

เอกสารรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับ

แบบรายงานรายเดือน

สำหรับ

บริษัทหลักทรัพย์และผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ

ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ฝ่ายกำกับธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กุมภาพันธ์ 2549

ส่วนที่ 1

ที่มา

โดยที่ปัจจุบันสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. (สำนักงาน) อยู่ระหว่างออกประกาศกำหนดให้ผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ตัวแทนฯ) ต้องจัดส่งแบบรายงานต่างๆ ให้สำนักงาน โดยในเบื้องต้นจะประกอบด้วยการกำหนดให้ตัวแทนฯ ต้องรายงานข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ทรัพย์สินของลูกค้า และเงินกองทุนสภาพคล่องต่อสำนักงานเป็นรายเดือน ซึ่งประกาศดังกล่าวควรจะประกาศใช้ได้ทันสำหรับการรายงานตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2549 เป็นต้นไป ซึ่งเป็นวันที่บริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TFEX) เริ่มเปิดทำการ ประกอบกับที่ผ่านมาคณะกรรมการ ก.ล.ต. ได้ให้ใบอนุญาตการประกอบธุรกิจตัวแทนฯ ไปแล้วรวม 26 ราย ซึ่งเกือบทั้งจำนวนเป็นบริษัทหลักทรัพย์

เพื่อไม่ให้เป็นการรบกวนการรายงานมากเกินไป สำนักงานจึงเห็นควรกำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตเป็นตัวแทนฯ จัดส่งแบบรายงานในเรื่องเดียวกันเพียงฉบับเดียว โดยปรับรูปแบบรายงานรายเดือนที่ใช้กับบริษัทหลักทรัพย์ในปัจจุบันเพื่อให้รองรับการทำธุรกรรมของตัวแทนฯ ด้วย ประกอบกับเพื่อให้รูปแบบรายงานสอดคล้องกับประเภทธุรกรรมหรือรายการใหม่ๆ ในปัจจุบัน สำนักงานจึงได้ทำการปรับปรุงแบบรายงานรวมทั้งสิ้น 4 แบบ ได้แก่ รายงานฐานะการเงินและการดำเนินงาน (บล. 2 และ บล. 2/1) รายงานทรัพย์สินของลูกค้า (บล. 8) และแบบการคำนวณเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (บล. 4/1) โดยจะอนุโลมใช้รูปแบบดังกล่าวกับผู้ได้รับใบอนุญาตตัวแทนฯ ที่ไม่ใช่บริษัทหลักทรัพย์ด้วย ทั้งนี้ ในกรณี บล. 4/1 เนื่องจากมีรายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการคำนวณ สำนักงานจะได้แนบเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมาซักซ้อมความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นต่างหากในโอกาสต่อไป

นอกจากที่กล่าว เพื่อให้สามารถติดตามข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหลักทรัพย์ได้อย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น ประกอบกับบริษัทหลักทรัพย์ทุกรายได้จัดให้มีระบบคอมพิวเตอร์ช่วยในจัดทำรายงานซึ่งสามารถรองรับการออกรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานเป็นรายวันได้อยู่แล้ว จึงเห็นควรปรับลดกำหนดเวลาในการจัดส่งแบบรายงาน บล. 2 และ บล. 2/1 ให้สั้นขึ้น โดยกำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์และตัวแทนฯ ต้องจัดส่งแบบรายงานดังกล่าวต่อสำนักงานภายใน 14 วันนับจากวันสิ้นสุด แทนภายใน 21 วันตามที่ได้กำหนดไว้เดิม

ดังนั้น เพื่อให้บริษัทหลักทรัพย์และตัวแทนฯ ได้มีส่วนร่วมในการให้ความคิดเห็นในเรื่องนี้ และโดยที่สำนักงานมีความจำเป็นที่จะต้องกำหนดรูปแบบการรายงานที่ชัดเจน โดยเร็ว เพื่อประโยชน์ในการประสานงานกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในการพัฒนาและแก้ไขระบบงาน SCP Client for Broker (SET Community Protocol Client for Broker) ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน ประกอบกับรายการที่จะ

เปลี่ยนแปลงแก้ไขมีไม่มากนัก ฝ่ายกำกับธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์จึงได้จัดทำเอกสารรับฟังความคิดเห็นฉบับนี้ขึ้นเพื่อขอรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวกับแบบรายงาน บล. 2 บล. 2/1 และ บล. 8 รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงกำหนดการจัดส่ง บล. 2 และ บล. 2/1 ให้สั้นขึ้น โดยขอให้บริษัทท่านจัดส่งความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะเพิ่มเติมมายังสำนักงานภายในวันที่ **17 กุมภาพันธ์ 2549** โดยจัดส่งที่ ฝ่ายกำกับธุรกิจนายหน้าและค้าหลักทรัพย์ เลขที่ 93/1 อาคารดิทแฮล์ม ทาวเวอร์ส บี ชั้น 14 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 หรือผ่านทาง e-mail address ที่ seccom@sec.or.th ทั้งนี้ เพื่อที่จะได้นำข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะดังกล่าวไปพิจารณาต่อไป

ส่วนที่ 2

รูปแบบรายงานที่เสนอแก้ไข

1. รายงานฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน (บด. 2 และ บด. 2/1)

วัตถุประสงค์

เพื่อให้รองรับธุรกรรมการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขาย และการมีฐานะอนุพันธ์ สำนักงานได้เพิ่มรายการสรุปดังนี้

- 1) ลูกหนี้ / เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 2) ลูกหนี้ / เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) สินทรัพย์ / หนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน โดยแสดงรายการเป็น 2 ส่วนคือ ในตลาดอนุพันธ์และอื่นๆ
- 4) กำไร (ขาดทุน) ที่เกิดจากเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ จะเปลี่ยนระยะเวลาในการจัดส่งรายงานดังกล่าวเป็นภายใน 14 วัน จากเดิมที่กำหนดภายใน 21 วัน

2. รายงานทรัพย์สินของลูกค้า

วัตถุประสงค์

เพื่อให้ข้อมูลการรายงานมีความชัดเจนมากขึ้น สำนักงานได้ปรับปรุงรูปแบบเพื่อให้แสดงยอดทรัพย์สินของลูกค้าตามประเภทของธุรกรรมของลูกค้า เช่น ลูกค้าบัญชีเงินสด ลูกค้าบัญชีมาร์จิน และลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ รูปแบบรายงานที่แก้ไขใหม่จะมีรายละเอียดตาม file ที่แนบมาพร้อมนี้