กำหนด

3.1.3 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดิจิทัล

สินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้านำตามข้อ 3.1.1 และสินทรัพย์ดิจิทัลของผู้ประกอบธุรกิจตามข้อ 3.1.2 ของหนังสือฉบับนี้ ให้แสดงมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขาย ณ เวลา 24:00 น. ของประเทศไทย จากแหล่งราคาที่สามารถเข้าถึงได้และมีการคำนวณราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากหลายแหล่งที่มา⁴ โดยคำนวณมูลค่าเป็นสกุลเงินบาท ด้วยอัตราแลกเปลี่ยนประจำวันที่คำนวณด้วยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย⁵ ทั้งนี้ ในกรณีเป็นวันหยุดธนาคาร ให้ใช้อัตราแลกเปลี่ยนของวันทำการก่อนหน้า อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ไม่มีราคาจากแหล่งราคาที่สามารถเข้าถึงได้ ให้อนุมูลใช้ราคาสินทรัพย์ดิจิทัลจาก exchange ของผู้ประกอบธุรกิจ หรือ exchange ที่ผู้ประกอบธุรกิจส่งคำสั่งซื้อขายได้



⁴ เช่น เว็บไซต์ coinmarketcap หรือ coingecko เป็นต้น

⁵ เป็นอัตราแลกเปลี่ยนที่คำนวณจากข้อมูลธุรกรรมการซื้อขายเงินสกุลดอลลาร์ สรอ. แลกกับเงินบาท ระหว่างธนาคารพาณิชย์ ที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย สามารถเข้าถึงได้ผ่านเว็บไซต์

https://www.bot.or.th/Thai/Statistics/FinancialMarkets/ExchangeRate/_layouts/Application/ExchangeRate/ExchangeRate.aspx

3.1.4 การจัดทำและจัดส่งข้อมูลเงินกองทุน

(1) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำแบบรายงานเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายวัน (แบบ ดจ. 1) เป็นรายวัน และจัดส่งแบบรายงานข้างต้นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายในเวลา 12:00 น. ของประเทศไทย ของวันทำการถัดไปของผู้ประกอบการธุรกิจ (วันที่ T+1)

(2) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำแบบรายงานการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิรายเดือน (แบบ ดจ. 2) เป็นรายเดือน ทุกวันสุดท้ายของเดือน ซึ่งประกอบไปด้วย ข้อมูลทุนจดทะเบียน ข้อมูลฐานะการเงินของผู้ประกอบการธุรกิจ ข้อมูลกำไร/ขาดทุน ข้อมูลทรัพย์สินทั้งเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้ำ และข้อมูลสินทรัพย์ดิจิทัลของผู้ประกอบการธุรกิจ ทั้งนี้ สินทรัพย์ หนี้สิน ส่วนของผู้ถือหุ้น ใช้จ่าย ณ วันสิ้นงวด ขณะที่กำไรขาดทุน ใช้จ่ายเฉพาะเดือนนั้น โดยให้จัดส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 10 วันทำการของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเดือนถัดไป

(3) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจเก็บรักษารายงานการคำนวณเงินกองทุนพร้อมหลักฐานที่ใช้ประกอบการคำนวณรายงานดังกล่าวไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปี ในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงาน ก.ล.ต. ตรวจสอบได้ หรือพร้อมที่จะจัดส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อได้รับการร้องขอ

3.1.5 การรายงานชี้แจงเมื่อเงินกองทุนต่ำกว่า Early Warning และกำหนดระยะเวลาจัดส่ง

ในกรณีที่ผู้ประกอบการธุรกิจ มี NC เท่ากับหรือน้อยกว่า 1.5 เท่าของเงินกองทุนที่ต้องดำรงไว้ ($NC \leq 1.5$ เท่า)⁶ ให้ผู้ประกอบการธุรกิจดำเนินการดังต่อไปนี้ทันที⁷

- (1) จัดส่งรายงานชี้แจงสาเหตุที่ NC ต่ำกว่าระดับ Early Warning
- (2) แจ้งแนวทางการดำเนินการที่จะทำให้กลับมาดำรง NC ตามเกณฑ์ที่กำหนดต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

3.2 ผู้ประกอบการธุรกิจที่ไม่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้ำไว้ในครอบครองหรือผู้ประกอบการธุรกิจประเภทนายหน้าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้ำแต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนทรัพย์สินของลูกค้ำได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมจากลูกค้ำเป็นรายครั้ง

3.2.1 การดำรงเงินกองทุน

(1) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจที่ไม่เก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้ำไว้ในครอบครอง ดำรงเงินกองทุนด้วยส่วนของผู้ถือหุ้น (equity) ตามหลักเกณฑ์ดังนี้

⁶ เช่น ถ้าผู้ประกอบการธุรกิจต้องดำรง NC อย่างน้อย 15 ล้านบาท ดังนั้น Early Warning คือ 22.5 ล้านบาท (15 ล้านบาท x 1.5 เท่า) เป็นต้น

⁷ ไม่ควรเกิน 7 วันนับจากวันที่เกิดเหตุ

(1.1) ไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับการเป็นศูนย์ซื้อขายคริปโทเคอร์เรนซีหรือศูนย์ซื้อขายโทเคนดิจิทัล

(1.2) ไม่น้อยกว่า 2.5 ล้านบาท สำหรับการเป็นผู้ค้าคริปโทเคอร์เรนซีหรือผู้ค้าโทเคนดิจิทัล

(1.3) ไม่น้อยกว่า 5 แสนบาท สำหรับการเป็นนายหน้าซื้อขายคริปโทเคอร์เรนซีหรือนายหน้าซื้อขายโทเคนดิจิทัล

(2) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจประเภทนายหน้าซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ **เก็บรักษาทรัพย์สินลูกค้า แต่ไม่สามารถเข้าถึงหรือโอนทรัพย์สินของลูกค้าได้ เว้นแต่ได้รับความยินยอมจากลูกค้าเป็นรายครั้ง** ดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 2.5 ล้านบาท

3.2.2 การจัดทำและจัดส่งข้อมูลเงินกองทุน

(1) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำแบบรายงานการคำนวณส่วนของผู้ถือหุ้น (แบบ ดจ. 3)⁸ เป็นรายเดือนทุกวันสุดท้ายของเดือน เว้นแต่กรณีที่ปรากฏเหตุที่อาจทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำแบบรายงาน ดจ. 3 ดังกล่าวทันที

ทั้งนี้ ให้จัดส่งแบบรายงาน ดจ. 3 ดังกล่าว ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 10 วันทำการของสำนักงาน ก.ล.ต. ในเดือนถัดไป

(2) ให้ผู้ประกอบการธุรกิจเก็บรักษารายงานการคำนวณเงินกองทุนพร้อมหลักฐานที่ใช้ประกอบการคำนวณรายงานดังกล่าวไว้เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 1 ปี ในลักษณะที่พร้อมให้สำนักงาน ก.ล.ต. ตรวจสอบได้ หรือพร้อมที่จะจัดส่งให้สำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อได้รับการร้องขอ

3.2.3 การรายงานชี้แจงเมื่อเงินกองทุนต่ำกว่า Early Warning และกำหนดระยะเวลาจัดส่ง

ในกรณีที่ผู้ประกอบการธุรกิจมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับหรือน้อยกว่า 1.1 เท่าของส่วนของผู้ถือหุ้นขั้นต่ำที่ต้องดำรงไว้ ($\text{equity} \leq 1.1 \text{ เท่า}$)⁹ ให้ผู้ประกอบการธุรกิจดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) จัดส่งรายงานชี้แจงสาเหตุที่ส่วนของผู้ถือหุ้นลดต่ำกว่า Early Warning โดยให้วิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นในอนาคต ความสามารถ

⁸ ประกอบด้วย ข้อมูลทุนจดทะเบียน ข้อมูลฐานะการเงินของผู้ประกอบการธุรกิจ ข้อมูลกำไร/ขาดทุน ข้อมูลทรัพย์สินทั้งเงินสดและสินทรัพย์ดิจิทัลของลูกค้า และข้อมูลสินทรัพย์ดิจิทัลของผู้ประกอบการธุรกิจ ทั้งนี้ สินทรัพย์ หนี้สิน ส่วนของผู้ถือหุ้น ใซ้ยอด ณ วันสิ้นงวด ขณะที่กำไรขาดทุน ใซ้ยอดเฉพาะเดือนนั้น

⁹ เช่น ผู้ประกอบการธุรกิจต้องดำรงเงินกองทุนด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 5 ล้านบาท ดังนั้น Early Warning คือ 5.5 ล้านบาท (5 ล้านบาท x 1.1 เท่า) เป็นต้น

ในการดำเนินธุรกิจได้ต่อเนื่องในช่วง 1 ปีข้างหน้า พร้อมทั้งแจ้งแนวทางดำเนินการที่จะทำให้กลับมาดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นได้

(2) จัดส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 2 วันทำการของสำนักงาน ก.ล.ต. นับแต่วันที่รู้ว่าส่วนของผู้ถือหุ้นต่ำกว่าเกณฑ์ข้างต้น และให้รายงานทุกวันทำการสุดท้ายของสำนักงาน ก.ล.ต. ของแต่ละเดือนจนกว่าจะสามารถดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นได้ตามเกณฑ์

4. การจัดส่งแบบรายงานเงินกองทุนและรายงานชี้แจง Early Warning

4.1. การจัดส่งผ่านระบบ OFAR

กำหนดให้ผู้ประกอบธุรกิจส่งแบบรายงานผ่านระบบ OFAR โดยให้ดำเนินการดังนี้

ขั้นตอนการเตรียมการ

4.1.1 ให้ผู้ประกอบธุรกิจยื่นคำขอลงทะเบียนบัญชีผู้ใช้งานนิติบุคคลหรือคณะบุคคล (company account) ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ ขั้นตอนการดำเนินการให้เป็นไปตามที่กำหนดในคู่มือวิธีปฏิบัติว่าด้วยการรับส่งข้อมูล¹⁰

4.1.2 ให้ผู้ประกอบธุรกิจแจ้งแต่งตั้งผู้ที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้ประกอบธุรกิจให้ปฏิบัติกรแทนในการส่งข้อมูล (“เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ”) ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการจัดให้มีใบรับรองอิเล็กทรอนิกส์ที่ออกโดยผู้ให้บริการออกใบรับรองที่น่าเชื่อถือ ตามวิธีปฏิบัติว่าด้วยการรับส่งข้อมูล

ในกรณีเพิกถอน หรือเปลี่ยนแปลงรายชื่อพนักงาน หรือเปลี่ยนแปลงขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ ผู้ประกอบธุรกิจต้องแจ้งข้อมูลดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

ทั้งนี้ ขั้นตอนการดำเนินการให้เป็นไปตามที่กำหนดในคู่มือวิธีปฏิบัติว่าด้วยการรับส่งข้อมูล

ขั้นตอนการจัดส่ง

4.1.3 ให้ผู้ประกอบธุรกิจนำส่งข้อมูลดังนี้ ผ่านระบบ OFAR

(1) แบบรายงาน ดจ. 1 แบบรายงาน ดจ. 2 และแบบรายงาน ดจ.3 ในรูปแบบ excel file ตามรูปแบบรายงานที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ซึ่งลงนามรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงนาม

(2) รายงานชี้แจง Early Warning ในรูปแบบ word file หรือ PDF file ที่มีเนื้อหาเป็นไปตามข้อ 3.1.5 หรือ 3.2.3 ของหนังสือฉบับนี้ (แล้วแต่กรณี) และขอให้ลงนาม

¹⁰ รายละเอียดคู่มือ สามารถดูได้ที่ <https://www.sec.or.th/ca>

โดยบุคคลผู้มีอำนาจลงนาม พร้อมทั้งลงลายมือชื่ออิเล็กทรอนิกส์ของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ และดำเนินการตามขั้นตอนของระบบ OFAR จนเสร็จสิ้นกระบวนการ

4.1.4 ให้ถือว่าสำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับข้อมูลก็ต่อเมื่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้แจ้งเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ด้วยข้อความว่า “สำนักงานได้รับข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดทางเทคนิคแล้ว” หรือข้อความอื่นในทำนองเดียวกัน

4.1.5 หากสำนักงาน ก.ล.ต. พบว่าข้อมูลที่ผู้ประกอบการจัดส่งไม่เป็นไปตามข้อกำหนด สำนักงาน ก.ล.ต. มีสิทธิปฏิเสธไม่รับข้อมูล โดยจะแจ้งเป็นข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการของผู้ประกอบการทราบ

4.1.6 ให้ถือเวลาตามที่ระบบคอมพิวเตอร์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ณ ขณะที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการของผู้ประกอบการจัดส่งข้อมูลเป็นเวลาส่ง และเวลาตามที่ปรากฏที่ระบบคอมพิวเตอร์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ณ ขณะรับข้อมูลเป็นเวลารับ

4.2 การจัดส่งผ่านอีเมล

กำหนดให้ผู้ประกอบการจัดส่งผ่านอีเมลที่กำหนดในกรณีที่มีเหตุจำเป็น เช่น มีเหตุขัดข้องในการส่งรายงานผ่านระบบ OFAR เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถจัดส่งรายงานได้ภายในระยะเวลาตามที่ประกาศกำหนด

ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการนำส่งแบบรายงาน ดจ. 1 แบบรายงาน ดจ. 2 แบบรายงาน ดจ. 3 และรายงานชี้แจง EW ซึ่งมีลักษณะเดียวกับที่นำส่งผ่านทางระบบ OFAR (ข้อ 4.1.3 ของหนังสือฉบับนี้) ทางอีเมล

4.2.1 สำหรับศูนย์ซื้อขาย นายหน้า ผู้ค้าสินทรัพย์ดิจิทัล ส่งถึง e-mail address : msec@sec.or.th และ CC ผู้มีอำนาจลงนามทุกครั้ง

4.2.2 สำหรับผู้ประกอบการประเภทผู้จัดการเงินทุน และที่ปรึกษาสินทรัพย์ดิจิทัลส่งถึง e-mail address : impd@sec.or.th และ CC ผู้มีอำนาจลงนามทุกครั้ง

หลังจากนั้นให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติการนำส่งรายงานในงวดดังกล่าวผ่านระบบ OFAR อีกครั้ง เมื่อไม่พบข้อขัดข้องเกี่ยวกับการส่งรายงานผ่านระบบ OFAR แล้ว

5. ข้อกำหนดกรณีผู้ประกอบการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้

ในกรณีที่ผู้ประกอบการไม่สามารถดำรงเงินกองทุนได้ตามที่ประกาศกำหนด ให้ผู้ประกอบการ**ระงับการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลทุกประเภทจนกว่าจะสามารถกลับมาดำรงเงินกองทุนได้และได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินธุรกิจได้ตามปกติ โดยต้องแจ้งให้ลูกค้าทราบเป็นลายลักษณ์อักษร** เกี่ยวกับการระงับการดำเนินธุรกิจทุกประเภทโดยไม่ชักช้า รวมถึงต้อง

กระทำการหรืองดเว้นการกระทำอื่นใดตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้ผู้ประกอบการธุรกิจสามารถ
กลับมาดำรงเงินกองทุนได้

ทั้งนี้ การระงับการประกอบธุรกิจดังกล่าวไม่รวมถึงการให้ลูกค้าถอนหรือโอน
ทรัพย์สินของลูกค้าที่อยู่ในความครอบครองของผู้ประกอบธุรกิจได้

6. การยกเว้นหน้าที่การดำรงเงินกองทุน

ให้ผู้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะดังนี้ ได้รับยกเว้นไม่ต้องดำรงเงินกองทุนและไม่ต้อง
จัดทำและจัดส่งรายงานการดำรงเงินกองทุน

(1) ผู้ประกอบธุรกิจที่อยู่ระหว่างสำนักงาน ก.ล.ต. ตรวจสอบความพร้อมก่อนเริ่ม
ประกอบธุรกิจ

(2) ผู้ประกอบธุรกิจที่ไม่ประกอบธุรกิจหรือหยุดประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล
ทุกประเภทเป็นการชั่วคราว และได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว

อย่างไรก็ดี สำนักงาน ก.ล.ต. อาจเรียกให้ผู้ประกอบธุรกิจส่งเอกสารหรือรายงาน
ที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาความสามารถในการดำรงเงินกองทุนได้ตามที่เห็นสมควร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติ ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. ขอเสนอ
ชื่อเจ้าหน้าที่สำหรับการติดต่อสอบถามสำหรับผู้ประกอบธุรกิจประเภทศูนย์ซื้อขาย นายหน้าซื้อขาย
และผู้ค้า คือ นางสาวปัทมา ประจักษ์จิตต์ โทรศัพท์ 0-2263-6560 e-mail: patima@sec.or.th
หรือนายดุสิต อิชยพฤกษ์ โทรศัพท์ 0-2263-6203 e-mail: dusit@sec.or.th สำหรับผู้ประกอบธุรกิจ
ประเภทผู้จัดการเงินทุน และที่ปรึกษา คือ นายทันตทัต พิทักษ์ศักดิ์พงศ์ โทรศัพท์ 0-2263-6517
e-mail: tantatat@sec.or.th หรือนายพรพงศ์ ศักดาพัฒน์ โทรศัพท์ 0-2033-4652 e-mail:
pornpong@sec.or.th

ขอแสดงความนับถือ

(นางจรรุพรรณ อินทรรุ่ง)

ผู้ช่วยเลขาธิการ

เลขาธิการแทน

ฝ่ายกำกับตลาด/ฝ่ายนโยบายธุรกิจจัดการลงทุน

โทรศัพท์ 0-2263-6203/0-2033-4652