

แบบ บ.ล. 8/1

บริษัท

รายงานทรัพย์สินของลูกค้านำสำหรับสถาบันการเงินอื่น

ข้อมูล ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

หน่วย : บาท

ประเภททรัพย์สินของลูกค้านำ	มูลค่า
1. ทรัพย์สินบัญชีลูกค้านำซื้อขายหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account)	
1.1 เงินค่าขายหรือรับชำระ	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 1.1
1.2 หน่วยลงทุน	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 1.2
	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 1 = 1.1 + 1.2
2. ทรัพย์สินลูกค้านำตามธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 2
3. เงินจองซื้อหลักทรัพย์	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 3
4. ทรัพย์สินอื่นที่บริษัทรับฝากไว้	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 4
5. ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกินของลูกค้านำ	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 5 = 1.2 + 2 + 4
6. ยอดรวมทรัพย์สินของลูกค้านำ	<input style="width: 50px; height: 20px;" type="text"/> 6 = 1 + 2 + 3 + 4

ขอรับรองว่ารายงานนี้ถูกต้องครบถ้วนตรงต่อความเป็นจริง

..... (เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจลงนาม)

()

ตำแหน่ง.....

วันที่

ผู้จัดทำ.....

โทร.

คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานทรัพย์สินลูกค้ำสำหรับสถาบันการเงินอื่น

ให้บริษัทจัดทำรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้ำที่บริษัทรับผิดชอบแล้กว่าด้วยการดูแลทรัพย์สินของลูกค้ำของบริษัท โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้ำในวันทำการสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้ำ ดังนี้

1. ทรัพย์สินลูกค้ำบัญชีหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account)

1.1 เงินค่าขายรอรับชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้ค้างชำระที่ลูกค้ำเป็นเจ้าของ ที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน และบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุนต่างประเทศ (CIS operator)

1.2 หน่วยลงทุน หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์ของลูกค้ำทุกราย โดยไม่รวมมูลค่าของหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างส่งมอบจากการขาย

2. ทรัพย์สินลูกค้ำตามธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หมายถึง ผลรวมของ 1. มูลค่าตามราคาตลาดของหลักประกันของผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ทุกราย ที่บริษัทเป็นผู้เก็บรักษา และ 2. ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักประกันของผู้ยืมหลักทรัพย์ เฉพาะส่วนที่เกินมูลหนี้ของลูกค้ำทุกราย

3. เงินจองซื้อหลักทรัพย์ หมายถึง เงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์ ที่บริษัทได้รับตามธุรกรรมจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

4. ทรัพย์สินอื่นที่บริษัทรับฝากไว้ หมายถึง ทรัพย์สินของลูกค้ำที่ฝากไว้กับบริษัทที่ไม่สามารถแสดงไว้ภายใต้รายการ 1 – 3

5. ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกินของลูกค้ำ หมายถึง ผลรวมของรายการ 1.2 รายการ 2 และรายการ 4

6. ยอดรวมทรัพย์สินของลูกค้ำ หมายถึง ผลรวมของรายการ 1 - 4

คำอธิบายในการจัดทำรายงานเพิ่มเติม

1. หลักทรัพย์ตามที่กล่าวข้างต้นให้หมายถึง หุ้น หุ้นกู้ พันธบัตร หน่วยลงทุนหรือหลักทรัพย์อื่น
ของลูกค้าทุกราย โดย

(1) หุ้น หมายถึง หลักทรัพย์ที่เป็นหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ

(2) หุ้นกู้ หมายถึง หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ทุกประเภทที่ออกโดยภาคเอกชน เช่น หุ้นกู้
หุ้นกู้แปลงสภาพ

(3) พันธบัตร หมายถึง ตราสารหนี้ภาครัฐทุกประเภท เช่น ตัวเงินคลัง พันธบัตร หุ้นกู้ หรือ
ตราสารหนี้อื่นที่ออกโดยรัฐบาลไทย องค์การบริหารราชการส่วนท้องถิ่นและจังหวัด องค์การของรัฐ
หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น

(4) หน่วยลงทุน หมายถึง หน่วยลงทุนประเภทที่เป็นตราสารหรือหลักฐานแสดงสิทธิในทรัพย์สิน
ของกองทุนรวม โดยให้รวมถึงหน่วยลงทุนในต่างประเทศที่มีลักษณะประเภทหุ้นของบริษัท (investment company)
หรือใบทรัสต์ของกองทรัสต์ (unit trust) ที่มีวัตถุประสงค์ในการลงทุนในหลักทรัพย์หรือตราสารทางการเงิน

(5) อื่นๆ หมายถึง หลักทรัพย์ที่มีได้แสดงไว้ในรายการข้างต้น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrants)
และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants) เป็นต้น โดยมีได้รวมถึงหน่วยลงทุน

2. การคำนวณมูลค่าตามราคาตลาด ให้บริษัทเลือกใช้ราคาดังต่อไปนี้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า

(1) ราคาปิด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) ราคาอ้างอิง ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA)

Reuters Bloomberg หรือหน่วยงานที่ให้บริการข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ที่สำนักงานยอมรับ

(3) ราคาที่ได้จากผู้ประเมินราคาที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงาน หรือราคาตามมาตรฐานการบัญชีกำหนด

(4) ราคาที่เห็นว่าสามารถสะท้อนถึงมูลค่าตลาดในปัจจุบัน (current market price) ของสินทรัพย์
แต่ละประเภท เมื่อบริษัทเลือกใช้ราคาใดในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าข้างต้นแล้ว ควรมีหลักฐาน
ที่เชื่อถือได้ไว้ใช้อ้างอิงภายหลังด้วย

เมื่อบริษัทเลือกใช้ราคาใดในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าข้างต้นแล้ว ควรมีหลักฐานที่เชื่อถือได้
ไว้ใช้อ้างอิงภายหลังด้วย

3. การใช้อัตราแลกเปลี่ยน ให้ใช้ spot rate ณ วันที่คำนวณมูลค่าจากแหล่งที่อ้างอิงได้ โดยใช้หลักความสม่ำเสมอ
กล่าวคือ เมื่อบริษัทเลือกใช้แหล่งอ้างอิงใดแล้ว ให้ใช้แหล่งอ้างอิงดังกล่าวอย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ยกเว้นรายการที่ได้มีการกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าไว้แล้ว