แบบ บ.ล. 8

บริษัทหลักทรัพย์ .....

รายงานทรัพย์สินของลูกค้า

ข้อมูล ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. .....

หน่วย : บาท

ประเภททรัพย์สินของลูกค้า			**มูลค่า**	
1. ทรัพย์สินลูกค้าบัญชีเงินสด				
1.1 เงินสด				1.1
1.2 เงินค่าขายรอรับชำระ				**1.2**
1.3 หลักทรัพย์				
1.3.1 หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างชำระ		1.3.1		
1.3.2 หลักทรัพย์ที่ชำระแล้ว		1.3.2		1.3
1.4 ทรัพย์สินอื่น				1.4
				1 = 1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4
2. ทรัพย์สินลูกค้าระบบบัญชีมาร์จิ้น				
2.1 เงินสด				2.1
2.2 ทรัพย์สินอื่น				
2.2.1 ทรัพย์สินที่วางเป็นประกัน		2.2.1		
2.2.2 ทรัพย์สินที่ปลอดภาระ		2.2.2		2.2
				2 = 2.1 + 2.2
3. ทรัพย์สินลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
3.1 เงินสด				3.1
3.2 ทรัพย์สินอื่น				3.2
				3 = 3.1 + 3.2
4. ทรัพย์สินบัญชีลูกค้าที่ลงทุนในต่างประเทศ				
4.1 เงินสด				**4.1**
4.2 เงินค่าขายรอรับชำระ				**4.2**
4.3 หลักทรัพย์ต่างประเทศ				
4.3.1 หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างชำระ		**4.3.1**		
4.3.2 หลักทรัพย์ที่ชำระแล้ว		**4.3.2**		**4.3**
4.4 สัญญาซื้อขายล่วงหน้า				
4.4.1 เงินสด		**4.4.1**		
4.4.2 ทรัพย์สินอื่น		**4.4.2**		**4.4**
				4 = 4.1 + 4.2 + 4.3 + 4.4
5. ทรัพย์สินบัญชีลูกค้าซื้อขายหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account)				
5.1 เงินค่าขายรอรับชำระ				**5.1**
5.2 หน่วยลงทุน				**5.2**
				5 = 5.1 + 5.2
6. ทรัพย์สินลูกค้าตามธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์				**6**
7. ทรัพย์สินลูกค้าตามธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน				**7**
8. เงินจองซื้อหลักทรัพย์				**8**
9. ทรัพย์สินอื่นที่บริษัทรับฝากไว้				9
10. ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกินของลูกค้า				**10 = 1.1 + 1.3.2 + 1.4 + 2.1 + 2.2.2 + 3 + 4.1 + 4.3.2 + 4.4 + 5.2 + 6 + 7 + 9**
11. ยอดรวมทรัพย์สินของลูกค้า				**11 = 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9**

ขอรับรองว่ารายงานนี้ถูกต้องครบถ้วนตรงต่อความเป็นจริง

..... (เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจลงนาม)

( )

ตำแหน่ง.....

วันที่ .....

ผู้จัดทำ.....

โทร. .....

คำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานทรัพย์สินลูกค้า

(ข้อความที่ปรับปรุงเพิ่มเติมแสดงด้วยการเน้นข้อความ)

ให้บริษัทจัดทำรายงานแสดงทรัพย์สินของลูกค้าที่บริษัทรับดูแลรักษาตามประกาศว่าด้วยการดูแลทรัพย์สินของลูกค้าของบริษัท โดยให้คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าในวันทำการสุดท้ายของเดือน และแยกรายการทรัพย์สินของลูกค้า ดังนี้

1. ทรัพย์สินลูกค้าบัญชีเงินสด เฉพาะบัญชีที่ใช้ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์

1.1 เงินสด หมายถึง ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าบัญชีเงินสดทุกรายที่ฝากไว้กับบริษัท

1.2 เงินค่าขายรอรับชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้คงค้างชำระที่ลูกค้าเป็นเจ้าหนี้ ที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินจากสำนักหักบัญชี ให้คำนวณโดยใช้ผลรวมของยอดสุทธิของลูกค้าบัญชีเงินสดทุกรายที่มียอดดุลสุทธิเจ้าหนี้

1.3 หลักทรัพย์ หมายถึง ผลรวมของมูลค่าหลักทรัพย์ของลูกค้าบัญชีเงินสดทุกรายที่ฝากไว้กับบริษัท ให้แยกแสดงดังนี้

1.3.1 หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้คงค้างชำระของหลักทรัพย์ของลูกค้าที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินจากลูกค้า ให้คำนวณ โดยใช้ผลรวมของยอดสุทธิของลูกค้าทุกรายที่มียอดดุลสุทธิลูกหนี้

1.3.2 หลักทรัพย์ที่ชำระแล้ว หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ของลูกค้าบัญชีเงินสดทุกราย เฉพาะส่วนที่เกินมูลหนี้คงค้างชำระของลูกค้า โดยไม่รวมมูลค่าของหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างส่งมอบจากการขาย

1.4 ทรัพย์สินอื่น หมายถึง ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้าบัญชีเงินสดนอกเหนือจากรายการ 1.1 – 1.3

2. ทรัพย์สินลูกค้าระบบบัญชีมาร์จิ้น

2.1 เงินสด หมายถึง ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าบัญชีมาร์จิ้นทุกรายที่ฝากไว้กับบริษัท

2.2 ทรัพย์สินอื่น หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่น ที่มิใช่เงินสดของลูกค้าบัญชีมาร์จิ้นทุกรายที่ฝากไว้กับบริษัท ให้แยกแสดงดังนี้

2.2.1 ทรัพย์สินที่วางเป็นประกัน หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่มิใช่เงินสด ของลูกค้าบัญชีมาร์จิ้นทุกราย เฉพาะส่วนที่วางเป็นหลักประกันและ**ไม่เกินมูลหนี้**การให้กู้ยืมเงินตามระบบบัญชีมาร์จิ้น

2.2.2 ทรัพย์สินที่ปลอดภาระ หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์และทรัพย์สินอื่นที่มิใช่เงินสด ของลูกค้าบัญชีมาร์จิ้นทุกราย เฉพาะส่วนที่วางเป็นหลักประกันและ**เกินมูลหนี้**การให้กู้ยืมเงินตามระบบบัญชีมาร์จิ้น

3. ทรัพย์สินลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

3.1 เงินสด หมายถึง ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทุกรายที่ฝากไว้กับบริษัท ทั้งนี้ **รวมถึงเงินสดของลูกค้าที่บริษัทนำไปวางที่บริษัทสำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (TCH)**

3.2 ทรัพย์สินอื่น หมายถึง ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้านอกเหนือจากเงินสด

4. ทรัพย์สินบัญชีลูกค้าที่ลงทุนในต่างประเทศ

4.1 เงินสด หมายถึง ผลรวมของจำนวนเงินสดสกุลต่างประเทศของลูกค้าทุกรายที่ฝากไว้กับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือ custodian bank ต่างประเทศ เพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ รวมถึงเงินในบัญชีจองซื้อหลักทรัพย์

4.2 เงินค่าขายรอรับชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้คงค้างชำระที่ลูกค้าเป็นเจ้าหนี้ ที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินในบัญชีเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ ให้คำนวณโดยใช้ผลรวมของยอดสุทธิของลูกค้าลงทุนในต่างประเทศทุกรายที่มียอดดุลสุทธิเจ้าหนี้

4.3 หลักทรัพย์ต่างประเทศ หมายถึง ผลรวมของมูลค่าหลักทรัพย์ของบัญชีลูกค้าที่ลงทุนในต่างประเทศทุกรายที่ฝากไว้กับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือ custodian bank ต่างประเทศ ให้แยกแสดงดังนี้

4.3.1 หลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้คงค้างชำระของหลักทรัพย์ของลูกค้าที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินจากลูกค้า ให้คำนวณโดยใช้ผลรวมของยอดสุทธิของลูกค้าลงทุนในต่างประเทศทุกรายที่มียอดดุลสุทธิลูกหนี้

4.3.2 หลักทรัพย์ที่ชำระแล้ว หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ของลูกค้าบัญชีลงทุนในต่างประเทศทุกราย เฉพาะส่วนที่เกินมูลหนี้คงค้างชำระของลูกค้า โดยไม่รวมมูลค่าของหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างส่งมอบจากการขาย

4.4 สัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ผลรวมของมูลค่าทรัพย์สินที่วางเป็นประกันของลูกค้าที่ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในต่างประเทศทุกราย ให้แยกแสดงดังนี้

4.4.1 เงินสด หมายถึง ผลรวมของจำนวนเงินสดของลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าทุกรายที่ฝากไว้กับตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่างประเทศ หรือ custodian bank ต่างประเทศ

4.4.2 ทรัพย์สินอื่น หมายถึง ทรัพย์สินประเภทอื่นของลูกค้าบัญชีซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าต่างประเทศนอกเหนือจากเงินสด

5. ทรัพย์สินลูกค้าบัญชีหน่วยลงทุนแบบไม่เปิดเผยรายชื่อผู้ถือหน่วยลงทุน (omnibus account)

5.1 เงินค่าขายรอรับชำระ หมายถึง ผลรวมของมูลหนี้คงค้างชำระที่ลูกค้าเป็นเจ้าหนี้ ที่อยู่ระหว่างการเรียกชำระเงินจากบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน และบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุนต่างประเทศ (CIS operator)

5.2 หน่วยลงทุน หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์ของลูกค้าทุกราย โดยไม่รวมมูลค่าของหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างส่งมอบจากการขาย

6. ทรัพย์สินลูกค้าตามธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หมายถึง ผลรวมของ 1. มูลค่าตามราคาตลาดของหลักประกันของผู้ให้ยืมหลักทรัพย์ทุกราย ที่บริษัทเป็นผู้เก็บรักษา และ 2. ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักประกันของผู้ยืมหลักทรัพย์ เฉพาะส่วนที่เกินมูลหนี้ของลูกค้าทุกราย โดยไม่รวมถึงทรัพย์สินในระบบบัญชีมาร์จิ้น

7. ทรัพย์สินลูกค้าตามธุรกรรมซื้อโดยมีสัญญาขายคืน หมายถึง ผลรวมของมูลค่าตามราคาตลาดของหลักทรัพย์ที่บริษัทซื้อ หักด้วยมูลค่าซื้อรวมกับผลประโยชน์ที่บริษัทพึงได้รับจากธุรกรรมการซื้อโดยมีสัญญาขายคืน จนถึงวันที่คำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า

8. เงินจองซื้อหลักทรัพย์ หมายถึง เงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์ ที่บริษัทได้รับตามธุรกรรมจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

9. ทรัพย์สินอื่นที่บริษัทรับฝากไว้ หมายถึง ทรัพย์สินของลูกค้าที่ฝากไว้กับบริษัทที่ไม่สามารถแสดงไว้ ภายใต้รายการ 1 – 8

10. ยอดรวมทรัพย์สินส่วนเกินของลูกค้า หมายถึง ผลรวมของรายการ 1.1 รายการ 1.3.2 รายการ 1.4 รายการ 2.1 รายการ 2.2.2 รายการ 3 รายการ 4.1 รายการ 4.3.2 รายการ 4.4 รายการ 5.2 รายการ 6 รายการ 7 และรายการ 9

11. ยอดรวมทรัพย์สินของลูกค้า หมายถึง ผลรวมของรายการ 1 - 9

คำอธิบายในการจัดทำรายงานเพิ่มเติม

1. หลักทรัพย์ตามที่กล่าวข้างต้นให้หมายถึง หุ้น หุ้นกู้ พันธบัตร หน่วยลงทุนหรือหลักทรัพย์อื่นของลูกค้าทุกราย โดย

(1) หุ้น หมายถึง หลักทรัพย์ที่เป็นหุ้นสามัญและหุ้นบุริมสิทธิ

(2) หุ้นกู้ หมายถึง หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ทุกประเภทที่ออกโดยภาคเอกชน เช่น หุ้นกู้ หุ้นกู้แปลงสภาพ

(3) พันธบัตร หมายถึง ตราสารหนี้ภาครัฐทุกประเภท เช่น ตั๋วเงินคลัง พันธบัตร หุ้นกู้ หรือตราสารหนี้อื่นที่ออกโดยรัฐบาลไทย องค์การบริหารราชการส่วนท้องถิ่นและจังหวัด องค์กรของรัฐ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น

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

(5) อื่นๆ หมายถึง หลักทรัพย์ที่มิได้แสดงไว้ในรายการข้างต้น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrants) และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants) ~~และ index options~~ เป็นต้น โดยมิได้รวมถึงหน่วยลงทุน

2. การคำนวณมูลค่าตามราคาตลาด ให้บริษัทเลือกใช้ราคาดังต่อไปนี้ในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้า

(1) ราคาปิด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน~~ก่อนหน้าวันที่คำนวณมูลค่า~~ที่ประกาศโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) ราคาอ้างอิง ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของเดือน~~ก่อนหน้าวันที่คำนวณมูลค่า~~ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) Reuters Bloomberg หรือหน่วยงานที่ให้บริการข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ที่สำนักงานยอมรับ

(3) ราคาที่ได้จากผู้ประเมินราคาที่ขึ้นทะเบียนกับสำนักงาน หรือราคาตามมาตรฐานการบัญชีกำหนด

(4) ราคาที่เห็นว่าสามารถสะท้อนถึงมูลค่าตลาดในปัจจุบัน (current market price) ของสินทรัพย์แต่ละประเภท เมื่อบริษัทเลือกใช้ราคาใดในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าข้างต้นแล้ว ควรมีหลักฐานที่เชื่อถือได้ไว้ใช้อ้างอิงภายหลังด้วย

เมื่อบริษัทเลือกใช้ราคาใดในการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินของลูกค้าข้างต้นแล้ว ควรมีหลักฐานที่เชื่อถือได้ไว้ใช้อ้างอิงภายหลังด้วย

3. การใช้อัตราแลกเปลี่ยน ให้ใช้ spot rate ณ สิ้นวันที่คำนวณมูลค่าจากแหล่งที่อ้างอิงได้ โดยใช้หลักความสม่ำเสมอ กล่าวคือ เมื่อบริษัทเลือกใช้แหล่งอ้างอิงใดแล้วให้ใช้แหล่งอ้างอิงดังกล่าวอย่างต่อเนื่องต่อไป

ทั้งนี้ ยกเว้นรายการที่ได้มีการกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าไว้แล้ว