

-ร่าง-

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สธ. /๒๕๖๗

เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และ
ผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๐๙ วรรคหนึ่งแห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. ๒๕๓๕ และมาตรา ๑๔ วรรคสอง (๒) และมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. ๒๕๔๖ และข้อ ๒ วรรคหนึ่งแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทธ. .. /๒๕๖๗ เรื่อง หลักเกณฑ์และกำหนดเวลาในการยื่นรายงานของบริษัทหลักทรัพย์ ลงวันที่ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ให้ยกเลิก

(๑) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. ๕๐/๒๕๕๙ เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(๒) ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. ๖๐/๒๕๖๒ เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อ ๒ ในประกาศนี้

“ผู้ประกอบธุรกิจ” หมายความว่า ผู้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์หรือผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังต่อไปนี้ แต่ไม่รวมถึงผู้ประกอบธุรกิจที่เป็นธนาคารพาณิชย์ตามกฎหมายว่าด้วยธุรกิจสถาบันการเงิน บริษัทประกันชีวิตตามกฎหมายว่าด้วยการประกันชีวิต หรือสถาบันการเงินที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายอื่น

(๑) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ แต่ไม่รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

- (ก) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้และศุภก
- (ข) การค้าหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้และศุภก
- (ค) การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์อันเป็นตราสารแห่งหนี้และศุภก

- (๒) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์
- (๓) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- (๔) ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

“ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์” หมายความว่า ข้อความที่ได้สร้าง ส่ง รับ เก็บรักษา หรือประมวลผลด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์

“ระบบรับส่งการรายงานเกี่ยวกับผู้ประกอบการธุรกิจ” หมายความว่า ระบบการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ที่สำนักงานกำหนด เพื่อให้ผู้ประกอบการธุรกิจใช้ในการยื่นรายงานต่อสำนักงาน

ข้อ ๓ ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานดังต่อไปนี้ ภายในระยะเวลาตามตารางแนบท้ายประกาศนี้ โดยให้จัดทำตามแบบและคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานที่จัดไว้บนเว็บไซต์ของสำนักงาน

- (๑) รายงานฐานะการเงิน
- (๒) รายงานผลการดำเนินงาน
- (๓) รายงานการทำธุรกรรม
- (๔) รายงานทรัพย์สินของลูกค้า

ให้ผู้ประกอบการธุรกิจจัดทำและยื่นรายงานต่อสำนักงานตามวรรคหนึ่ง ไม่ว่าจะมีการทำธุรกรรมในช่วงระยะเวลาดังกล่าวหรือไม่ก็ตาม

ข้อ ๔ ให้ผู้ประกอบการธุรกิจยื่นรายงานตามข้อ ๓ ต่อสำนักงาน ในรูปของข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบรับส่งการรายงานเกี่ยวกับผู้ประกอบการธุรกิจ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการรับส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ เว้นแต่สำนักงานจะผ่อนผันเป็นอย่างอื่น

ข้อ ๕ ในกรณีมีเหตุจำเป็นและสมควร ผู้ประกอบการธุรกิจที่ไม่สามารถยื่นรายงานตามข้อ ๓ ภายในระยะเวลาที่กำหนด อาจขอผ่อนผันโดยยื่นคำขอพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานประกอบคำขอต่อสำนักงานก่อนครบกำหนดเวลาการยื่นรายงานดังกล่าว ทั้งนี้ ตามขั้นตอนและวิธีการที่ระบุในคู่มือสำหรับประชาชน

ในการพิจารณาคำขอผ่อนผัน ให้สำนักงานแจ้งผลการพิจารณาภายใน ๗ วันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับคำขอผ่อนผันและเอกสารหลักฐานประกอบคำขอที่ถูกต้องครบถ้วนตามคู่มือสำหรับประชาชน

ข้อ ๖ ให้ยกเว้นหน้าที่ในการจัดทำและยื่นรายงานตามประกาศนี้ให้แก่ผู้ประกอบการ ภายใต้อัตลักษณ์และเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(๑) กรณีที่ผู้ประกอบการยังไม่สามารถเริ่มประกอบธุรกิจประเภทหนึ่งประเภทใดได้ เนื่องจากอยู่ระหว่างสำนักงานตรวจสอบความพร้อมก่อนเริ่มประกอบธุรกิจ ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจประเภทที่ยังไม่สามารถเริ่มประกอบธุรกิจ จนกว่าผู้ประกอบการนั้นจะได้รับอนุญาตให้เริ่มประกอบธุรกิจดังกล่าวได้

(๒) กรณีที่ผู้ประกอบการไม่ประกอบธุรกิจประเภทหนึ่งประเภทใดตามข้อกำหนดหรือคำสั่ง ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจดังกล่าว เมื่อสำนักงานได้รับหนังสือแจ้งจากผู้ประกอบการ หรือคำสั่งระงับการประกอบธุรกิจมีผลบังคับ และผู้ประกอบการไม่มีข้อมูลค้างในเรื่องที่ต้องรายงานแล้ว ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนที่ไม่ประกอบธุรกิจ จนกว่าผู้ประกอบการนั้นจะกลับมาประกอบธุรกิจได้ใหม่

(๓) กรณีที่ผู้ประกอบการไม่ประกอบธุรกิจทุกประเภทตามข้อกำหนดหรือคำสั่ง ให้ได้รับยกเว้นหน้าที่การจัดทำและยื่นรายงานทุกประเภทเมื่อสำนักงานได้รับหนังสือแจ้งจากผู้ประกอบการ หรือคำสั่งระงับการประกอบธุรกิจมีผลบังคับ ทั้งนี้ ตั้งแต่เดือนที่ไม่ประกอบธุรกิจจนกว่าผู้ประกอบการนั้นจะกลับมาประกอบธุรกิจได้ใหม่ เว้นแต่รายงานทรัพย์สินของลูกค้านำตามข้อ ๓ (๔) ผู้ประกอบการจะได้รับยกเว้นการรายงานดังกล่าวต่อเมื่อไม่มีทรัพย์สินค้างแล้ว

ข้อ ๗ ในกรณีที่ มีประกาศฉบับอื่นใดอ้างอิงประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. ๕๐/๒๕๕๙ เรื่อง แบบรายงานของผู้ประกอบการ

หลักทรัพย์และผู้ประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลงวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ให้การอ้างอิง
ดังกล่าวหมายถึงการอ้างอิงประกาศฉบับนี้

ข้อ ๘ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ เป็นต้นไป
ประกาศ ณ วันที่

(นางพรอนงค์ บุชราตระกูล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตารางรายละเอียดแบบรายงานฐานะการเงิน รายงานผลการดำเนินงาน รายงานการทำธุรกรรม และรายงานทรัพย์สินของลูกค้า

ส่วนที่ 1 ประเภทผู้ประกอบการและแบบรายงานที่ต้องจัดทำ

ผู้ประกอบการ	รายงานฐานะการเงิน	รายงานผลการดำเนินงาน	รายงานการทำธุรกรรม	รายงานทรัพย์สินของลูกค้า
	แบบ บ.ล. 2	แบบ บ.ล. 2/1	แบบ บ.ล. 9	แบบ บ.ล. 10
<p>(1) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ แต่ไม่รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์ ดังนี้</p> <p>(ก) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ อันเป็นตราสารแห่งหนี้และศุกก</p> <p>(ข) การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่เป็นหน่วยลงทุน ใบทรัสต์ของทรัสต์ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์อื่นที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน</p>	✓	✓	✓	✓
<p>(2) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ หรือการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่เป็นหน่วยลงทุน ใบทรัสต์ของทรัสต์ ที่มีลักษณะทำนองเดียวกับกองทุนรวม หรือหลักทรัพย์อื่นที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดให้เป็นหลักทรัพย์ที่มีลักษณะการลงทุนทำนองเดียวกับหน่วยลงทุน ซึ่งมีการเก็บรักษาทรัพย์สินของลูกค้า</p>	-	-	-	✓

ผู้ประกอบการธุรกิจ	รายงานฐานะการเงิน	รายงานผลการดำเนินงาน	รายงานการทำธุรกรรม	รายงานทรัพย์สินของลูกค้า
	แบบ บ.ล. 2	แบบ บ.ล. 2/1	แบบ บ.ล. 9	แบบ บ.ล. 10
(3) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทการให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์	✓	✓	✓	✓
(4) บริษัทหลักทรัพย์ประเภทกิจการยืมหรือให้ยืมหลักทรัพย์	✓	✓	✓	✓
(5) ผู้ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	✓	✓	✓	✓

ส่วนที่ 2 ระยะเวลาในการจัดทำและยื่นรายงาน

รายงาน	ความถี่	วันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูล	วันที่ยื่นรายงานต่อสำนักงาน
1. รายงานฐานะการเงิน	รายเดือน	วันทำการสุดท้ายของเดือน	10 วันทำการของเดือนถัดไป
2. รายงานผลการดำเนินงาน			
3. รายงานการทำธุรกรรม			
4. รายงานทรัพย์สินของลูกค้า	รายสัปดาห์	วันพุธ (ในกรณีที่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการให้หมายถึงวันทำการถัดไป)	2 วันทำการถัดจากวันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูล
4.1 ข้อมูลลูกค้า			
4.2 ข้อมูลบัญชีลูกค้า			
4.3 ข้อมูลทรัพย์สินของผู้ประกอบธุรกิจที่ลงทุนเพื่อเป็นทรัพย์สินของตนเอง			

รายงาน	ความถี่	วันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูล	วันที่ยื่นรายงานต่อสำนักงาน
4.4 ข้อมูลทรัพย์สินของลูกค้า	รายสัปดาห์	วันพุธ (ในกรณีที่วันดังกล่าวเป็นวันหยุดทำการ ให้หมายถึงวันทำการถัดไป)	2 วันทำการถัดจากวันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูล
4.4.1 ทรัพย์สินที่ไม่ใช่เงิน		ให้เป็นไปตามวันดังนี้ (1) วันเดียวกับวันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูลตาม 4.4.1 (สำหรับกรณีที่ผู้ประกอบการกิจการคำนวณข้อมูลทรัพย์สินตาม 4.4.2 ในวันเดียวกับวันที่คำนวณข้อมูลทรัพย์สินตาม 4.4.1) (2) วันทำการถัดจากวันที่ใช้เป็นฐานในการกำหนดงวดข้อมูลตาม (1) (สำหรับกรณีที่ผู้ประกอบการกิจการไม่ได้คำนวณข้อมูลทรัพย์สินตาม 4.4.2 ในวันเดียวกันกับวันที่คำนวณข้อมูลทรัพย์สินตาม 4.4.1)	
4.4.2 ทรัพย์สินที่เป็นเงิน			