

วิธีการบัญชีและการควบคุมภายในเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์

ในบทนี้จะกล่าวถึงวิธีการบัญชีและการควบคุมภายในเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งกิจการประกอบธุรกิจเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดคุณสมบัติของสมาชิกไว้ดังนี้

1. เป็นบริษัทหลักทรัพย์ ที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบกิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ตามประกาศของกระทรวงการคลัง เรื่องกำหนดกิจการที่ต้องขออนุญาตตามข้อ 5 แห่งประกาศของคณะปฏิวัติฉบับที่ 58
2. มีฐานะการเงินมั่นคง
3. มีสมรรถภาพในการบริหารงาน
4. มีผู้บริหารงานที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหลักทรัพย์

สมาชิกจะต้องชำระค่าเข้าเป็นสมาชิก ค่าบำรุง ค่าบริการ และเงินประกันให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ ในปัจจุบันบริษัทสมาชิกมีจำนวน 30 บริษัท

มาตรา 20 แห่งพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดให้การซื้อขายหลักทรัพย์กระทำได้เฉพาะหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์รับอนุญาตเท่านั้น

ความหมายของหลักทรัพย์

หลักทรัพย์ หมายถึง หุ้น พันธุ์ พันธบัตร หรือตราสารอื่นใดที่รัฐมนตรีประกาศกำหนดในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งตามประกาศกระทรวงการคลัง ลงวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2518 กำหนดให้

- 1) พันธุ์มลิทธิ์ ใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้น หรือใบสำคัญแสดงสิทธิในหุ้นปันผล

- 2) ใบสำคัญแสดงสิทธิในหุ้นกู้ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นกู้
- 3) ตราสารหรือหลักฐานแสดงสิทธิในทรัพย์สินของโครงการลงทุน

ทั้งสามประเภท เป็นหลักทรัพย์ด้วย

หลักทรัพย์จดทะเบียน หมายถึง หลักทรัพย์ที่ได้จดทะเบียนไว้กับตลาดหลักทรัพย์

หลักทรัพย์รับอนุญาต หมายถึง หลักทรัพย์ซึ่งมิใช่หลักทรัพย์จดทะเบียน แต่ตลาดหลักทรัพย์อนุญาตให้ซื้อหรือขายในตลาดหลักทรัพย์ได้

กล่าวโดยสรุป หลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์รับอนุญาต คือ หลักทรัพย์ซึ่งมีคุณสมบัติครบตามหลักเกณฑ์ และเงื่อนไขที่รัฐมนตรีกำหนดไว้ให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์รับอนุญาต และสามารถนำมาซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ได้

การซื้อขายหลักทรัพย์ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์รับอนุญาตในตลาดหลักทรัพย์

การซื้อขาย หมายถึง การซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือหลักทรัพย์รับอนุญาตซึ่งต้องกระทำในห้องค้าหลักทรัพย์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยเจ้าหน้าที่รับอนุญาต

เจ้าหน้าที่รับอนุญาต หมายถึง พนักงานของบริษัทสมาชิกที่ทำหน้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในห้องค้าหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งได้รับอนุญาตและมีคุณสมบัติตามระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการอนุญาต คุณสมบัติ และหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รับอนุญาต ลงวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ.

2520

วิธีการซื้อขาย

การซื้อขายหลักทรัพย์ใช้วิธีประมูลบนกระดานในห้องค้าหลักทรัพย์ กระดานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มี 2 ลักษณะ ดังนี้

1. กระดานหลัก เป็นกระดานที่ใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นหน่วย (Board Lot) ซึ่งหน่วย หมายถึง หน่วยการซื้อขายหลักทรัพย์โดยที่มีการกำหนดจำนวนขั้นต่ำต่อหน่วยสำหรับหลักทรัพย์แต่ละชนิด หลักทรัพย์ของแต่ละบริษัทไม่จำเป็นต้องมีหน่วยเท่ากัน การซื้อขายหลักทรัพย์ในกระดานหลัก

แต่ครั้ง ต้องซื้อขายกันอย่างน้อย 1 หน่วย และต้องไม่เกิน 20 หน่วย

2. กระดานพิเศษ เป็นกระดานที่ใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ หน่วยพิเศษ หน่วยย่อย หรือการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่

หน่วยพิเศษ หมายถึง การซื้อขายหลักทรัพย์แต่ละครั้งมีจำนวนหลักทรัพย์เกินกว่า 1 หน่วย แต่ไม่ครบ 2 หน่วย

หน่วยย่อย หมายถึง การซื้อขายหลักทรัพย์แต่ละครั้งมีจำนวนหลักทรัพย์ต่ำกว่า 1 หน่วย

การซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ หมายถึง การซื้อขายหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่ง เป็นจำนวนมากและเป็นจำนวนเดียว ไม่สามารถแบ่งเป็นหน่วยแล้วซื้อขายกันตามปกติได้ การซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่จะต้องได้รับอนุมัติจากตลาดหลักทรัพย์ก่อน

นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ยังได้กำหนดช่วงราคา เพื่อให้เป็นตัวบังคับการเปลี่ยนแปลงของราคาหลักทรัพย์ทั้งทางขึ้นและทางลง ซึ่งราคาที่ขึ้นลงแต่ละครั้งจะเกินหรือต่ำกว่านี้ไม่ได้ สมาชิกสามารถเปลี่ยนแปลงราคาเสนอซื้อหรือราคาเสนอขายตามช่วงราคาที่กำหนดไว้ได้ แต่ถ้าช่วงราคาซื้อขายหลักทรัพย์ใดจะต้องเปลี่ยนแปลงให้ใช้ช่วงราคาใหม่ที่เปลี่ยนแปลงในวันทำการถัดไป โดยให้ถือเอาราคาปิดของวันทำการซื้อขายก่อนหน้านั้นเป็นเกณฑ์ในการเปลี่ยนแปลงช่วงราคา

วิธีการบัญชีและการควบคุมภายในอาจแบ่งออกได้ดังนี้

1. การรับคำสั่งซื้อหรือขาย
2. การซื้อหรือขายหลักทรัพย์
3. การบันทึกรายการซื้อขาย
4. การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ให้ตลาดหลักทรัพย์
5. การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ให้ลูกค้า
6. การเก็บรักษาหลักทรัพย์
7. การรับเงินปันผลและการส่งมอบหุ้นใหม่
8. วิธีการตรวจสอบและรายงาน

1. การรับคำสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์

ลูกค้าที่ต้องการจะสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์จะมายังห้องค้าหลักทรัพย์ของกิจการ เจ้าหน้าที่ส่วนห้องค้าสอบถามข้อมูลประวัติส่วนตัวและกรอกรายการในใบประวัติ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 158) พร้อมทั้งคัดทำหนังสือมอบอำนาจให้กิจการทำการแทน (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 161) การซื้อขายอาจทำได้ทั้งเงินสดและเงินเชื่อ ในกรณีที่ลูกค้าต้องการวงเงินกู้บางส่วนเพื่อใช้ในการสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ ลูกค้าจะต้องทำสัญญาเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 163) และส่งคำสั่งซื้อสัญญาใช้เงินของกิจการหรือนำเงินสดมาวางเป็นประกันตามอัตราส่วนที่กำหนดดังนี้

ก. จำนวนเงินที่ให้อุปยที่มีหลักทรัพย์มาวางเป็นประกันแก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ในขณะที่ขณะหนึ่ง ต้องไม่เกินร้อยละ 70 ของราคาหลักทรัพย์ที่มาวางเป็นประกัน

ข. ในกรณีที่มีการทำสัญญากำหนดวงเงินในการให้อุปยที่มีหลักทรัพย์มาวางเป็นประกันแก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ให้มีการชำระเงินเป็นอัตราส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของวงเงินในการกู้ยืมในวันที่ทำสัญญา

ค. ในกรณีที่ให้อุปยเงินที่มีหลักทรัพย์มาวางเป็นประกันโดยมิได้ทำสัญญากำหนดวงเงินตามข้อ ข ไว้ก่อน ให้ลูกค้าอีกเรียกและให้มีการชำระเงินเป็นอัตราส่วนไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30 ของราคาหลักทรัพย์ที่มาวางเป็นประกันนั้นไม่ต่ำกว่าวันที่ทำการตัดไป ที่ตกลงซื้อหลักทรัพย์นั้น

ง. การตีราคาหลักทรัพย์ที่มาวางเป็นหลักประกันตามข้อ ก และข้อ ข ให้ถือราคาที่ได้ตกลงซื้อขายหลักทรัพย์นั้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จ. ในกรณีที่หลักทรัพย์ที่มาวางเป็นประกันมีราคาลดลงต่ำกว่าจำนวนเงินตามอัตราส่วนที่กำหนดในข้อ ก ให้ลูกค้าอีกเรียกและให้มีการชำระเงินเพิ่มขึ้นให้ครบตามจำนวนเงินไม่ต่ำกว่าอัตราส่วนที่กำหนดไว้ในข้อ ก

เจ้าหน้าที่ส่วนห้องค้าหลักทรัพย์จะรวบรวมเอกสารทั้งหมดส่งให้ผู้มีอำนาจอนุมัติให้ทำการซื้อขายได้

เมื่อลูกค้าสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์ เจ้าหน้าที่จะคัดทำคำสั่งซื้อ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 164) หรือคำสั่งขาย (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 165) ขึ้นแล้วให้ลูกค้าเซ็นชื่อ ในกรณีที่เป็นลูกค้าที่มี

วงเงินจะต้องตรวจสอบจากประวัติของลูกค้ำก่อนว่าไม่เกินวงเงินที่กำหนด แล้วให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจอนุมัติ หลังจากนั้นจึงนำคำสั่งซื้อและขายหลักทรัพย์มาบันทึกในทะเบียนคำสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 166) ขึ้น 2 ฉบับ เก็บไว้ที่ห้องค้ำหลักทรัพย์ 1 ฉบับ ส่งให้เจ้าหน้าที่รับอนุญาต 1 ฉบับ เพื่อทำการซื้อขายตามคำสั่ง ในกรณีที่ลูกค้ำสั่งซื้อหรือขายทันทีในขณะที่ตลาดหลักทรัพย์เปิดทำการจะจัดทำคำสั่งซื้อ คำสั่งขาย และเจ้าหน้าที่ส่วนห้องค้ำจะแจ้งให้เจ้าหน้าที่รับอนุญาตในห้องค้ำที่ตลาดหลักทรัพย์ทราบทาง โทรศัพท์และบันทึกรายการเพิ่มเติมในทะเบียนคำสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์ ในกรณีการสั่งซื้อขายหุ้นของ กิจการ ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์เป็นผู้พิจารณาและลงชื่อในคำสั่งซื้อขาย เหมือนกับในกรณีสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ให้ลูกค้ำ

2. การซื้อหรือขายหลักทรัพย์

เจ้าหน้าที่รับอนุญาตจะทำการซื้อขายตามระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ ทุกครั้งที่ซื้อหรือขายได้จะโทรศัพท์แจ้งให้เจ้าหน้าที่ส่วนห้องค้ำหลักทรัพย์ทราบทันทีเพื่อบันทึกรายการในทะเบียนคำสั่งซื้อและใบยืนยันการซื้อขาย (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 167.) แจ้งให้ลูกค้ำเซ็นชื่อรับทราบ เจ้าหน้าที่รับอนุญาตจะจัดทำใบซื้อขายหลักทรัพย์ (Sales Slip ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 168) ซึ่งมี 3 ฉบับ

ฉบับที่ 1 นำส่งตลาดหลักทรัพย์

ฉบับที่ 2 ฉบับของผู้ซื้อ

ฉบับที่ 3 ฉบับของผู้ขาย

เจ้าหน้าที่รับอนุญาตทั้งผู้ซื้อและผู้ขายต้องเซ็นชื่อร่วมกันและบันทึกรายการซื้อขายลงในแบบฟอร์มการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำวันของตลาดหลักทรัพย์

สิ้นวันตลาดหลักทรัพย์จะจัดทำ

ก. รายการซื้อขายประจำวัน (Daily Transaction List ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 169) 2 ฉบับ

ข. รายการรับจ่ายสุทธิ (Net Clearing Report ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 170) 2 ฉบับ

ค. ใบส่งมอบเช็ค (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 171) 3 ฉบับ ส่งให้แคชเชียร์

เพื่อขอรับเช็คมาส่งตลาดหลักทรัพย์ตามกำหนดเวลา

ง. ใบส่งมอบหลักทรัพย์ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 172) 3 ฉบับ ส่งให้
ส่วนเก็บรักษาหลักทรัพย์ เพื่อเป็นหลักฐานในการขอเปิดหลักทรัพย์จากส่วนเก็บรักษาหลักทรัพย์นำส่ง
ตลาดหลักทรัพย์

ใบส่งมอบเช็คและใบส่งมอบหลักทรัพย์ ฉบับที่ 1 ฉบับของผู้ส่งมอบ
ฉบับที่ 2 ฉบับของตลาดหลักทรัพย์
ฉบับที่ 3 ฉบับผู้รับมอบ

รายงานรับจ่ายสุทธิจะแสดงจำนวนเงินสุทธิที่กิจการจะได้รับหรือต้องจ่ายเนื่องจาก
การซื้อขายหลักทรัพย์ประจำวัน พร้อมจำนวนหุ้นที่ต้องส่งมอบหรือรับมอบจากตลาดหลักทรัพย์ เจ้า-
หน้าที่รับอนุญาตจะนำเอกสารฉบับของกิจการทั้งหมดกลับมายังบริษัทตรวจสอบกับคำสั่งซื้อ คำสั่งขาย
จากห้องค้าหลักทรัพย์ว่าถูกต้องตรงกัน ใบซื้อขาย (Sales Slip) ส่งให้ส่วนบัญชีหลักทรัพย์

3. การบันทึกการขายการซื้อขาย

ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำใบซื้อขาย (Sales Slip) ที่ได้รับจากเจ้าหน้าที่รับอนุญาต
คำสั่งซื้อ คำสั่งขาย ใบยืนยันการขายที่ได้รับจากเจ้าหน้าที่ส่วนห้องค้าหลักทรัพย์มาจัดทำรายงานการ-
ซื้อหรือรายงานการขายหลักทรัพย์ประจำวัน (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 173 และหน้า 174) ขึ้น
2 ฉบับ โดยคำนวณค่านายหน้า อากอร์แลตมป์ ถ้าวินและจำนวนเงินสุทธิ จัดทำสลิปเดบิต สลิปเครดิต
และสลิปคุมยอดบันทึกการขายการในบัญชีรายตัวลูกค้า (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 175) นำส่งสลิปทั้งหมด
และรายงานการขายประจำวันให้ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์ตรวจสอบ และเซ็นชื่อในสลิปทุกฉบับนำส่ง
ส่วนตรวจสอบฝ่ายบัญชี รายงานการขายประจำวันอีก 1 ฉบับ นำส่งส่วนเก็บรักษาใบหุ้น ใบซื้อ-
ขาย (Sales Slip) คำสั่งซื้อ คำสั่งขาย ใบยืนยันการขาย เก็บเข้าแฟ้มเรียงตามวันที่

ส่วนประมวลบัญชีจะบันทึกการขายการจากสลิปคุมยอดดังนี้

ในกรณีลูกค้าสั่งซื้อหุ้น

เดบิต บัญชีลูกค้า (ในกรณีลูกค้าเงินสด)

บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (ในกรณีลูกค้ามีวงเงิน)

เครดิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นตั้งพัก

ในกรณีลูกค้าส่งขายหุ้น

เดบิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

เครดิต บัญชีลูกค้า (ในกรณีลูกค้าเงินสด)

บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (ในกรณีลูกค้ามีวงเงิน)

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นตั้งพัก

บัญชีอากรแสตมป์ปิดใบหุ้น

ในกรณีซื้อหุ้นเป็นเงินลงทุนของกิจการ

เดบิต บัญชีเงินลงทุนในหลักทรัพย์

เครดิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

ในกรณีขายหุ้นของกิจการ

เดบิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

บัญชีกำไรขาดทุนจากการค้าหลักทรัพย์ (ในกรณีขาดทุน)

เครดิต บัญชีเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บัญชีกำไรขาดทุนจากการค้าหลักทรัพย์ (ในกรณีกำไร)

4. การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์ให้ตลาดหลักทรัพย์

ในปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์เป็นตัวกลางในการชำระราคาและสิ่งมอบใบหุ้นระหว่างบริษัท
สมาชิกต่าง ๆ ดังนั้นกิจการจึงบันทึกบัญชีให้ตลาดหลักทรัพย์เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้แทนบริษัทสมาชิกอื่น

ในกรณีที่บริษัทจะต้องชำระเงินให้ตลาดหลักทรัพย์ เจ้าหน้าที่รับอนุญาตจะได้รับเช็ค
จากแคชเชียร์นำส่งมอบให้ตลาดหลักทรัพย์พร้อมใบนำส่งเช็ค 3 ฉบับ และได้รับใบหุ้น ใบส่งมอบ
หลักทรัพย์ฉบับผู้รับมอบ ใบเล็รับเงินและใบนำส่งเช็คฉบับผู้ส่งมอบคืนมา

ในกรณีที่บริษัทได้รับเงินจากตลาดหลักทรัพย์ เจ้าหน้าที่รับอนุญาตจะนำใบเล็รับเงิน
จากแคชเชียร์ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 176) ใบหุ้นจากส่วนเก็บรักษาใบหุ้น ใบส่งมอบหลักทรัพย์
นำส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ แล้วได้รับเช็ค ใบนำส่งเช็คฉบับผู้รับมอบ ใบนำส่งหลักทรัพย์ฉบับผู้ส่งมอบ
คืนมา

ใบหุ้น ใบส่งมอบหลักทรัพย์ฉบับผู้ส่งมอบและฉบับผู้รับมอบส่งให้ส่วนเก็บรักษาใบหุ้น
เช็ค ใบนำส่งเช็คฉบับผู้รับมอบ ใบเล่าริ้จรับเงิน และใบนำส่งเช็คฉบับผู้ส่งมอบ
ส่งให้แคชเชียร์

รายการซื้อขายประจำวัน และ รายการรับค่ายลู่ทริ 1 ฉบับ ส่งให้ส่วน
บัญชีหลักทรัพย์

รายการซื้อขายประจำวัน และ รายการรับค่ายลู่ทริ อีกอย่างละ 1 ฉบับ
เก็บเข้าแฟ้มเรียงตามวันที่เกิดรายการ

ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำข้อมูลจากรายการซื้อขายประจำวัน และรายการรับค่ายลู่ทริ
มาจัดทำสลิปเดบิตและสลิปเครดิตให้ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์ตรวจสอบแล้วเซ็นชื่อในสลิปทุกฉบับนำส่ง
ส่วนประมวลบัญชีพร้อมรายการซื้อขายประจำวัน และรายการรับค่ายลู่ทริ ส่วนประมวลบัญชีจะบันทึก
รายการดังนี้

ในกรณีจ่ายเงินให้ตลาดหลักทรัพย์

เดบิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

เครดิต บัญชีเงินฝากธนาคาร

ในกรณีรับเงินจากตลาดหลักทรัพย์

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร

เครดิต บัญชีตลาดหลักทรัพย์

5. การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ให้ลูกค้า

ในกรณีที่ลูกค้าสั่งซื้อหุ้นแล้วแจ้งความประสงค์จะขอรับใบหุ้น ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำ
คำสั่งซื้อ ใบยืนยันการซื้อ มาจัดทำใบสรุบบยอดกำไรขาดทุน (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 177) คำนวณ
ดอกเบี้ยรับ ใบส่งมอบหุ้น (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 178) ขึ้นอย่างละ 3 ฉบับ ใบส่งมอบหุ้น 1
ฉบับ ถือเป็นใบเบิกหุ้นจากส่วนเก็บรักษาใบหุ้น เจ้าหน้าที่จะนำเช็คจากลูกค้าไปให้แคชเชียร์เพื่อขอรับ
ใบเล่าริ้จรับเงิน ฉบับที่ 1 จะมอบให้ลูกค้าพร้อมใบส่งมอบหุ้น 1 ฉบับ ใบสรุบบยอดกำไรขาดทุน 1 ฉบับ
และใบหุ้นตัวจริง

ในกรณีที่ลูกค้าส่งขายหุ้นแล้วแจ้งความประสงค์จะขอรับเงินค่าขายหุ้น ลูกค้าจะนำ
ใบหุ้นมามอบให้เจ้าหน้าที่ ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำคำสั่งขาย ไปยื่นยื่นการขาย มาจัดทำใบสรุปยอด
กำไรขาดทุน ส่วนยอดดอกเบี้ยรับ ใบรับมอบหุ้น (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 179) ขึ้น 3 ฉบับ
ขอรับเช็คจากแคชเชียร์และใบรับเงินให้ลูกค้า เชื้อรับเป็นหลักฐาน

เช็ค ใบรับมอบหุ้น 1 ฉบับ และใบสรุปยอดกำไรขาดทุน 1 ฉบับ ส่งมอบให้
ลูกค้า

ใบหุ้น ใบรับมอบหุ้น 1 ฉบับ ส่งให้ส่วนเก็บรักษาใบหุ้น

ใบรับเงิน ส่งคืนให้แคชเชียร์

สำเนาใบเสีจรับเงิน 1 ฉบับ ใบสรุปยอดกำไรขาดทุน 1 ฉบับ ใบส่งมอบหุ้น
1 ฉบับ และใบรับมอบหุ้น 1 ฉบับ เก็บเข้าแฟ้มเรียงตามวันที่ที่เกิดรายการ

ในกรณีที่ลูกค้าสั่งซื้อขายแบบมีวงเงิน ลูกค้าอาจสั่งซื้อแล้วยังไม่ชำระเงินจนกว่าจะส่ง
ขายก็ได้ ดังนั้นการชำระราคาจะเกิดขึ้นเมื่อลูกค้าส่งขายหลักทรัพย์ เมื่อลูกค้าต้องการชำระราคา
ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำคำสั่งซื้อ ไปยื่นยื่นการซื้อ คำสั่งขาย ไปยื่นยื่นการขาย มาจัดทำสรุปยอด
กำไรขาดทุน ถ้าลูกค้าเกิดส่วนขาดทุน ลูกค้าจะนำเงินมาชำระ ส่วนบัญชีหลักทรัพย์นำเช็คไปให้แคช-
เชียร์เพื่อขอรับใบเสีจรับเงิน ถ้าลูกค้าได้กำไร ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะขอรับเช็คและใบรับเงินจาก
แคชเชียร์มาให้ลูกค้า เชื้อรับเงินเป็นหลักฐาน

เช็ค ใบเสีจรับเงินต้นฉบับ สรุปยอดกำไรขาดทุน 1 ฉบับ ส่งมอบให้ลูกค้า

ใบรับเงินส่งคืนแคชเชียร์

คำสั่งซื้อ ไปยื่นยื่นการซื้อ คำสั่งขาย ไปยื่นยื่นการขาย ใบส่งมอบหุ้น ใบ
รับมอบหุ้น ใบเสีจรับเงิน และสรุปยอดกำไรขาดทุนฉบับที่เหลือ ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะนำมาจัดทำ
สลิปเดบิต สลิปเครดิต สลิปคุมยอด ส่งให้ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์ตรวจสอบและเชื้อรับในสลิปทุกฉบับ
บันทึกรายการในบัญชีรายตัวลูกค้า ส่งเอกสารทั้งหมดให้ส่วนประมวลบัญชีบันทึกรายการ ดังนี้

กรณีรับเงินค้ำชื้อหุ้นจากลูกค้า

เดบิต บัญชีเงินสด/บัญชีเงินฝากธนาคาร

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นตั้งพัก

เครดิต บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

บัญชีลูกค้า

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นรับ

บัญชีดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

กรณีจ่ายค่าขายหุ้นให้ลูกค้า

เดบิต บัญชีลูกค้า

บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นตั้งพัก

เครดิต บัญชีเงินสด/บัญชีเงินฝากธนาคาร

บัญชีค่านายหน้าซื้อขายหุ้นรับ

บัญชีดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

6. การเก็บรักษาหลักทรัพย์

หลักทรัพย์ของบริษัทประกอบด้วย

1. หลักทรัพย์ที่ลูกค้าสั่งซื้อ
2. หลักทรัพย์ที่เป็นเงินลงทุนของกิจการ
3. หลักทรัพย์ที่ลูกค้าฝากขาย

การเก็บรักษาหลักทรัพย์แต่ละชนิดให้เก็บรักษาแยกจากกัน โดยจัดทำทะเบียนคุมการรับจ่าย (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 180) และเก็บรักษาใบหุ้นในที่ปลอดภัย

ในกรณีหลักทรัพย์ที่ลูกค้าฝากขาย กิจการจะจัดทำใบรับมอบหุ้นให้เป็นหลักฐาน แล้วบันทึกรายการรับฝากไว้ในทะเบียนรับจ่ายหุ้นฝากขายซึ่งจะมีลักษณะเหมือนทะเบียนคุมการรับจ่าย (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 180) ถ้าลูกค้าต้องการเบิกคืนจะต้องนำใบรับมอบหุ้นนั้นมาเป็นหลักฐานในการขอคืน ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะประทับตรา "จ่ายคืนแล้ว" ในใบรับมอบหุ้นพร้อมวันที่จ่ายคืน

และบันทึกรายการจ่ายคืนในทะเบียนรับจ่ายหุ้นฝากขาย พร้อมคืนใบหุ้นให้ลูกค้า

ในกรณีหลักทรัพย์ที่ลูกค้าสั่งซื้อและหลักทรัพย์ที่เป็นเงินลงทุน ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะได้รับใบส่งมอบหลักทรัพย์ฉบับผู้รับมอบ และใบหุ้นจากเจ้าหน้าที่รับอนุญาต และได้รับใบหุ้นและใบรับมอบหุ้นจากลูกค้าจากส่วนบัญชีหลักทรัพย์ แล้วส่งมาบันทึกในทะเบียนรับจ่ายหุ้นด้านรับ โดยแยกตามชนิดและประเภทของหุ้น ในกรณีจ่ายหุ้น ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะได้รับใบส่งมอบหลักทรัพย์ฉบับผู้ส่งมอบ และใบส่งมอบหุ้นให้ลูกค้าซึ่งถือเสมือนเป็นใบเบิกหุ้นเป็นหลักฐานในการลงทะเบียนรับจ่ายหุ้นด้านจ่าย

ใบรับมอบหุ้นฝากขาย ใบส่งมอบหลักทรัพย์ฉบับผู้รับมอบ และใบรับมอบหุ้นจากลูกค้า ใบส่งมอบหลักทรัพย์ฉบับผู้ส่งมอบ และใบส่งมอบหุ้นให้ลูกค้า เก็บเรียงตามวันที่ที่เกิดรายการ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่รับอนุญาตขอเบิกใบหุ้นไปเพื่อทำการปิดโอนก่อนการรับเงินปันผล หรือไปใบหุ้นไปขอยกตามจำนวนที่ต้องการ ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะต้องคอยติดตามทวงถามใบตอบรับที่ใช่เป็นหลักฐานให้ได้รับคืนมาตามกำหนดเวลา และบันทึกรายการใบตอบรับนั้นในทะเบียนรับจ่ายหุ้นด้านรับเช่นกัน

ทุกครั้งที่มีการรับจ่ายใบหุ้น ใบส่งมอบหุ้น และใบรับมอบหุ้นต้องได้รับอนุมัติจากผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์ก่อน

สำหรับรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำวันที่ได้รับจากส่วนบัญชีหลักทรัพย์ ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะเก็บเรียงไว้ตามวันที่ เมื่อมีการรับจ่ายหุ้นให้ลูกค้าหรือตลาดหลักทรัพย์ของรายการซื้อขายรายการใด ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะบันทึกวันที่รับจ่ายใบหุ้นในรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำวันนั้น เพื่อเป็นการควบคุมการรับจ่ายหุ้นว่าครบถ้วนถูกต้องตามรายการซื้อขายประจำวัน ซึ่งเจ้าหน้าที่จะคอยติดตามทวงถามถึงหลักทรัพย์ที่ค้างรับค้างจ่ายเกินกำหนดเวลาเป็นประจำ

ทุก ๆ เดือนส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะตรวจนับใบหุ้นตัวจริงร่วมกับแผนกบัญชี และเปรียบเทียบกับยอดคงเหลือที่ตรวจนับได้กับทะเบียนรับจ่ายหุ้นแต่ละประเภท เมื่อมีส่วนแตกต่างจะค้นหาสาเหตุ และจัดทำรายงานการตรวจนับหลักทรัพย์อื่น 2 ฉบับ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 181)

รายงานการตรวจนับหลักทรัพย์ ฉบับที่ 1 ส่งให้ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

ฉบับที่ 2 ส่งให้ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์

7. การรับเงินปันผลและการจองซื้อหุ้นใหม่

ทุกครั้งที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลของหุ้นแต่ละชนิด ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะจัดทำรายงานการรับเงินปันผล (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 182) ขึ้น 2 ฉบับ ส่งให้ผู้จัดการฝ่าย-หลักทรัพย์ตรวจสอบและเซ็นชื่อ แล้วส่งรายงานการรับเงินปันผล 1 ฉบับ ให้เจ้าหน้าที่รับอนุญาตเป็นผู้ติดต่อขอรับเงินปันผลตามกำหนดเวลา อีก 1 ฉบับ นำส่งส่วนตรวจสอบฝ่ายบัญชี

เมื่อได้รับเช็คและใบนำส่งเงินปันผล (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 183) ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะจัดทำสลิปเครดิตบัญชีเงินปันผลรับ (สำหรับหุ้นของบริษัท) และสลิปเครดิตบัญชีตั้งพักเงิน-ปันผลรับ (สำหรับเงินปันผลที่รับแทนลูกค้า) เช็คตัวจริงส่งให้แก่เคชเชียร์ สลิปเครดิตแบบติดกับใบนำส่งเงินปันผลส่งส่วนตรวจสอบฝ่ายบัญชี และบันทึกการรับเงินปันผลในรายงานการรับเงิน-ปันผลแล้ว เก็บเรียงตามวันที่ที่ประกาศจ่ายเงินปันผล

ส่วนตรวจสอบฝ่ายบัญชีเมื่อได้รับสลิปเครดิตและใบนำส่งเงินปันผลจะตรวจสอบกับรายงานการรับเงินปันผล แล้วบันทึกการรับเงินปันผลในรายงานนั้นเก็บรายงานไว้เรียงตามวันที่พร้อมใบนำส่งเงินปันผล นำสลิปเครดิตส่งให้ส่วนประมวลบัญชีบันทึกการ

เดบิต บัญชีเงินฝากธนาคาร

เครดิต บัญชีเงินปันผลรับ

บัญชีตั้งพักเงินปันผล

ส่วนตรวจสอบฝ่ายบัญชีจะสอบถามสาเหตุในกรณีที่ได้รับเงินปันผลแตกต่างจากราย-งานหรือมีเงินปันผลค้างรับเป็นเวลานานจากวันประกาศจ่าย

สำหรับเงินปันผลที่รับแทนลูกค้า เมื่อลูกค้านำหลักฐานมาขอรับคืนส่วนบัญชีหลัก-ทรัพย์จะจัดทำสลิปเดบิตบัญชีตั้งพักเงินปันผล แล้วขอรับเช็คจากเคชเชียร์เพื่อจ่ายให้ลูกค้าโดยให้ลูกค้าเซ็นชื่อรับเงินในใบรับเงินเป็นหลักฐาน ส่งสลิปเดบิตให้ส่วนประมวลบัญชีบันทึกการ

เดบิต บัญชีตั้งพักเงินปันผล

เครดิต บัญชีเงินสด/บัญชีเงินฝากธนาคาร

และบันทึกวันที่ที่จ่ายเงินปันผลในรายงานการรับเงินปันผลเพื่อควบคุมการจ่ายเงินปันผลมิให้เกิดการจ่ายเงินปันผลเกินหรือขาดตามสิทธิของลูกค้า

ในกรณีที่มีการจองซื้อหุ้นใหม่ตามสิทธิที่มีอยู่ ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะจัดทำรายงานการจอง
ซื้อหุ้น (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 184) ตามสิทธิที่กิจการได้รับ รวมทั้งการจองซื้อหุ้นตามสิทธิของ
ลูกค้า โดยแจ้งให้ลูกค้าทราบว่าแต่ละคนมีสิทธิ์เท่าใด ถ้าลูกค้าต้องการให้กิจการจองซื้อหุ้นใหม่ให้จะ
ต้องนำเงินมาชำระตามกำหนดเวลาซึ่ง เจ้าหน้าที่จะออกใบรับจองหุ้นเป็นหลักฐานให้ลูกค้า ส่วนบัญชี
หลักทรัพย์จะจัดทำสำเนา ครุฑบัญชีจองหุ้น ส่งให้ส่วนประมวลผลบัญชีบันทึกการขายการ

เดบิต บัญชีเงินสด/บัญชีเงินฝากธนาคาร

เครดิต บัญชีจองหุ้น

เมื่อกิจการจ่ายเงินค่าจองซื้อหุ้น เจ้าหน้าที่รับอนุญาตจะขอรับเช็คจากแคชเชียร์นำส่งพร้อม
ใบส่งจองซื้อหุ้นแล้วได้รับใบตอบรับการจองหุ้นเป็นหลักฐานแนบติดกับรายงานการจองซื้อหุ้น เก็บไว้ที่ส่วน
เก็บรักษาใบหุ้น ส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะจัดทำสำเนา เดบิตบัญชีจองหุ้นส่งให้ส่วนประมวลผลบัญชีบันทึกการขายการ

เดบิต บัญชีจองหุ้น

เครดิต บัญชีเงินสด/บัญชีเงินฝากธนาคาร

แล้วจัดทำสำเนา เดบิตบัญชีเงินลงทุนในหลักทรัพย์และสำเนา ครุฑบัญชีจองหุ้นสำหรับใบหุ้นที่เป็นของกิจการ
ส่งให้ส่วนประมวลผลบัญชีบันทึกการขายการ

เดบิต บัญชีเงินลงทุนในหลักทรัพย์

เครดิต บัญชีจองหุ้น

ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะเก็บรายงานการจองซื้อหุ้นและใบตอบรับการจองซื้อหุ้นไว้เป็นหลักฐาน
ในการจ่ายหุ้นคืนให้ลูกค้าและบันทึกใบตอบรับการจองหุ้นของกิจการในทะเบียนรับจ่ายหุ้น รวมทั้งบันทึก
ใบตอบรับการจองหุ้นส่วนที่เป็นของลูกค้าในทะเบียนรับจ่ายหุ้นฝาก เมื่อลูกค้ามาขอรับใบหุ้นคืนจะนำใบ-
รับจองหุ้นมายังส่วนเก็บรักษาใบหุ้น ส่วนเก็บรักษาใบหุ้นจะประทับตรา "จ่ายคืนแล้ว" ในใบรับจองหุ้น
และบันทึกวันที่ที่จ่ายคืนใบตอบรับในทะเบียนรับจ่ายหุ้นฝากและรายงานการจองซื้อหุ้น

8. วิธีการตรวจสอบและรายงาน

ทุกสิ้นเดือนส่วนบัญชีหลักทรัพย์จะจัดทำรายละเอียดลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

บัญชีลูกค้า (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 185) รายละเอียดดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลัก-
 ทรัพย์ (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 186) ขึ้นอย่างละ 2 ฉบับ จากบัญชีรายตัวลูกหนี้ และเปรียบ
 เทียบยอดรวมกับยอดคงเหลือในบัญชีแยกประเภททั่วไปว่าถูกต้องตรงกัน แล้วนำส่งผู้จัดการฝ่ายหลัก-
 ทรัพย์ตรวจสอบและเซ็นชื่อ ส่งรายละเอียดลูกหนี้และดอกเบี้ยค้างรับให้ส่วนประมวลบัญชีจัดทำสลิปโอนบัญชี

เดบิต ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

เครดิต ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ซึ่งแผนกบัญชีจะล้างรายการนี้ออกทุก ๆ วันที่ 1 ของแต่ละเดือน โดยจัดทำสลิปโอนบัญชีในจำนวนที่
 เท่ากัน

เดบิต ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

เครดิต ดอกเบี้ยค้างรับจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ตามประกาศของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ ธปท.ง.(ว)219/2522 ลงวันที่ 2 ธันวาคม 2522 กำหนด
 เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่ค้างชำระนานกว่าหกเดือนไม่ต้องคำนวณดอกเบี้ยค้างรับ

นอกจากนี้ยังจัดทำสรุปรูปร่างของลูกค้า (ตัวอย่างแบบฟอร์มหน้า 187) เพื่อให้
 ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์ทราบถึง รูปร่างของลูกค้าแต่ละรายหลังจากหักเงินวางประกันและมูลค่าของ
 หลักทรัพย์ ณ วันสิ้นเดือนนั้นแล้ว ในกรณีให้หลักประกันมีไม่เพียงพอ อาจเรียกให้ลูกค้านำหลักประกัน
 มาเพิ่มได้และจัดทำสรุปรูปร่างมูลค่าของหลักทรัพย์ที่เป็นเงินลงทุน (ตัวอย่างแบบฟอร์ม หน้า 188) เพื่อให้
 ทราบถึงส่วนขาดทุนขั้นต้นเนื่องจากหลักทรัพย์มีราคาตลาดลดลงซึ่งใช้เป็นพื้นฐานในการประกอบการ
 พิจารณาสารองเผื่อการลดค่าของหลักทรัพย์

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ จำกัด

ทะเบียนประวัติลูกค้า

(Client's Personal Record)

เลขประจำตัวลูกค้า _____ วันที่ _____
(Client's No.) (Date)1. ชื่อและนามสกุล _____
(Name & Surname)เขียนเป็นภาษาอังกฤษ _____ อายุ _____ ปี
(Written in English) (Age)2. สถานะสมรส โสด แต่งงาน อื่นๆ
(Status) (Single) (Married) (Others)3. ชื่อและนามสกุลคู่สมรส _____
(Spouse's Name & Surname)4. อาชีพของคู่สมรส ทำงาน ไม่ทำงาน (พ่อบาน/แม่บ้าน)
(Spouse's Occupation)คู่สมรสทำงานที่ บริษัท _____ เลขที่ _____
(Spouse's Office Name)

ถนน _____ แขวง _____ เขต _____ จังหวัด _____

โทรศัพท์ _____ ปัจจุบันมีตำแหน่งเป็น _____

(Present Position)

มีรายได้อีกเดือน ไม่เกิน 10,000บาท ไม่เกิน 20,000บาท ไม่เกิน 30,000บาท
(Monthly income) ไม่เกิน 40,000บาท ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไปทำงานกับบริษัทนี้มา _____ ปี ในกรณีที่ต่ำกว่า 1 ปี บริษัทที่ทำมาก่อนชื่อ
(Years of service (If less than 1 year, the previous employer's name)

บริษัท _____ เลขที่ _____ ถนน _____

แขวง _____ เขต _____ จังหวัด _____

โดยทำงานมา _____ ปี
(Years of service)5. ปัจจุบันมีบุตร _____ คน คนที่ 1 อายุ _____ ปี คนที่ 2 อายุ _____ ปี
(No. of Children) คนที่ 3 อายุ _____ ปี คนที่ 4 อายุ _____ ปี6. อพุมานเลขที่ _____ ซอย _____ ถนน _____
(Address) แขวง _____ เขต _____

จังหวัด _____ โทรศัพท์ _____

7. สำนักงานบริษัท _____ เลขที่ _____ ถนน _____
(Office Name) แรวง _____ เขต _____

จังหวัด _____ โทรศัพท์ _____

ทำงานกับบริษัทนี้มา _____ ปี ปัจจุบันมีตำแหน่งเป็น _____
(Years of Service) (Present Position)

ในกรณีที่ต่ำกว่า 1 ปี บริษัทที่ทำมาก่อนชื่อบริษัท _____
(If less than 1 year, the previous employer's Name)

เลขที่ _____ ถนน _____ แรวง _____

เขต _____ จังหวัด _____ โทรศัพท์ _____

ทำงานกับบริษัทนี้มา _____ ปี
(Years of Service)

8. การติดต่อปกติทางโทรศัพท์ได้ที่ บ้าน ที่ทำงาน
(Telephone Contact at) (Home) (Office)

การติดต่อปกติทางจดหมายได้ที่ บ้าน ที่ทำงาน
(Correspondence contact at) (Home) (Office)

9. มาเป็นลูกค้าของบริษัทโดย เป็นลูกค้ามาก่อน รู้จักบริษัทมาก่อน
(Becoming client by) (being client before) (knowing the company well)

ถูกแนะนำมา ชื่อผู้แนะนำมา _____
(Introduced by)

10. ธนาคารพาณิชย์ที่ใช้เป็นประจำ 1. ธนาคาร _____ สาขา _____
(Regular banks used) ประเภทบัญชี ประจำ เชื้อเรียก กระแสรายวัน

2. ธนาคาร _____ สาขา _____
ประเภทบัญชี ประจำ เชื้อเรียก กระแสรายวัน

11. รายได้โดยประมาณต่อเดือน ไม่เกิน 10,000 บาท ไม่เกิน 20,000 บาท
(Monthly income) ไม่เกิน 30,000 บาท ไม่เกิน 40,000 บาท
 ตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป

12. บ้านที่อยู่เป็น ของตนเอง เนื้อที่ _____ เช่า ค่าเช่าเดือนละ _____ บาท
(House property) (Self-owned, area) (monthly lease)

อื่นๆ _____
(Others)

ในกรณีของตนเอง ไม่ติดจำนอง ติดจำนองไว้ _____
(If self-owned) (clean) (under mortgage with)

13. มีเจ้าหน้าที่ของบริษัท จากที่ เกี่ยวข้อง ชื่อ _____
(Name of IRCC staff related)

ในฐานะ _____
(Relationship)

14. จุดมุ่งหมายที่มาลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อ ลงทุนระยะยาว ลงทุนระยะสั้น
(Investment Purpose) (long-term investment) (short-term investment)

15. ในกรณีที่จำเป็นและติดต่อกันไม่ได้ ติดต่อบุคคลต่อไปนี้แทนได้
(In case of emergency and normal contact is not possible, please contact the following person instead)

ชื่อ _____
(Name)

ที่อยู่ _____ โทรศัพท์ _____
(Address)

ที่ทำงาน _____ โทรศัพท์ _____
(Office)

บุคคลนี้เกี่ยวข้องกับ _____
(Relationship)

ลายเซ็นลูกค้า _____

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บริษัท

จำกัด

หนังสือมอบอำนาจ

วันที่.....

ข้าพเจ้า..... อยู่บ้านเลขที่..... ตรอก/ซอย.....

ถนน..... แขวง..... เขต..... จังหวัด.....

ขอแต่งตั้ง บริษัท จำกัด ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า "ผู้รับมอบอำนาจ" เป็นผู้รับมอบอำนาจทั่วไปของข้าพเจ้าเพื่อทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแทนและเพื่อข้าพเจ้าตามข้อตกลงเกี่ยวกับบัญชีเดินสะพัดเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ที่ข้าพเจ้าทำไว้กับผู้รับมอบอำนาจ เมื่อวันที่.....

(ต่อไปขอเรียกว่า "บัญชีเดินสะพัด") โดยให้ผู้รับมอบอำนาจมีอำนาจกระทำการใดๆ และทั้งปวงแทนข้าพเจ้าได้ดังต่อไปนี้ :-

1. ซื้อ ขาย และรับโอน หลักทรัพย์ทุกชนิดทุกประเภท ที่ซื้อขายกันในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในจำนวนและในราคาตามคำสั่งของข้าพเจ้า ตลอดจนรับมอบถือ ครอบครอง และส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายดังกล่าว

2. ชำระเงินค่าซื้อขายหลักทรัพย์ ภาษีเงินได้ ค่าธรรมเนียม ค่าธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายใดๆ และทั้งปวงที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขาย หรือจำหน่ายจ่ายโอนหลักทรัพย์ (รวมทั้งค่านายหน้า) และทวงถาม และรับชำระเงินค่าซื้อขายหลักทรัพย์ รวมทั้งเงินปันผลหรือดอกเบิในหลักทรัพย์

3. นำเงินค่าขายหลักทรัพย์และดอกผลของหลักทรัพย์ตามข้อ 2. ข้างต้นไปชำระหนี้ของข้าพเจ้าตามบัญชีเดินสะพัด และนำหลักทรัพย์ที่ผู้รับมอบอำนาจได้ซื้อไว้แทนข้าพเจ้าตามหนังสือมอบอำนาจนี้ ไปจำหน่ายหากผู้รับมอบอำนาจเห็นสมควรหรือวางเป็นประกันการชำระหนี้ของข้าพเจ้าตามบัญชีเดินสะพัด

4. ทำและหรือลงนามในหนังสือเอกสาร หรือตราสารใดๆ รวมทั้งเอกสารหรือตราสารการซื้อขายหุ้นหรือโอนหุ้นเป็นต้น เพื่อวัตถุประสงค์ของข้อ 1. ข้อ 2. และข้อ 3. ข้างต้น หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นใดตามอำนาจที่ให้ไว้ในหนังสือ

5. แต่งตั้งและถอดถอนตัวแทนช่วง เพื่อทำการใดๆ แทนผู้รับมอบอำนาจตามอำนาจที่ให้ไว้ในหนังสือ

6. ทำการอื่นใด บรรดาที่จำเป็นหรือสมควร เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ตามอำนาจที่ให้ไว้ในหนังสือ

7. ในกรณีที่ข้าพเจ้าถึงแก่ความตาย หรือตกเป็นยี่มดะถาย หรือเป็นผู้ไร้ความสามารถ ข้าพเจ้า
ขอมให้ผู้รับมอบอำนาจจัดการหรือกระทำการใด ๆ กับหลักทรัพย์ใด ๆ เพื่อปกป้องรักษาผลประโยชน์ของข้าพเจ้าและ
ของผู้รับมอบอำนาจ รวมทั้งขายหลักทรัพย์ทั้งหมดหรือบางส่วนได้ทันที เพื่อนำเงินมาชำระหนี้ทั้งปวงที่ข้าพเจ้ายัง
ค้างชำระตามบัญชีเดินสะพัด

8. ถ้าและในกรณีที่ราคาตลาดรวมทั้งสิ้น ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของหลักทรัพย์ที่ซื้อ
ด้วยเงินจากบัญชีเดินสะพัดและมอบไว้กับผู้รับมอบอำนาจ กับราคาคงกล่าวของหลักทรัพย์อื่นใดที่ข้าพเจ้ามอบไว้
กับผู้รับมอบอำนาจ รวมกับเงินสดในบัญชีเดินสะพัดและราคาหลักทรัพย์ที่ข้าพเจ้าวางไว้กับผู้รับมอบอำนาจเพื่อ
ประกันการชำระหนี้ตามบัญชีเดินสะพัดนั้น มีจำนวนน้อยกว่าจำนวนเงินที่ข้าพเจ้าเป็นหนี้ผู้รับมอบอำนาจแล้ว
ข้าพเจ้าอนุญาตให้ผู้รับมอบอำนาจขายหลักทรัพย์ใด ๆ หรือทั้งหมด ที่ข้าพเจ้ามอบหรือวางไว้กับผู้รับมอบอำนาจ
ตามราคาตลาดจำนวนเท่าใดก็ได้ แล้วแต่ผู้รับมอบอำนาจจะเห็นสมควร แต่ทั้งนี้ ไม่เป็นการผูกมัดผู้รับมอบอำนาจ
ให้ทำเช่นนั้นแล้วใช้เงินที่ได้จากการขายนั้นชำระหนี้ที่ข้าพเจ้ามีอยู่กับผู้รับมอบอำนาจได้

การใด ๆ ที่ผู้รับมอบอำนาจหรือผู้รับมอบอำนาจซึ่งผู้รับมอบอำนาจแต่งตั้ง โดยอาศัยอำนาจตาม
หนังสือนี้ ได้กระทำลงหรือให้กระทำลงโดยชอบอำนาจตามหนังสือนี้ ข้าพเจ้าขอรับพิศชอบ เสมือนหนังสือที่ข้าพเจ้า
ได้กระทำลงด้วยตนเองทั้งสิ้น

ลงชื่อ.....ผู้มอบอำนาจ

บริษัท	จำกัด		
ลงชื่อ.....	ผู้รับมอบอำนาจ	ลงชื่อ.....	พยาน
ลงชื่อ.....	ผู้รับมอบอำนาจ	ลงชื่อ.....	พยาน

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บริษัท จำกัด

สัญญาเบ็ดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

สัญญาเลขที่.....
 บัญชีเลขที่..... วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

สัญญานี้ทำที่สำนักงานของ บริษัท จำกัด ระหว่าง :

ก.
 อายุ.....ปี อยู่บ้านเลขที่..... ถนน.....
 แขวง.....เขต.....

จังหวัด.....ใกล้เคียง.....โทรศัพท์.....

ซึ่งต่อไปจะเรียกว่า "ลูกค้า" ฝ่ายหนึ่ง กับ

ข. บริษัท จำกัด ซึ่งต่อไปจะเรียกว่า "บริษัท" อีกฝ่ายหนึ่ง

ทั้งสองฝ่ายได้ตกลงทำสัญญากันดังต่อไปนี้ :-

ข้อ 1. คู่สัญญาตกลงให้ถือคำจำกัดความระเบียบการเบ็ดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็น
 คำจำกัดความแห่งสัญญานี้ด้วย

ข้อ 2. คู่สัญญาตกลงให้ใช้ระเบียบการเบ็ดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ท้ายสัญญานี้เป็นข้อตกลงแห่ง
 สัญญานี้และเป็นส่วนสำคัญของสัญญานี้ด้วย

ข้อ 3. ลูกค้าตกลงเบ็ดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์กับบริษัทในวงเงิน.....บาท
 (.....) นับตั้งแต่วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....เวลา.....น.

เป็นต้นไป ทั้งนี้ตามเงื่อนไขที่ปรากฏแห่งสัญญานี้

ข้อ 4. เพื่อเป็นประกันการผิดสัญญา และ ประกันการชำระหนี้ของลูกค้า ขอมอบ.....
 เป็นลูกค้าประกัน/จำนำ/จำนอง/ให้บริษัทยึด

ถือไว้จนกว่าบริษัทจะได้รับชำระหนี้ต้นเงินแล้ว

ถ้ามีการเพิ่มวงเงิน ลูกค้าตกลงมอบหลักประกันแก่บริษัทตามส่วนของวงเงินที่เพิ่มขึ้น เว้นแต่จะ
 ตกลงกันเป็นอย่างอื่นในขณะนั้น.

ข้อ 5. ในกรณีที่ลูกค้าวางมัดจำด้วยเงิน บริษัทจะคิดดอกเบี้ยให้แก่ลูกค้าในอัตราร้อยละ.....
 ต่อปี โดยจะจ่ายพร้อมเงินมัดจำ

ในกรณีที่ลูกค้าเป็นหนี้บริษัท ลูกค้าตกลงเสียดอกเบี้ยให้แก่บริษัทในอัตราร้อยละ.....ต่อปี

ข้อ 6. ถ้าลูกค้าผิดนัดชำระหนี้หรือผิดสัญญา ลูกค้าตกลงให้ทำเสียหายในกรณีละเมิดตามทางตามและ
 เรียกฟ้องหนี้กับบริษัท จำนวน.....บาท (.....) อีกโดยหนึ่งด้วย

ทั้งสองฝ่ายได้ทราบและเข้าใจสัญญานี้แล้ว จึงลงชื่อไว้เป็นสำคัญต่อหน้าพยาน และถือไว้ฝ่ายละ
 หนึ่งฉบับ

ในนาม บริษัท จำกัด

ลงชื่อ.....บริษัท
 ลงชื่อ.....ลูกค้า
 ลงชื่อ.....พยาน
 ลงชื่อ.....พยาน

คำสั่งซื้อหลักทรัพย์

ชื่อ

วันที่

รหัสบัญชี

เลขที่

หลักทรัพย์	จำนวน	ราคา/หุ้น	หมายเหตุ

เงื่อนไขในการซื้อหลักทรัพย์

 เงินกู้ (P/N ค้ำประกัน) เงินเชื่อ (ชำระเงินสดบางส่วน) เงินสด อื่น ๆ (ระบุ)

ข้าพเจ้าจะปฏิบัติตามเงื่อนไขในการซื้อหลักทรัพย์ตามหนังสือแต่งตั้งตัวแทนให้ซื้อหลักทรัพย์
และหนังสือสัญญาอื่น ๆ ที่ข้าพเจ้าทำไว้กับบริษัททุกประการ

 คำสั่งทางโทรศัพท์ คำสั่งโดยตรง

ลงชื่อ

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติ

บริษัท

คำสั่งซื้อหลักทรัพย์

วันที่

เลขที่

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

คำสั่งขายหลักทรัพย์

ชื่อ

วันที่

รหัสบัญชี

เลขที่

หลักทรัพย์	จำนวน	ราคา/หุ้น	หมายเหตุ

เงื่อนไขในการขายหลักทรัพย์

 หักบัญชีเงินกู้ หักบัญชี-เงินเชื่อ นำใบหุ้นมาขาย อื่น ๆ ระบุ

ข้าพเจ้าจะปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขายหลักทรัพย์ตามหนังสือแต่งตั้งตัวแทนให้ขายหลักทรัพย์
และยินยอมให้หักภาษี ณ ที่จ่าย และหนังสือสัญญาอื่น ๆ ที่ข้าพเจ้าทำไว้กับบริษัททุกประการ

 คำสั่งทางโทรศัพท์ คำสั่งโดยตรง

ลงชื่อ

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้อนุมัติ

บริษัท

คำสั่งขายหลักทรัพย์

วันที่

เลขที่

ลงชื่อ

เจ้าหน้าที่ผู้รับคำสั่ง

ทะเบียนคำสั่งซื้อหลักทรัพย์

วันที่

เลขที่คำสั่ง	ชื่อ/รหัสลูกค้า	หลักทรัพย์	จำนวน/ราคา	ผลการซื้อหลักทรัพย์

ทะเบียนคำสั่งขายหลักทรัพย์

วันที่

เลขที่คำสั่ง	ชื่อ/รหัสลูกค้า	หลักทรัพย์	จำนวน/ราคา	ผลการขายหลักทรัพย์

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ใบยืนยันการซื้อขาย

เล่มที่ เลขที่

วันที่

ซื้อ/ขายให้ลูกค้า

รหัส ชื่อ วันที่ รายการที่

ชื่อหุ้น	จำนวน	ราคา	จำนวนเงิน	ค่านายหน้า	อากรแสตมป์	เป็นเงินทั้งสิ้น	หมายเหตุ

ผู้มีอำนาจทำการแทนบริษัท

ผู้ซื้อ/ผู้ขาย



ศาลากลางจังหวัดปทุมธานี ศาลากลางจังหวัดปทุมธานี ศาลากลางจังหวัดปทุมธานี

สัญญาซื้อขาย ฉบับผู้ซื้อ			ฉบับผู้ขาย			ฉบับตลาด		
<p>เอกสารฉบับนี้เป็นหลักฐานว่า ได้มีการตกลงซื้อขายหลักทรัพย์กันระหว่างผู้ขายและผู้ซื้อ ในวัน เวลา ราคามูลค่าจำนวน ดังปรากฏอยู่ข้างล่างนี้ โดยผู้ขายและผู้ซื้อทั้งสองฝ่ายต้องปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน หรือหลักทรัพย์วอเชอร์ในตลาดหลักทรัพย์ หรือออกใช้บังคับโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทุกประการ</p>								
วันที่			วันที่			วันที่		
1381			เวลา			เวลา		
หลักทรัพย์/ชื่อออกหลักทรัพย์			จำนวนหลักทรัพย์			จำนวนหลักทรัพย์		
ราคา			ราคา			ราคา		
ชื่อ/ชื่อเต็ม (บันทึกของสมาชิก)			ชื่อ (บันทึกของสมาชิก)			ชื่อ (บันทึกของสมาชิก)		
นามสกุล			นามสกุล			นามสกุล		
ชื่อสมาชิกหรือ (บันทึกของสมาชิก)			ชื่อ (บันทึกของสมาชิก)			ชื่อ (บันทึกของสมาชิก)		
นามสกุล			นามสกุล			นามสกุล		

สัญญาซื้อขาย

สัญญาซื้อขาย

สัญญาซื้อขาย

037554

037554

037554

BROKER NO.

DAILY TRANSACTION LIST

TRADING DATE

SETTLEMENT DATE

NAME OF SECURITIES	SELL						BUY					
	SLIP #	BUYER	UNIT	PRICE/UNIT (AVE PRICE)	VALUE	DUTY STAMP	SLIP #	SELLER	UNIT	PRICE/UNIT (AVE PRICE)	VALUE	DUTY STAMP
TOTAL												

SELL TRANSACTION

SELL VALUE

TRADING VALUE.

BUY TRANSACTION

BUY VALUE

NET BALANCE

ศูนย์วิทยพัชกร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

BROKER #

NET CLEARING REPORT

MONEY BALANCE

TRADING DATE

DELIVERY & RECEIPT DESCRIPTION LIST

BAHT

SETTLEMENT DATE

NAME OF SECURITIES	SENDS TO	RECEIVED FROM	UNITS	REFERENCE NO.



ศูนย์วิทยพัทธยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สมาชิกหมายเลข

ใบนำส่งเช็ค

วันที่ทำการซื้อขาย

วันถึงกำหนดส่งมอบหลักทรัพย์

ข้าพเจ้าสมาชิกหมายเลข

ชื่อย่อ

ขอนำส่งเช็คเลขที่

ธนาคาร

สาขา

จำนวนเงิน

บาท

จ่ายเข้าบัญชีกระแสรายวันชื่อ "บัญชีตลาดหลักทรัพย์ (เพื่อการชำระราคาหลักทรัพย์ระหว่างสมาชิก)"

ตามรายงานการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ระหว่างสมาชิกที่ข้าพเจ้าได้รับรอง โดยถูกต้องแล้ว

.....
ตัวแทนสมาชิกผู้ส่งมอบ

.....
เจ้าหน้าที่ตลาดหลักทรัพย์ผู้ตรวจฉลอบ

ศูนย์วิทยทรัพยากร

จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ล้งมาชิกหมายเลข

ใบแจ้งการล้งมอบหลักทรัพย์ เลขที่ จร/

วันที่ทำการซือขาย

วันที่กำหนดล้งมอบหลักทรัพย์

เลือนการล้งมอบไปเป็นวันที่

ข้าพเจ้าล้งมาชิกหมายเลข

ซือย่อ

ขอนำล้งหลักทรัพย์

จำนวน

หุ้น/หน่วย

เพื่อล้งมอบให้กับล้งมาชิกหมายเลข

ซือย่อ

ตามรายงานการซือราคาและล้งมอบหลักทรัพย์ระหว่างล้งมาชิกที่ข้าพเจ้าได้รับรองโดยถูกต้องแล้ว

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

.....
ตัวแทนล้งมาชิกผู้ล้งมอบ.....
เจ้าหน้าที่ตลาดหลักทรัพย์ผู้ตรวจสอบ.....
ตัวแทนล้งมาชิกผู้รับมอบ เลขที่

.....

รายงานการซื้อหลักทรัพย์

ประจำวันที่

รายการ	รหัส ลูกค้า	ประเภท C/M	ชื่อลูกค้า	บริษัท นายหน้า	หลักทรัพย์	จำนวน	ราคา	จำนวนเงิน	ค่านาย หน้า	อากร	ยอดรวม	หมายเหตุ
												บันทึกวันที่ Clear รายการ

ศูนย์วิทยารักษาการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

รายงานการขายหลักทรัพย์

ประจำวันที่

รายการ	รหัส ลูกค้า	ประเภท C/M	ชื่อลูกค้า	บริษัท นายหน้า	หลักทรัพย์	จำนวน	ราคา	ส่วนเงิน	ค่านาย หน้า	อากร	บอกรวม	หมายเหตุ
												บันทึกวันที่ clear รายการ

ศูนย์วิทยพัชการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บัญชีรายตัวลูกค้า

รหัสลูกค้า

ชื่อลูกค้า

วงเงิน

วันที่	รายการ	เดบิต	เครดิต	คงเหลือ

ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ จำกัด

ทะเบียนการค้า

ที่อยู่

ใบเสร็จรับเงิน

เล่มที่ เลขที่

วันที่

ขายให้ลูกค้า

รหัส ชื่อ วันที่ รายการที่

ชื่อหุ้น	จำนวน	ราคา	จำนวนเงิน	คำนำหน้า	อักษรต่อมบ	เป็นเงินทั้งสิ้น	หมายเหตุ

ผู้มีอำนาจทำการแทนบริษัท

ผู้รับเงิน

โดยเช็คธนาคาร เลขที่ จำนวนเงิน

แนบที่

สรุปยอดกำไรขาดทุน ดอกเบี้ยค้าง และซื้อขายเงินสดค้าง

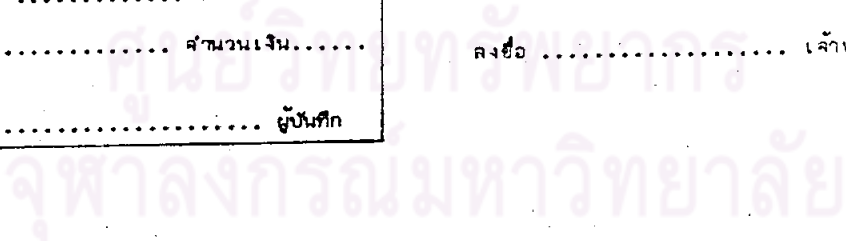
ชื่อลูกค้า หมายเลขที่

วันที่ เดือน พ.ศ.

รุ่น	ลำดับที่	วันที่ค้าง	รายการ			รายการเงินสด		จำนวนเงินที่บริษัท ต้องจ่ายให้ท่าน			จำนวนเงินที่ ต้องจ่ายให้บริษัท										
			กำไร	ขาดทุน	ดอกเบี้ย	ชื่อ	ขาย														
								รวมทั้งสิ้น													
								ยอดคงเหลือ													

ชำระเงินแล้วเมื่อวันที่
 โดยเช็คธนาคาร เลขที่
 เช็คลงวันที่ จำนวนเงิน
 ลงชื่อ ผู้บันทึก

ลงชื่อ เจ้าหน้าที่บริษัท



ข้าพเจ้าได้รับสำเนาฉบับนี้ไว้แล้วเมื่อวันที่

ลงชื่อ

ใบส่งมอบใบหุ้น

บริษัทขอส่งมอบใบหุ้น ซึ่งได้รับคำสั่งซื้อ/ขาย

จาก

เมื่อวันที่ รายการที่ ตั้งรายละเอียดต่อไปนี้

ชื่อผู้ถือหุ้น	ใบหุ้น เลขที่	หมายเลขหุ้น	จำนวนหุ้น

ข้าพเจ้าได้รับใบหุ้นดังกล่าวข้างต้นและได้ส่งมอบให้ธนาคาร

เลขที่ ลงวันที่ จำนวนเงิน บาท

(.....) ให้บริษัทไว้เรียบร้อยแล้ว

ลงชื่อ ผู้รับใบหุ้น

ลงชื่อ เจ้าหน้าที่บริษัทส่งมอบใบหุ้นและรับเช็ค

วันที่

ใบรับหุ้นจากลูกค้า

เลขที่

วันที่

บริษัทโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับใบหุ้นชื่อ ได้รับใบหุ้นจาก

..... ดังมีรายการเลขที่ใบหุ้นดังนี้

ใบหุ้นบริษัท	เลขที่	จำนวนหุ้น	หมายเลขที่	ชื่อผู้ถือหุ้น
--------------	--------	-----------	------------	----------------

เพื่อให้บริษัทดำเนินการดังนี้ (โปรดทำเครื่องหมาย ✓ ในช่อง)

1. ขยายในราคาไม่น้อยกว่าหุ้นละ
2. โอนกรรมสิทธิ์เป็นชื่อของผู้สั่งมอบใบหุ้นกรณีลูกค้าซื้อจากบริษัทและจ่ายเงินแล้ว
3.

ลงชื่อ เจ้าของผู้สั่งมอบใบหุ้นหรือใบแทนใบหุ้น

ลงชื่อ เจ้าหน้าที่บริษัทผู้รับใบหุ้นหรือ ใบแทนใบหุ้น

ลงชื่อ เจ้าหน้าที่เก็บรักษาใบหุ้นหรือใบแทนใบหุ้น

ในกรณีลูกค้าติดต่อบริษัทให้ขยายหุ้น บริษัทจะรับใบหุ้นไว้ตรวจสอบหนึ่ง วันก่อนจึงจะทำการขยายให้ในวันทำการถัดไป

ถ้าจะมารับใบหุ้นคืน โปรดนำหนังสือฉบับนี้มาขอรับใบหุ้นด้วย

รายงานการตรวจนับหลักทรัพย์

ประจำเดือน

ชื่อหลักทรัพย์

ลำดับที่	ใบหุ้มเลขที่	หมายเลขหุ้ม	ชื่อผู้ถือหุ้ม	จำนวนหุ้ม	หมายเหตุ

ศูนย์วิทยพัชกร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

รายงานการรับเงินปันผล

ชื่อหลักทรัพย์

X.D. Date

เงินปันผลหุ้นละ

ลำดับที่	ชื่อลูกค้า	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	วันที่จ่ายคืน

หุ้นของ Port

จำนวนหุ้น

จำนวนเงิน

เงินปันผลตามบัญชี

เงินปันผลตามใบหุ้น

เงินปันผลที่รับจริง

รับปันผลขาด / เกินตามบัญชี

รับปันผลขาด / เกินตามใบหุ้น

.....

ผู้จัดทำ

.....

ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์

.....

ลุ่มบัญชี

วันที่

เรียน กรรมการผู้จัดการ
บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์

จำกัด

เรื่อง การจ่ายเงินปันผล

ด้วยที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้นสามัญ ครั้งที่ เมื่อวันที่ ได้อนุมัติให้จ่าย
เงินปันผลสำหรับปีบัญชีเพียงสิ้นวันที่ ในอัตราหุ้นละ บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้น นั้น
บริษัทขอ เสนอรายการเงินปันผลดังที่แสดงไว้ข้างล่างนี้ สำหรับหุ้นที่จดทะเบียนในนามของท่าน/บริษัทท่าน

ทะเบียน เลขที่	จำนวนหุ้น	เงินปันผล หุ้นละ บาท	ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย (บาท)	คงเหลือจ่าย (บาท)

- ได้แนบเช็คเงินปันผล เลขที่
และหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย มาพร้อมนี้ด้วยแล้ว
- นำเงินเข้าบัญชีธนาคารของท่านแล้ว

ขอแสดงความนับถืออย่างสูง

บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์

จำกัด

()
กรรมการและ เลขานุการคณะกรรมการ

รายงานการจองซื้อหุ้น

ชื่อหลักทรัพย์ วันหมดกำหนด

อัตราส่วน หุ้นเก่า : หุ้นใหม่ ราคาต่อหุ้น

ลำดับที่	ชื่อลูกค้า	จำนวนหุ้นเก่า	สิทธิจองหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จอง	จำนวนเงิน	วันที่ ชำระเงิน	วันที่จ่ายใบหุ้น
	หุ้นของ Port						

.....
ผู้จัดทำ

.....
ศูนย์วิทยุพัชกร
ผู้จัดการฝ่ายหลักทรัพย์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

.....
ส่วนเก็บรักษาใบหุ้น

รายละเอียดลูกหนี้เงินให้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ประจำเดือน

รหัส ชื่อลูกค้า

ประเภท	หลักทรัพย์	วันที่ซื้อ/ขาย	รายการ	บริษัทนายหน้า	จำนวน	ราคา	จำนวนเงิน	ค่านายหน้า	หมายเหตุ
Margin			ซื้อ/ขาย						
Cash									
Right									
Loss									

Sum Right

Sum Margin

Sum Cash

Sum Loss

Brokerage Margin

Brokerage Cash

ศูนย์วิทยพัชกร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

รายละเอียดดอกเบี้ยค้างรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ประจำเดือน

รหัสลูกค้า	ชื่อลูกค้า	ยอดยกมา	ประจำเดือน	ยอดรวม	หมายเหตุ

ศูนย์วิทยุทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สรุปฐานะลูกหนี้

ประจำเดือน

รหัสลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	ยอดคงเหลือ			หลักประกัน			ส่วนแตกต่าง
		หนี้คงค้าง	ดอกเบี้ยค้างรับ	รวม	ตัวสัญญา ใช้เงิน	มูลค่า หลักทรัพย์	รวม	

ศูนย์วิทยารักษาการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สรุปมูลค่าของหลักทรัพย์

ประจำเดือน

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวน	ราคาตามบัญชี	ราคาตลาด/หุ้น	จำนวนเงิน	ส่วนแตกต่าง

ศูนย์วิทยพัชการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ทางเดินของเอกสาร

1. การรับคำสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์



ลูกค้ามาติดต่อที่ห้องค้าหลักทรัพย์

เงินสด

ใบประวัติ

หนังสือมอบ
ความจำ



เก็บเข้าแฟ้มเรียงตามตัวอักษร

เงินกู้ยืม

ใบประวัติ

หนังสือ
อนุมัติ

สัญญาเปิด
บัญชีซื้อขาย

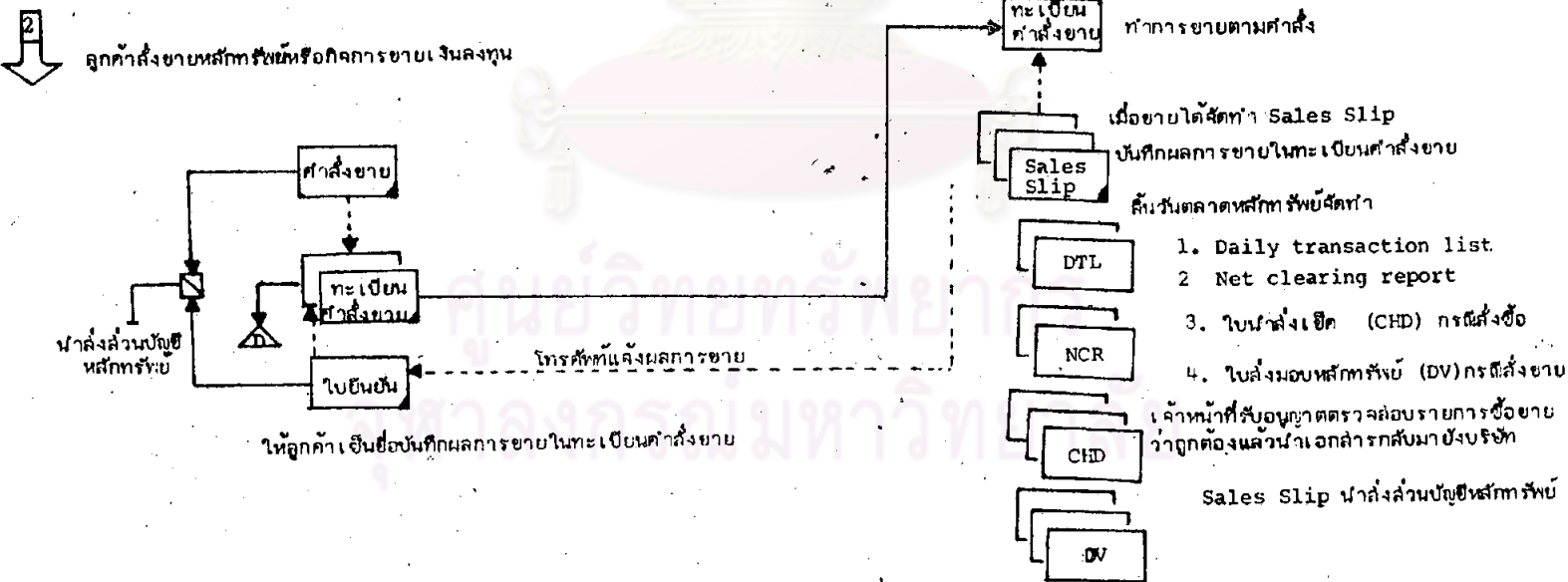
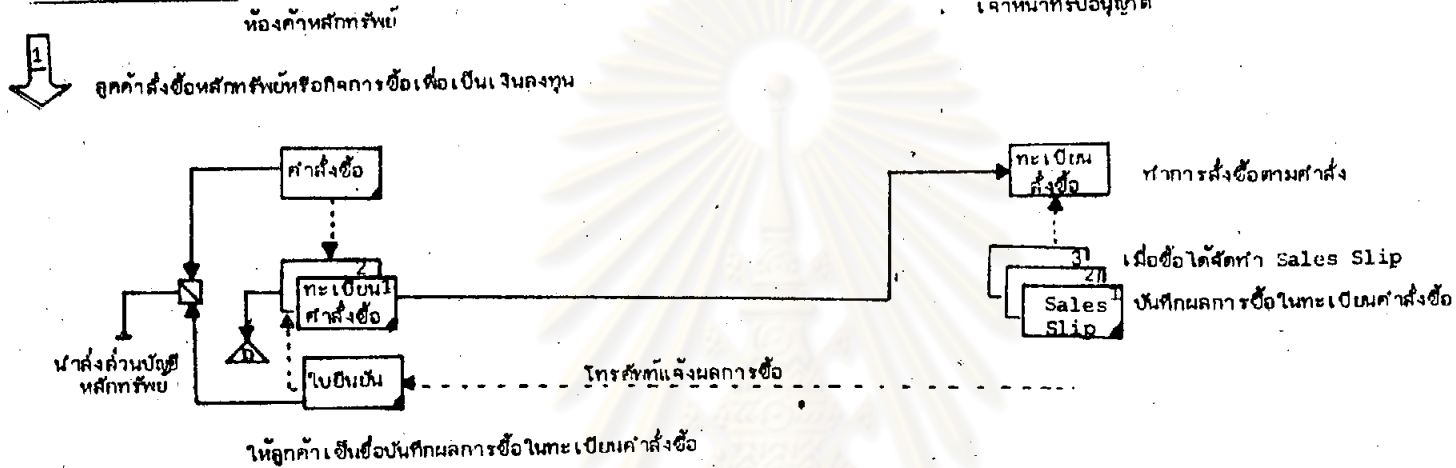
หลักประกัน



ส่งให้ผู้มีอำนาจอนุมัติแล้ว เก็บเข้าแฟ้ม
เรียงตามตัวอักษร

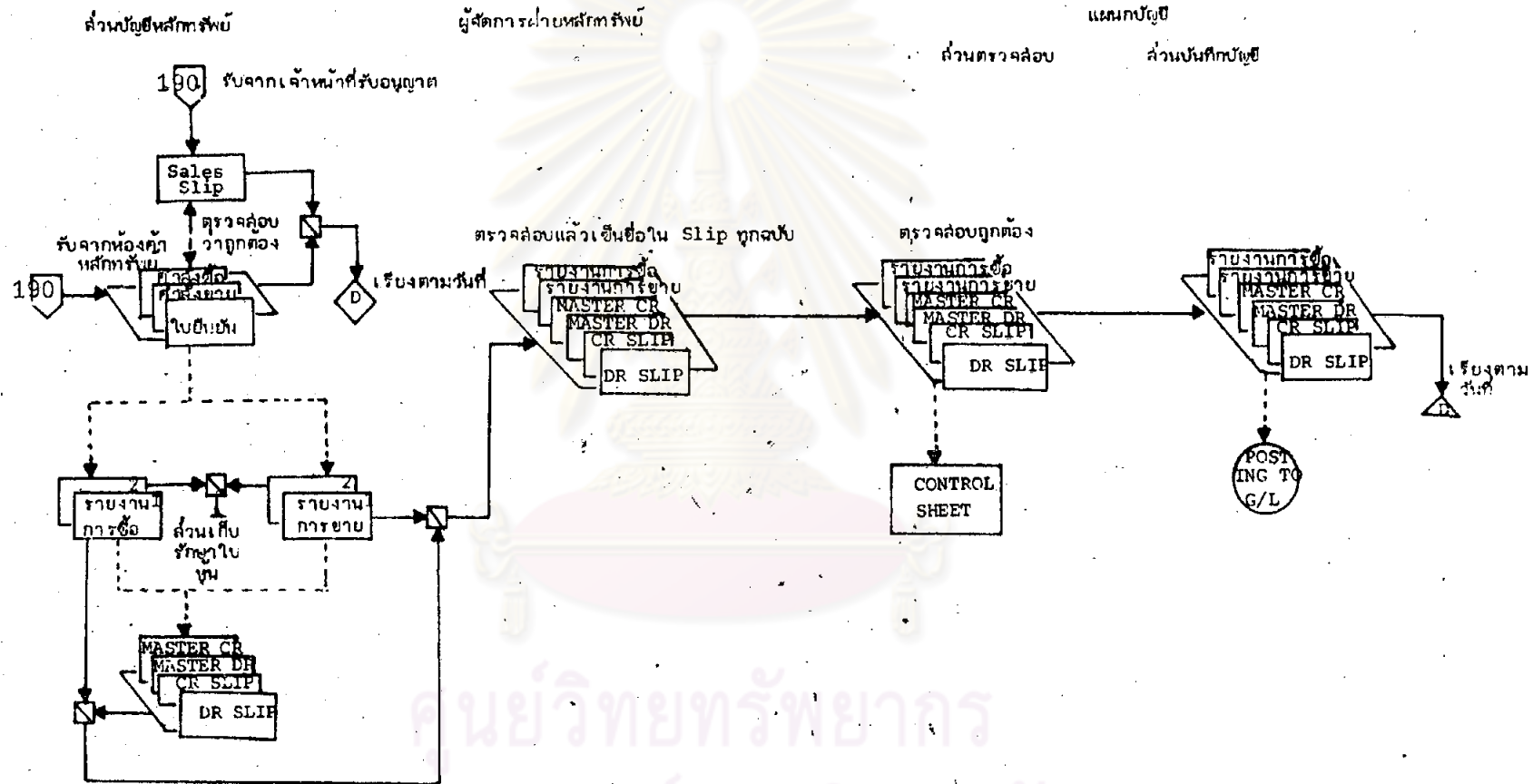
ทางเดินของเอกสาร

2. การสั่งซื้อขายหลักทรัพย์



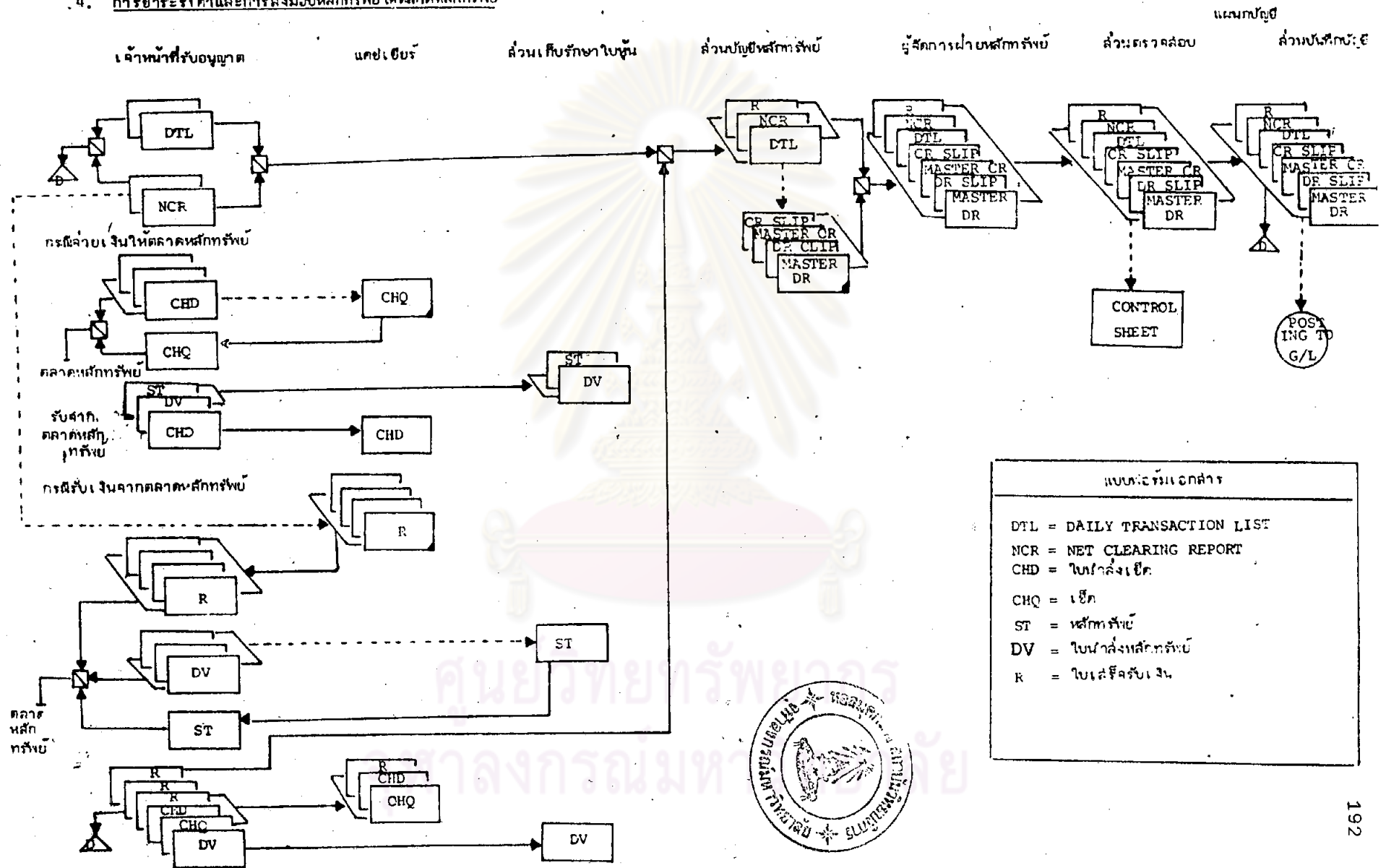
ทางเดินของเอกสาร

3. การบันทึกการขายการซื้อขายหลักทรัพ์



ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

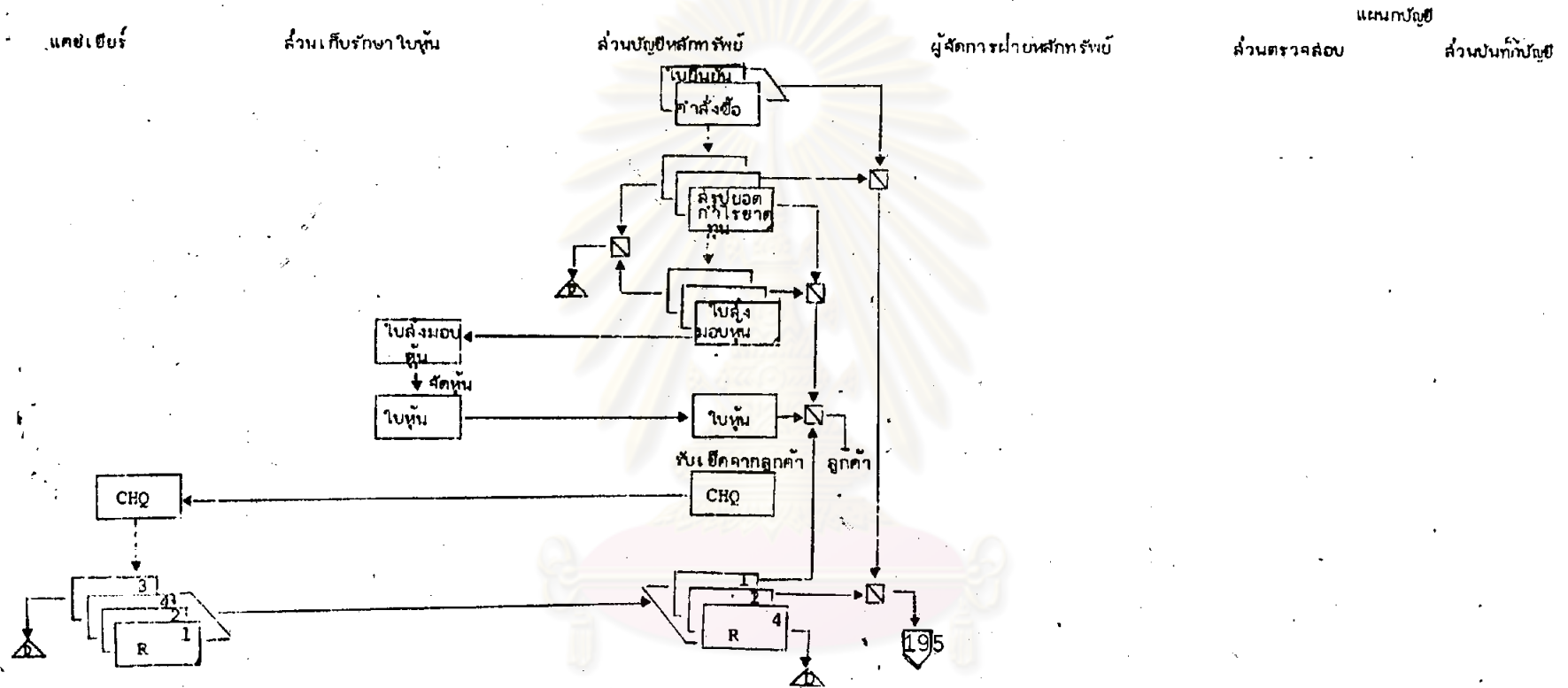
4. การชำระราคาและการส่งมอบหลักทรัพย์ให้ตลาดหลักทรัพย์



ทางเดินของเอกสาร

5. การชำระราคาและสิ่งมอบสิทธิ์ทรัพย์สินให้ลูกค้า

ก. ลูกค้าเงินฝากกระแสรายวันให้สิทธิ์ทรัพย์สิน



ศูนย์วิทยทรัพยากร
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ทางเดินของเอกสาร

5. การชำระราคาและสิ่งมอบหนี้ลูกหนี้

ข. ลูกหนี้เงินลดกรณีส่งขายหนี้ลูกหนี้

แคชเชียร์

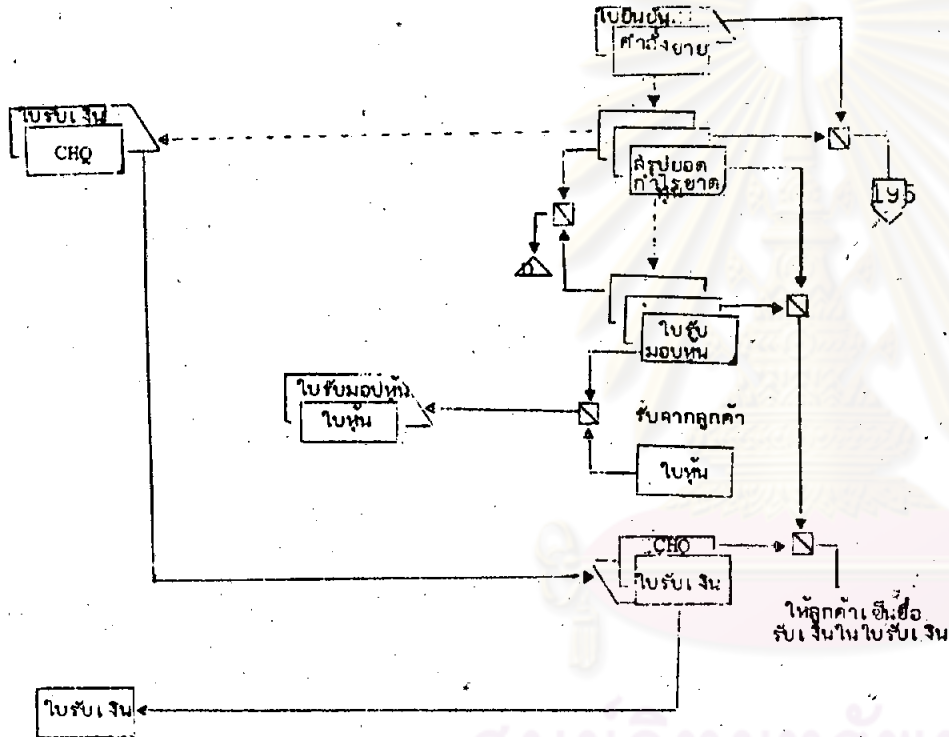
ส่วนเก็บรักษาใบหุ้น

ส่วนบัญชีหนี้ลูกหนี้

ผู้จัดการฝ่ายหนี้ลูกหนี้

ส่วนตรวจสอบ

ส่วนบันทึกบัญชี



ศูนย์วิทยพัชการ
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

