



**PARTNERSHIP  
FOR SUCCESS**

**2563**

## สารจากประธานกรรมการและกรรมการอำนวยการ

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

ในนามของคณะกรรมการและพนักงานของ บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เรามีความยินดีที่จะนำเสนอรายงานประจำปี 2563 ของบริษัทต่อท่าน

ปี 2563 จะถูกจดจำไปตลอดว่า เป็นปีของ COVID-19 การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาชนิดใหม่นี้ ส่งผลกระทบต่อประเทศ ประชากร ตลาดทั่วโลก และเปลี่ยนแปลงชีวิตของเราไปตลอดกาล ผลกระทบระยะยาวของ COVID-19 ยังไม่แน่นอน อย่างไรก็ตาม เราก็ผ่านพ้นปีที่มีความท้าทายมากนี้มาได้ และเราก็ยังมีมุมมองที่ดีต่ออนาคตข้างหน้า

ความผันผวนของตลาดที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ส่งผลกระทบต่อประเทศไทยอย่างหนัก โดยเฉพาะในเดือนมีนาคมและเมษายน 2563 อันที่จริงความผันผวนของตลาดสูงกว่าที่เราเคยเห็นมาก่อน และส่งผลให้เกิดการสูญเสียอย่างมากเกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยง DW ของเรา อย่างไรก็ตาม เรายินดีที่จะแจ้งให้ทราบว่า บริษัทสามารถฟื้นตัวได้อย่างรวดเร็วจากความผันผวนอย่างรุนแรงในเดือนมีนาคมและเมษายน และด้วยการทำงานหนักและความทุ่มเทของพนักงานทุกคน เราสามารถกู้คืนความสูญเสียในไตรมาส 1 ปี 2563 ได้อย่างรวดเร็ว และในความเป็นจริงแล้ว ในช่วงครึ่งปีหลัง บริษัทมีผลการดำเนินงานรายไตรมาสที่ดีที่สุดเท่าที่เคยมีมา ทั้งนี้ ตลอดทั้งปีของปี 2563 บริษัทมีกำไรสำหรับปี (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) จากงบการเงินรวมจำนวน 568 ล้านบาท และคิดเป็นกำไรต่อหุ้น หุ้นละ 0.28 บาท

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น และเมื่อพิจารณาถึงสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัท ผลการดำเนินงานในปี 2563 และแนวโน้มปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้เสนอให้จ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดจำนวน 0.25 บาทต่อหุ้น ซึ่งเทียบเท่ากับอัตราการจ่ายเงินปันผลที่ร้อยละ 88 โดยเงินปันผลนี้จะเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีที่กำลังจะมาถึง และหากได้รับการอนุมัติแล้ว คาดว่าจะจ่ายประมาณวันที่ 5 พฤษภาคม 2564



นายจิน-ทลง เจ็ง  
ประธานกรรมการ



นายจ๊อ-ทง หลิน  
กรรมการอำนวยการ

เมื่อโรคระบาด COVID-19 ระบาดในประเทศไทยในช่วงต้นปี 2563 บริษัทได้ออกมาตรการอย่างรวดเร็วเพื่อปกป้องสุขภาพของพนักงานและเพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องตามปกติ โดยบริษัทได้ใช้แผน Business Continuity Plan (“BCP”) ซึ่งบริษัทได้มีการจัดเตรียม BCP ไว้ล่วงหน้าอย่างรอบคอบเพื่อรับมือกับสถานการณ์เช่นนี้ แผนนี้อนุญาตให้พนักงานร้อยละ 50 ของบริษัททำงานจากที่บ้าน หรือจากสาขา และสถานที่ปลอดภัยอื่น ๆ เรามีความยินดีที่จะแจ้งให้ทราบว่า BCP ทำงานได้ตามแผนที่วางไว้ และบริษัทยังคงดำเนินการธุรกิจได้ตามปกติ และที่สำคัญ มาตรการด้านสุขภาพที่เรานำมาใช้ก็ประสบความสำเร็จอย่างดี และไม่มีพนักงานของบริษัทติด COVID-19

ตลาดหุ้นไทยเริ่มต้นปี 2563 ที่ 1,514 จุด และลดลงอย่างรวดเร็ว จากความรุนแรงของการแพร่ระบาดไปทั่วโลกของ COVID-19 ซึ่งปรากฏให้เห็นชัดเจนมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ดัชนี SET แตะจุดต่ำสุดในวันที่ 23 มีนาคม 2563 ที่ 1,024 จุด หลังจากนั้น จากจุดต่ำสุดในเดือนมีนาคมตลาดไทยค่อย ๆ ฟื้นตัว และในที่สุด ณ สิ้นปี 2563 ก็ลดลงร้อยละ 8.26 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2562

ในขณะที่เศรษฐกิจโลกเริ่มฟื้นตัวจากความตกใจจากสถานการณ์ COVID-19 ด้วยความช่วยเหลือของมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล และการเปิดพรมแดนระหว่างประเทศอีกครั้ง แนวโน้มในปี 2564 จึงเป็นไปในเชิงบวกมากขึ้น หน่วยธุรกิจต่าง ๆ ของบริษัทได้มีการพัฒนาแผนการเพื่อวางตำแหน่งธุรกิจสำหรับการฟื้นตัวที่กำลังจะมาถึงนี้ ในขณะที่ยังคงตระหนักดีว่ายังคงมีความเสี่ยงและความไม่แน่นอนอยู่

เพื่อใช้ประโยชน์จากโอกาสในการเติบโตของธุรกิจ บริษัทจึงได้จัดตั้งบริษัทย่อยใหม่อีกสองแห่ง ได้แก่ บริษัท เดจิโอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ไฟน์ เวลท์ โซลูชัน จำกัด เพื่อช่วยให้บริษัทขยายโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ เช่น การเป็นนายหน้าซื้อขายผลิตภัณฑ์ประกันภัย และการบริหารความมั่งคั่งโดยใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทผู้ค้าอื่น ๆ

ความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) เป็นการสะท้อนให้เห็นว่า บริษัทดำเนินธุรกิจในฐานะสมาชิกของสังคมและต้องดำเนินงานในฐานะพลเมืองที่ดีและตอบแทนสังคม ในช่วงปี 2563 ภัยคุกคามที่ใหญ่ที่สุดและร้ายแรงที่สุดมาจาก COVID-19 บริษัทจึงได้มอบเงินให้กับโรงพยาบาลสมเด็จพระปิ่นเกล้า กรมแพทย์ทหารเรือ 1.40 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนการจัดซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์ และเพื่อสนับสนุนการรักษาผู้ป่วย COVID-19 นอกจากนี้ บริษัทยังสมทบทุนบริจาคเงินให้กับมูลนิธิรามาริบัติ 100,000 บาท เพื่อนำไปจัดหาอุปกรณ์ทางการแพทย์และสิ่งของจำเป็นในการรักษาผู้ป่วย COVID-19 อีกด้วย

เราเชื่อเสมอว่าทรัพย์สินที่สำคัญที่สุดของบริษัทคือบุคลากร และปี 2563 พิสูจน์ให้เห็นอีกครั้งว่าเป็นความจริง เราจึงอยากใช้โอกาสนี้ขอบคุณพนักงานของบริษัททุกคน สำหรับการทำงานอย่างหนักและความทุ่มเทในการทำงานภายใต้สภาวะที่ยากลำบากและกดดัน ซึ่งสามารถสร้างผลลัพธ์ที่ดีเช่นนี้ได้ เราภูมิใจในผลงานของพวกเขามาก และด้วยความพยายามอย่างต่อเนื่องของพวกเขา เรายังคงมีมุมมองและเห็นโอกาสที่ดีสำหรับอนาคตข้างหน้า เราขอขอบคุณผู้ถือหุ้นลูกค้าของเรา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอื่น ๆ ขอขอบคุณทุกท่านที่ให้การสนับสนุนเรามาตลอด



นายจิน-ทลง เจ็จ  
ประธานกรรมการ



นายจื่อ-ทง หลิน  
กรรมการอำนวยการ

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและรายงานทางการเงินของบริษัทที่ปรากฏในรายงานประจำปี 2563 ทั้งนี้ งบการเงินและรายงานทางการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและรอบคอบที่ดีในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

ทั้งนี้ เพื่อให้การจัดเตรียมงบการเงินและข้อมูลต่าง ๆ ถูกต้องและเชื่อถือได้ คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เพื่อช่วยให้มั่นใจว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอในการดูแลสินทรัพย์และป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ นอกจากนี้ คณะกรรมการได้จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายบัญชี ความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินการ และกระแสเงินสดที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ และสมเหตุสมผล

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสு ไซยต สอบบัญชี จำกัด ซึ่งในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ให้ความร่วมมือในการจัดหาข้อมูลและเอกสารที่จำเป็นต่าง ๆ ให้กับผู้ตรวจสอบบัญชี เพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้แสดงในรายงานประจำปีของบริษัทแล้ว

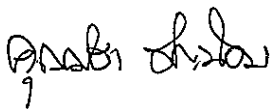
คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีความเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายจิน-หลง เจ็อง  
ประธานกรรมการ



นายจ็อง-หง หลิน  
กรรมการอำนวยการ



นางสาวคุณมิรา อิกุนน้อม  
รองกรรมการผู้จัดการ  
ฝ่ายการเงินและบัญชี

## สารบัญ

หน้า

### ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ.....	1
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ .....	9
3. ปัจจัยความเสี่ยง.....	20
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ .....	24
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย .....	25
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น.....	26

### ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น.....	30
8. โครงสร้างการจัดการ.....	31
9. การกำกับดูแลกิจการ.....	45
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม.....	65
11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	70
12. รายการระหว่างกัน.....	71

### ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ.....	74
14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ.....	82

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล.....	88
------------------------------------	----

### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร.....	90
	รายละเอียดเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมุห์บัญชี) และเลขานุการบริษัท.....	
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย.....	117
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ ผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับ การปฏิบัติงาน.....	119
เอกสารแนบ 4	รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน.....	122
เอกสารแนบ 5	เอกสารแนบอื่น ๆ .....	123
	5.1 หุ่นจำลองของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ยังไม่หมดอายุ และประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยบริษัทใน 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2562-2563) และความเสียหายในฐานะผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	
	5.2 ที่ตั้งสาขาของบริษัท	
	5.3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	
เอกสารแนบ 6	งบการเงินฉบับตรวจสอบสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563.....	160

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

### 1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

#### ภาพรวม

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัด จัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและประกอบกิจการในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

- (ก) นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- (ข) ดำหลักทรัพย์
- (ค) ที่ปรึกษาการลงทุน
- (ง) การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- (จ) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- (ฉ) นายทะเบียนหลักทรัพย์
- (ช) ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (ซ) ที่ปรึกษาทางการเงิน
- (ณ) ธุรกิจด้านอนุพันธ์นอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ
- (ญ) ตัวแทนสนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตามขอบเขตที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

บริษัท KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 34.97 ของหุ้นที่ออกทั้งหมดของบริษัท ซึ่ง KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์ และบริษัทใหญ่ลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัท คือ China Development Financial Holding Corporation ซึ่งเป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการเงินที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไต้หวัน นอกจากนั้นแล้วบริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อย 4 แห่ง โดยธุรกิจของบริษัทย่อยแสดงในข้อ 1.3

บริษัทมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 173 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ ชั้น 8-11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสาขาในกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัดรวมทั้งสิ้น 14 สาขา

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท โพน เวลท์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 989 ชั้นที่ 9 อาคารสยามปิวรรธน์ทาวเวอร์ ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร มีวัตถุประสงค์หลักของบริษัทย่อยทางอ้อม คือ นายหน้าหรือตัวแทน โดยบริษัทย่อยนี้อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาตการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัทได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำในการพัฒนานวัตกรรมทางการเงิน เพื่อเพิ่มทางเลือกในการลงทุนให้กับลูกค้า โดยมีผลงาน ดังนี้

- เป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกในประเทศไทยที่ให้บริการธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ทั้งในฐานะตัวการ (Principal) และในฐานะนายหน้าหรือตัวแทน (Agent)
- เป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกในประเทศไทยที่ให้บริการธุรกรรมด้านอนุพันธ์นอกตลาด (OTC Derivatives)
- เป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกและแห่งเดียวที่ทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง และเป็นผู้ร่วมดำเนินหน่วยลงทุนของกองทุนอิตวีดีอีทีเอฟกองแรกของประเทศไทย (ไทยเด็คซ์ เช็ก 50 อีทีเอฟ)
- เป็นบริษัทหลักทรัพย์รายแรกในประเทศไทยที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants: DW)
- บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกที่เป็นผู้บุกเบิกการทำธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน (Private Repo)

### 1.1 วิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดเป็นวาระในการประชุมกรรมการทุกสิ้นปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้ร่วมกันกำหนดทิศทางการดำเนินงานธุรกิจให้สอดคล้องกับทิศทางการแข่งขันของตลาด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้ร่วมกันพิจารณากำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจในระยะเวลา 3 ปีข้างหน้า คือ ปี 2564 - 2566 เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน โดยคณะกรรมการจะมีการทบทวนวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ของบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจปัจจุบันอยู่เสมอ

ทั้งนี้ ผู้บริหารหน่วยธุรกิจต่าง ๆ จะรายงานผลการดำเนินงานและแผนธุรกิจต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะมีการติดตามดูแลให้หน่วยธุรกิจต่าง ๆ มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติด้วย

#### วิสัยทัศน์

บริษัทมีหลักการในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์และสุจริต ซึ่งเราได้ยึดเป็นแนวทางสำหรับการปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพตลอดมา บริษัทพร้อมให้คำแนะนำในการบริหารการเงินที่ดีที่สุดกับลูกค้า และในขณะเดียวกัน ในฐานะที่เป็นบริษัทที่มีความรับผิดชอบ บริษัทยึดถือเป็นนโยบายในการแบ่งปันผลตอบแทนที่ได้มาจากความสำเร็จของบริษัท ให้แก่พนักงาน ผู้ถือหุ้น และลูกค้าของบริษัททุกคน นอกจากนี้ บริษัทยังมีส่วนช่วยเหลือสังคมอย่างต่อเนื่องเพื่อยืนยันถึงคุณค่าที่ดีขององค์กรอีกด้วย

#### เป้าหมาย

การให้บริการด้านการเงินอย่างครบวงจร และเป็นผู้นำในการสร้างสรรค์นวัตกรรมและการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ พร้อมทั้ง ยังมีเป้าหมายในการกระจายรายได้เพื่อให้ผลการดำเนินงานมีความมั่นคง และประสบความสำเร็จในทุกสภาวะการณ์

#### กลยุทธ์

- ขยายและกระจายฐานลูกค้าในทุกธุรกิจของบริษัท
- พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ และให้บริการที่ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า
- ตอบสนองอย่างรวดเร็วต่อสภาวะและโอกาสทางการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป
- สร้างผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นนวัตกรรมใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของนักลงทุน
- ให้คำแนะนำที่ซื่อสัตย์ มีความรู้ และเหมาะสม
- เพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า เพิ่มความมั่งคั่ง และเพิ่มผลตอบแทนจากการลงทุน
- ฝึกอบรมและให้ความรู้แก่พนักงานและลูกค้าของบริษัทเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่ทั้งหมด
- ส่งมอบบริการที่เป็นเลิศ และสร้างความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งระหว่างพนักงานและลูกค้า
- พัฒนาและเสริมสร้างการจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน และความปลอดภัยด้านไอที
- มีส่วนร่วมและเป็นสมาชิกที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของทุกคน

## รางวัลแห่งความสำเร็จ

### SET AWARDS

ปี 2561	■ SET Award of Honor ในฐานะบริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับรางวัลยอดเยี่ยม ด้านการให้บริการอนุพันธ์ 3 ปีติดต่อกัน คือปี 2559-2561
ปี 2559-2560	■ Best Derivatives House Award
ปี 2557-2558	■ Outstanding Derivatives House
ปี 2548	■ MAI Newly Listed STAR (Financial Advisor)

### THAI BMA AWARDS

ปี 2560-2562	■ Best Bond Securities Firm ■ Most Active Securities Firm in Corporate Bond Secondary Market
ปี 2555-2559	■ Best Bond Securities Firm
ปี 2552-2553	■ Best Bond Securities Firm
ปี 2550	■ Best Bond Securities Firm

### TFEX BEST AWARDS

ปี 2563	■ Most Active Prop-Trading
ปี 2562	■ Most Active House ■ Most Active Prop-Trading ยอดเยี่ยม อันดับ 1
ปี 2561	■ Most Active House
ปี 2560	■ Most Active House ■ Most Active Agent ■ Market Maker Best Performance 2017 for equity futures ■ Most Active Prop-Trading ยอดเยี่ยม อันดับ 2
ปี 2558	■ Most Active House ■ Prop-Trading of the Year ยอดเยี่ยม อันดับ 1 ■ Agent of the Year ยอดเยี่ยม อันดับ 1
ปี 2557	■ Most Active House ■ Prop-Trading of the Year ยอดเยี่ยม อันดับ 1 ■ Market Maker Best Performance ประเภท Equity Product
ปี 2556	■ Most Active House ■ Prop-Trading of the Year ยอดเยี่ยม อันดับ 1 ■ Market Maker Best Performance ประเภท Equity Product ■ Agent of the Year ยอดเยี่ยมอันดับ 3
ปี 2553	■ Most Active House
ปี 2549	■ Best House of the Year ■ Most Active House

### TFEX PROP-TRADING CHAMPION

ปี 2555	■ Most Growth Champion
ปี 2554	■ Most Growth Trader ■ TFEX Best Trader

### THE ASSET BENCHMARK SURVEY

ปี 2549	■ Best Corporate Bond House (Thailand Baht)
---------	---



## 1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทได้จดทะเบียนก่อตั้งเป็นบริษัทจำกัดในนาม “บริษัท โกลด์ฮิลล์ ซีเคียวริตี้ส์ จำกัด” ในวันที่ 7 มีนาคม 2518 ทะเบียนเลขที่ 212/2518 โดยเดิมมีใบอนุญาตประกอบธุรกิจ 3 ประเภท ได้แก่ กิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ กิจการค้าหลักทรัพย์ และกิจการที่ปรึกษาการลงทุน (เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ โกลด์ฮิลล์ จำกัด” เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2522)

ในปี 2529 ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) บริษัทเงินทุน เอกธนากิจ จำกัด (มหาชน) และกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทเงินทุน เอกธนากิจ จำกัด (มหาชน) ได้เข้าซื้อกิจการ “บริษัทหลักทรัพย์ โกลด์ฮิลล์ จำกัด” จากผู้ถือหุ้นเดิม และได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอกธนากิจ จำกัด” เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2531 และได้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยวันที่ 15 ธันวาคม 2532

ต่อมาบริษัทได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ทะเบียนเลขที่ 0107536000293 (เดิมเลขที่ บมจ. 103) และจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอกธนากิจ จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2536

ในปี 2541 กลุ่ม KGI Securities Co. Ltd (“KGI Taiwan”) ได้เข้าเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และบริษัทได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เอกธนากิจ เดจิโอ จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2542 และต่อมาได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัทหลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)” เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2544

ต่อมาในปี 2555 China Development Financial Holding Corporation (“CDF”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้แสดงเจตนาที่จะทำคำเสนอซื้อหุ้นของ KGI Taiwan ทั้งนี้ หลังการทำคำเสนอซื้อดังกล่าว KGI Taiwan ได้กลายเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นทั้งหมดโดย CDF และส่งผลให้บริษัทแม่ลำดับสูงสุดของบริษัท คือ CDF

### การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ ในปี 2563

- พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.341 บาท และจ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 5 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแทนการจ่ายเงินปันผลประจำปี เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับผู้ถือหุ้นจากการเลื่อนประชุมผู้ถือหุ้นออกไป
- มิถุนายน 2563 ทริสเรทติ้งคงอันดับเครดิตองค์กรและหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกันของบริษัท ที่ระดับ “A” ด้วยแนวโน้มอันดับเครดิต “Stable” หรือ “คงที่”
- สิงหาคม 2563
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบว่าเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ บริษัท ไฟน์ เวลท์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย โดยบริษัทย่อยทางอ้อมนี้อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาตการประกอบธุรกิจ
  - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการแต่งตั้งนางสุชาดา ใสตถิภาพกุล ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ให้เป็นกรรมการบริหารของบริษัท สำหรับช่วงเดือนพฤศจิกายน 2563 – ตุลาคม 2564 โดยกรรมการบริหารจะรับผิดชอบในการบริหารงานด้านความเสี่ยงของบริษัท
- กันยายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท จาก 12 คน เป็น 9 คน
- ธันวาคม 2563 บริษัทได้รับรางวัล Most Active Prop-Trading สำหรับบริษัทสมาชิกที่มีปริมาณธุรกรรมในส่วนของบริษัทเพื่อบริษัท (Proprietary Trading) สูงสุด จาก TFEX Best Awards 2020

## การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ในปี 2563 ทริสเรทติ้งจัดอันดับเครดิตองค์กรและหุ้นกู้ไม่ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกันของบริษัทที่ระดับ “A” ด้วยแนวโน้มอันดับเครดิต “Stable” หรือ “คงที่” โดยอันดับเครดิตสะท้อนถึงมุมมองของทริสเรทติ้งที่มีต่อสถานะของบริษัทในการเป็นบริษัทในเครือเชิงกลยุทธ์ระดับปานกลางของ KGI Securities Co., Ltd. ในไต้หวัน (หรือ KGI Taiwan รวมทั้งบริษัทในเครือรายอื่น ๆ ใน KGI Group) ซึ่งสถานะดังกล่าวเอื้อให้อันดับเครดิตของบริษัทได้รับการยกระดับเพิ่มขึ้นจากสถานะอันดับเครดิตเฉพาะของบริษัทเอง

บนพื้นฐานของอันดับเครดิตเฉพาะของบริษัทนั้น อันดับเครดิตสะท้อนถึงความแข็งแกร่งในธุรกิจตราสารอนุพันธ์แหล่งรายได้ที่มีความหลากหลาย สถานะเงินกองทุนที่ค่อนข้างแข็งแกร่ง และความสามารถในการทำกำไรที่ค่อนข้างดีของบริษัทในภาพรวม อย่างไรก็ตาม อันดับเครดิตก็มีข้อจำกัดจากความเสี่ยงที่เพิ่มสูงขึ้นจากสัดส่วนกำไรจากการค้าหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ที่อยู่ในระดับสูง ซึ่งอาจกลายเป็นแหล่งกำไรที่ไม่แน่นอนได้ในช่วงที่ตลาดมีความผันผวนมากยิ่งขึ้น (ดูรายงานการจัดอันดับเครดิตโดย บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด ได้ที่ [www.kgiworld.co.th](http://www.kgiworld.co.th))

### ประเด็นสำคัญที่กำหนดอันดับเครดิต

1. เป็นบริษัทในเครือที่มีความสำคัญในเชิงกลยุทธ์ระดับปานกลางของ KGI Group
2. สัดส่วนกำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์เพิ่มสูงขึ้น
3. ความผันผวนของผลกำไรระยะสั้น
4. เงินกองทุนเพียงพอรองรับความผันผวนของผลการดำเนินงาน
5. ยอมรับความเสี่ยงได้ลดลง
6. แหล่งเงินทุนและสภาพคล่องยังคงแข็งแกร่ง

### ข้อมูลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท

สถาบันจัดอันดับ	ปี	อันดับเครดิต	แนวโน้มอันดับเครดิต
TRIS	2562-2563	A	Stable
TRIS	2559-2561	A-	Stable
TRIS	2551-2558	BBB+	Stable
TRIS	2548-2550	BBB	Stable
TRIS	2547	BBB	-
TRIS	2546	BBB-	-

### หมายเหตุ ข้อมูลเกี่ยวกับสัญลักษณ์และนิยามอันดับเครดิต

1. บริษัท ทริสเรทติ้ง จำกัด ใช้สัญลักษณ์ตัวอักษรแสดงผลการจัดอันดับเครดิตจำนวน 8 อันดับ โดยเริ่มจาก AAA, AA, A, BBB, BB, B, C และ D ซึ่ง AAA เป็นอันดับสูงสุด และ D เป็นอันดับต่ำสุด โดยสัญลักษณ์ A มีความหมายดังนี้  
 “A” องค์กรหรือตราสารหนี้มีความเสี่ยงในระดับต่ำ มีความสามารถในการชำระดอกเบี้ยและคืนเงินต้นในเกณฑ์สูง แต่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจ เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ มากกว่าอันดับเครดิตที่อยู่ในระดับสูงกว่า  
 อันดับเครดิตจาก AA ถึง C อาจมีเครื่องหมายบวก (+) หรือลบ (-) ต่อท้าย เพื่อจำแนกความแตกต่างของคุณภาพของอันดับเครดิตภายในระดับเดียวกัน
2. แนวโน้มอันดับเครดิต “Stable” หรือ “คงที่” อยู่บนพื้นฐานการคาดการณ์ของทริสเรทติ้งว่าบริษัทจะยังคงเพิ่มความหลากหลายของแหล่งที่มาของรายได้ ด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพธุรกิจที่สร้างรายได้จากค่าธรรมเนียมและรักษาความสามารถในการทำกำไรให้อยู่ในระดับที่ดีได้ นอกจากนี้ ทริสเรทติ้งยังคาดว่าบริษัทจะรักษาฐานเงินกองทุนที่แข็งแกร่งจากการมีระดับกำไรที่มีเสถียรภาพ และการจ่ายเงินปันผลในระดับที่เหมาะสม โดยที่ในขณะเดียวกันบริษัทจะยังคงมีวินัยในการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งอีกด้วย

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายในการบริหารงานโดยการจ้างผู้บริหารมืออาชีพ และบริษัทได้มีการแต่งตั้งบุคคลเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยมีส่วนร่วมในการกำหนดแนวนโยบายเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของบริษัทในกลุ่มมีประสิทธิภาพมากที่สุด

#### แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทมี KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 34.97 ของหุ้นที่ออกทั้งหมดของบริษัท ซึ่ง KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์ และบริษัทใหญ่ลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัท คือ China Development Financial Holding Corporation ซึ่งเป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการเงินที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไต้หวัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยทั้งทางตรงและทางอ้อม ดังนี้

ชื่อบริษัท	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัท (%)	อัตราร้อยละของรายได้รวมอยู่ในรายได้รวม (%)
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>				
▪ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด	ประเทศไทย	จัดการกองทุนรวม	99%	24.82%
▪ บริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	ประเทศไทย	นายหน้าประกันวินาศภัยและนายหน้าประกันชีวิต	100%	-
▪ KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	ฮ่องกง	ธุรกิจด้านลงทุน	100%	-
▪ KGI (Thailand) Holdings Limited	บริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์	ธุรกิจด้านลงทุน	100%	-
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>				
▪ บริษัท ไพน์ เวิลด์ โฮลดิ้ง จำกัด	ประเทศไทย	นายหน้าหรือตัวแทน	99%	-

#### ข้อมูลบริษัทย่อยของบริษัท

##### บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (“บลจ. วรณ”)

บลจ. วรณ จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2535 ด้วยทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า) และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บลจ.วรณ มีทุนจดทะเบียน 105 ล้านบาท (ชำระเต็มมูลค่า) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.15 และกรรมการและพนักงานของ บลจ.วรณ ถือหุ้นอีกร้อยละ 0.85

บลจ. วรณ เป็นหนึ่งในกลุ่มบริษัทแรกที่ได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงการคลังให้ประกอบธุรกิจการจัดการลงทุน นับจากที่รัฐบาลได้เปิดเสรีด้านการจัดการลงทุนภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ปัจจุบัน (พ.ศ. 2563) บลจ.วรณ ดำเนินธุรกิจจัดการลงทุนมานานกว่า 28 ปี โดยมีการดำเนินธุรกิจจัดการกองทุนอย่างครบวงจรให้แก่ลูกค้าทั้งบุคคลทั่วไป และสถาบันทางการเงินรวมถึงองค์กรต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน อีกทั้งเป็นบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่เติบโตอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง ภายใต้นโยบายการทำงานด้วยความเป็นมืออาชีพ บริหารการลงทุนด้วยกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนที่มุ่งหวังผลตอบแทนที่ดีภายใต้ระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์เศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ บลจ.วรณ ยังมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาบุคลากรด้านต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้บริการด้วยความเป็นมืออาชีพอย่างดีที่สุดต่อผู้ลงทุน

### **บริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (“เคจีไอ อินชัวร์نس”)**

เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2562 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ บริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย ต่อมาเมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2562 บริษัทย่อยได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ที่อยู่ตั้งอยู่เลขที่ 173 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ ชั้น 8-11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัทย่อยนี้ คือ ประกอบกิจการนายหน้าประกันวินาศภัยและ นายหน้าประกันชีวิต โดยบริษัทย่อยนี้ได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563

### **KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (“HOLDCO”)**

เดิมชื่อ “KGI Securities One International Holdings Limited” เป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในฮ่องกง ที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด ต่อมาได้เปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited” เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2544 ทั้งนี้ บริษัทจัดตั้งไว้เพื่อสร้างโอกาสในการลงทุนในต่างประเทศในอนาคต

### **KGI (Thailand) Holdings Limited (“KTHL”)**

KTHL เป็นบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์ ที่บริษัทถือหุ้นทั้งหมด ทั้งนี้ บริษัทจัดตั้งไว้เพื่อสร้างโอกาสในการลงทุนในต่างประเทศในอนาคต

### **บริษัท ไฟน์ เวลท์ โซลูชั่น จำกัด (“ไฟน์ เวลท์”)**

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยชื่อบริษัท ไฟน์ เวลท์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 989 ชั้นที่ 9 อาคารสยามปิวรรธนทาวเวอร์ ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร มีวัตถุประสงค์หลักของบริษัทย่อยทางอ้อม คือ นายหน้าหรือตัวแทน โดยบริษัทย่อยนี้อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาตการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## **1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่**

China Development Financial Holding Corporation (“CDF”) ก่อตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2544 โดยมีบริษัทย่อยที่สำคัญ 4 บริษัท คือ 1) CDIB Capital Group 2) KGI Bank Co., Ltd 3) KGI Securities Co. Ltd. (“KGI Taiwan”) และ 4) China Life Insurance Co., Ltd ซึ่ง CDF ได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำตลาดในธุรกิจร่วมทุนและธุรกิจพาณิชย์ในประเทศไต้หวัน

KGI Taiwan ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CDF เป็นผู้นำตลาดในหลากหลายด้าน รวมถึงธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ Wealth Management ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ ธุรกิจการจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจตราสารหนี้ และผลิตภัณฑ์ตราสารอนุพันธ์ที่หลากหลาย KGI Taiwan ไม่เพียงแต่เป็นบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ชั้นนำในไต้หวันเท่านั้น แต่ยังเป็นอันดับหนึ่งในธุรกิจการจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์อีกด้วย และนอกจากธุรกิจไต้หวันแล้ว KGI Taiwan ยังมีสำนักงานในฮ่องกง ไทย สิงคโปร์ อินโดนีเซีย และจีน

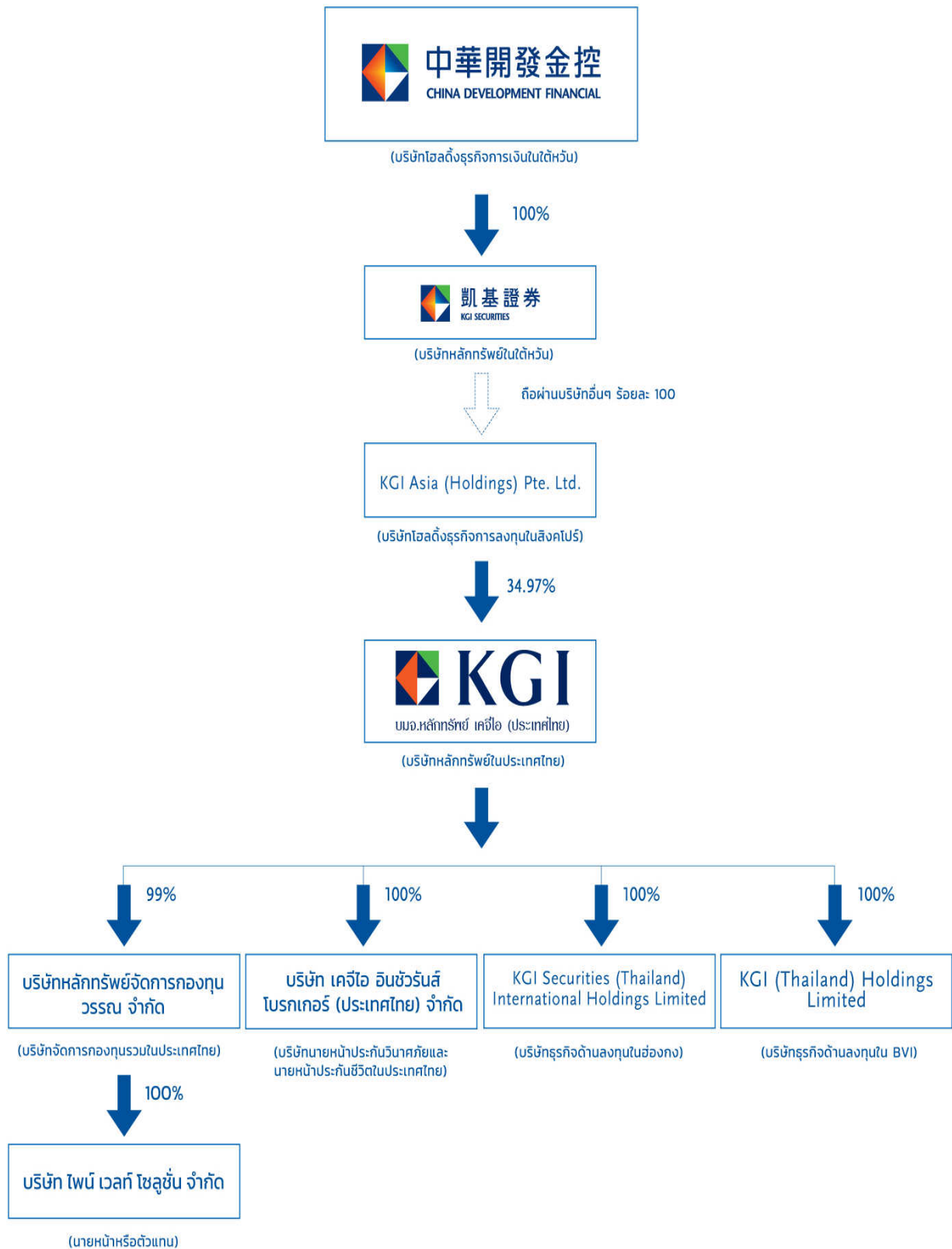
KGI Taiwan ให้การสนับสนุนที่เป็นประโยชน์แก่บริษัทอย่างมาก มีการถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยี พร้อมทั้งมีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญมาช่วยฝึกอบรมให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อให้มีความพร้อมในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้บริษัทได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำในการพัฒนานวัตกรรมทางการเงินในประเทศไทย

บริษัทมีกรรมการที่เป็นตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่ 3 คน คิดเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุน ทั้งนี้ บริษัทก็ได้มีการแต่งตั้งกรรมการอิสระ 3 คน คิดเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. เพื่อกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้ได้มาตรฐานและเป็นไปในแนวทางที่ถูกต้อง และเพื่อรักษาสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรวมให้ได้รับความเป็นธรรมและได้รับประโยชน์สูงสุดด้วย

### **กรรมการที่เป็นตัวแทนจากผู้ถือหุ้นใหญ่**

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายจิน-หลง เจ็ง	ประธานกรรมการ
2.	นางสาวไผ่-ลิน ฮวง	กรรมการ
3.	นายจื้อ-เจียน เยน	กรรมการ

แผนภาพโครงสร้างการถือหุ้นของ บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

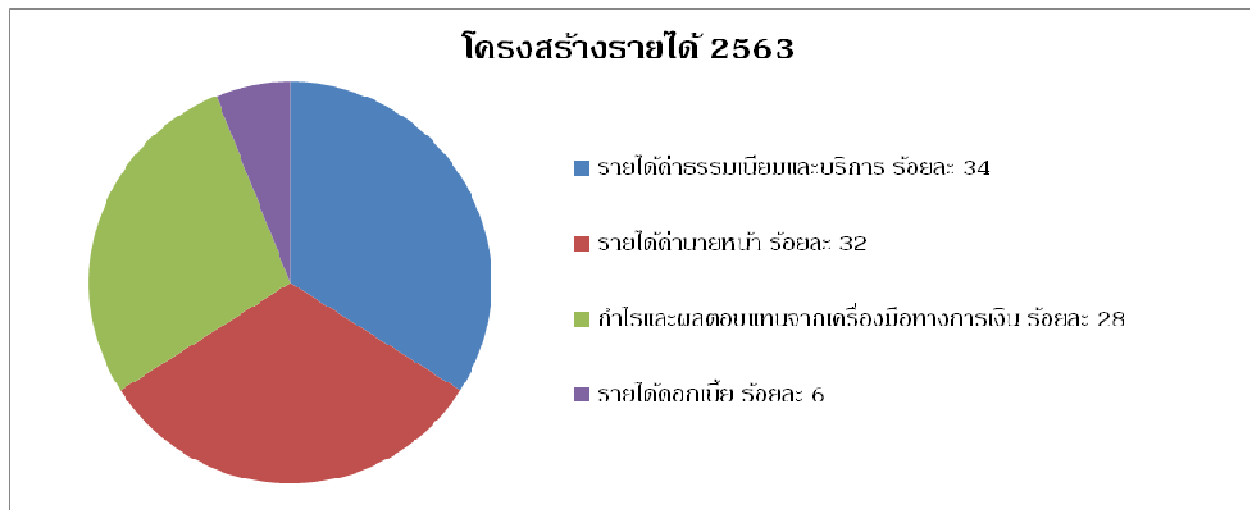


## 2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทมีแหล่งที่มาของรายได้ที่หลากหลาย ในปี 2563 บริษัทมีรายได้รวมจากงบการเงินรวมจำนวน 2,829 ล้านบาท โครงสร้างรายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ ร้อยละ 34 รายได้ค่านายหน้า ร้อยละ 32 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน ร้อยละ 28 และรายได้ดอกเบี้ย ร้อยละ 6

หมายเหตุ : ดูข้อมูลรายได้และกำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 40 ส่วนงานดำเนินงาน



### โครงสร้างรายได้เปรียบเทียบกับย้อนหลัง 3 ปี

โครงสร้างรายได้	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น โดยบริษัท	ปี 2563 (ล้านบาท)	%	ปี 2562 (ล้านบาท)	%	ปี 2561 (ล้านบาท)	%
1 รายได้ค่านายหน้า	บริษัท	-	914	32%	698	21%	910	26%
2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ <sup>/1</sup>	บริษัท	-	227	9%	164	5%	121	4%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ <sup>/1</sup>	บลจ.วอร์เรน <sup>/2</sup>	99%	696	25%	625	19%	566	16%
3 รายได้ดอกเบี้ย	บริษัท	-	182	6%	265	8%	297	8%
รายได้ดอกเบี้ย	บลจ.วอร์เรน <sup>/2</sup>	99%	5	-	5	-	4	-
4 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	บริษัท	-	781	28%	1,573	47%	1,601	46%
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	KTHL <sup>/3</sup>	100%	9	-	-	-	-	-
5 รายได้อื่น	บริษัท	-	14	-	19	-	5	-
รายได้อื่น	บลจ.วอร์เรน <sup>/2</sup>	99%	1	-	1	-	5	-
<b>รวมรายได้</b>			<b>2,829</b>	<b>100%</b>	<b>3,350</b>	<b>100%</b>	<b>3,509</b>	<b>100%</b>

#### หมายเหตุ

1/ ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 27. ค่าธรรมเนียมและบริการ

2/ บลจ.วอร์เรน หมายถึง บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วอร์เรน จำกัด เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99

3/ KTHL หมายถึง KGI (Thailand) Holdings Limited เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100



## 2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

### 2.1.1 ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บริษัทสมาชิก หมายเลข 13) ให้บริการด้านการเป็นตัวแทน นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์แก่นักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ และให้บริการทั้งนักลงทุนบุคคลธรรมดาและสถาบัน ซึ่งฝ่ายวิจัยของบริษัทได้รับการยกย่องอย่างสูงในผลงานวิจัยระดับสถาบันและรายงานวิจัยเกี่ยวกับสภาวะเศรษฐกิจและการเงินของประเทศ ในฐานะที่เป็นหนึ่งในบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำของประเทศไทย ทีมงานวิจัยของบริษัทมีความเข้าใจอย่างลึกซึ้งในกระแสของตลาด ซึ่งช่วยให้สามารถวิเคราะห์ทิศทางและการเคลื่อนไหวของตลาดได้เป็นอย่างดี และนับเป็นข้อได้เปรียบในการแข่งขันที่สำคัญที่สามารถเสนอบทวิเคราะห์ที่แม่นยำและทันเหตุการณ์ให้กับนักลงทุน เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุนได้อย่างถูกต้อง โดยในปี 2563 ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทมีส่วนแบ่งการตลาดอันดับที่ 9 คิดเป็นร้อยละ 3.82%

บริษัทได้พัฒนาโปรแกรมซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์ หรือ KGI POWER TRADE เพื่อสร้างความสะดวก รวดเร็ว ให้กับลูกค้าในการส่งคำสั่งซื้อขายหรือข้อมูลต่าง ๆ ซึ่งสามารถใช้งานได้ทั้งในรูปแบบของ Web Version และ Application บน Smartphone ทั้งบนระบบปฏิบัติการของ Android และ iOS (iPhone) นอกจากนี้ยังมี KGI POWER TRADE HD ซึ่งเป็น Application ivo สำหรับใช้งานบน Tablet หรือ iPad อีกด้วย

ลูกค้าหรือนักลงทุนที่ต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถดูรายละเอียดจากเว็บไซต์ของบริษัทได้ที่ [www.kgiworld.co.th](http://www.kgiworld.co.th) หรือติดต่อเจ้าหน้าที่ฝ่ายธุรกรรมอิเล็กทรอนิกส์ E-Business ที่เบอร์ Hotline: 02-658-8777 หรือ E-mail: [EBS@kgi.co.th](mailto:EBS@kgi.co.th)

### 2.1.2 ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

บริษัทได้รับใบอนุญาตเพื่อประกอบกิจการตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งได้เข้าเป็นสมาชิกประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ก่อนที่ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) จะเริ่มเปิดทำการซื้อขายวันแรก ในวันที่ 28 เมษายน 2549

ทั้งนี้ นอกจากบริษัทให้บริการในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้ลูกค้าแล้ว บริษัทยังมีการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในบัญชีลงทุนของบริษัทด้วย พร้อมทั้ง บริษัทยังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ดูแลสภาพคล่องในสัญญา SET50 Index Options และ Gold Futures เพื่อเพิ่มสภาพคล่องให้ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า อีกทั้งยังเป็นผู้ดำเนินการให้บริการซื้อขาย Single Stock Futures แบบ Block Trade เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าที่สนใจด้วย

ในปี 2563 บริษัทครองส่วนแบ่งการตลาดในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอันดับ 3 โดยบริษัทมีส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 9.35 ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทได้รางวัล Most Active Prop-Trading (โบรกเกอร์ที่มีปริมาณธุรกรรมในส่วนของบัญชีลงทุนเพื่อบริษัทสูงสุด Proprietary Trading) จาก งาน TFEX Best Awards 2020

### 2.1.3 ธุรกิจค้าหลักทรัพย์

เจ้าหน้าที่ค้าหลักทรัพย์ของบริษัทมีประสบการณ์นานหลายปี และมีการใช้กลยุทธ์การลงทุนที่เหมาะสมกับรูปแบบการซื้อขายของแต่ละบุคคล อย่างไรก็ตาม เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น เจ้าหน้าที่ค้าหลักทรัพย์ทุกคนจึงมีหน้าจอร์การซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีประสิทธิภาพ และมีระบบการควบคุมความเสี่ยงที่เข้มแข็ง โดยการควบคุมดังกล่าวทำให้เจ้าหน้าที่ค้าหลักทรัพย์ของบริษัทมีวินัยในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ซึ่งทำให้ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความผิดพลาดที่รุนแรงหมดไป

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนรวม 7,589 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 29 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากบริษัทมีการเพิ่มขนาดการลงทุนตามสภาวะตลาด ซึ่งบริษัทมีการลงทุนทั้งในหุ้นทุน หุ้นกู้ ตราสารอนุพันธ์ เช่น ฟิวเจอร์ส โดยมีการจัดสรรการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของบริษัท พร้อมทั้งมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามความเสี่ยงคอยดูแลความเสี่ยงของธุรกรรมดังกล่าว เพื่อควบคุมความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทอย่างใกล้ชิด

บริษัทให้ความสำคัญอย่างมากในเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ เพื่อมิให้เกิดความได้เปรียบหรือเสียเปรียบในการลงทุน ฝ่ายงานค้าหลักทรัพย์จะไม่สิทธิได้รับข้อมูลที่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น

#### 2.1.4 ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน

บริษัทได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ด. ให้ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2547

#### 2.1.5 ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ด. ให้ประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินตามขอบเขตที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด ซึ่งครอบคลุมถึงการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอย่างครบวงจร ทั้งการระดมทุนโดยใช้ตราสารทางการเงินต่าง ๆ การเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชน การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ การรวบรวมกิจการ การประเมินมูลค่าหุ้น การจัดหาแหล่งเงินทุน การปรับโครงสร้างหนี้ และการให้คำปรึกษาทางการเงินด้านต่าง ๆ รวมถึงการให้บริการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ให้แก่บริษัทต่าง ๆ ที่ประสงค์จะออกและเสนอขายหลักทรัพย์ทั้งตราสารหนี้ ตราสารทุน และตราสารกึ่งหนี้กึ่งทุน

ในปี 2563 มีบริษัทเข้าจดทะเบียนทั้งสิ้นจำนวน 28 บริษัท ประกอบด้วยบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจำนวน 14 บริษัท และบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ จำนวน 12 บริษัท กองทุนอสังหาริมทรัพย์และกองทุนสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานอีก 2 บริษัท โดยมีมูลค่าระดมทุน 136,044 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าหลักทรัพย์ ณ ราคา IPO จำนวน 555,299 ล้านบาท

#### จำนวนบริษัทจดทะเบียนทั้งหมด ในปี 2563

ปี	จำนวนบริษัทจดทะเบียนทั้งหมด ในปี 2563					มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)	มูลค่าหลักทรัพย์ ณ ราคา IPO (ล้านบาท)
	SET	MAI	IFF	PFUND/ REIT	รวม		
2563	14	12	1	1	28	136,043.88	555,299.12

ในปี 2563 บริษัทประสบความสำเร็จในการเป็นผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ 9 บริษัท และเข้าร่วมเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น IPO อีกจำนวน 8 บริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินและผู้จัดการการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหุ้น IPO อีก 6 บริษัท ซึ่งอยู่ระหว่างการเตรียมความพร้อมในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งยังเป็นที่ปรึกษาทางการเงินด้านการหาผู้ร่วมทุนทั้งในและต่างประเทศอีกด้วย

ด้วยศักยภาพและประสบการณ์ของกลุ่มบริษัท ทั้งด้านวิศวกรรมทางการเงินในการออกตราสารต่าง ๆ ได้หลายรูปแบบตามความเหมาะสมของลูกค้าและนักลงทุน และการมีเครือข่ายทางการเงินระหว่างประเทศ รวมทั้งผลงานที่ผ่านมา ฝ่ายวาณิชธนกิจของบริษัท จึงเป็นที่ยอมรับว่าเป็นทีมงานที่ให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างครบวงจร ทั้งตลาดทุนในประเทศและต่างประเทศ

#### 2.1.6 ธุรกิจนายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัทได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจในการเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ในวันที่ 14 มิถุนายน 2537 ซึ่งบริษัทถือใบอนุญาตนายทะเบียนหลักทรัพย์ไว้เพื่อรองรับการให้บริการนายทะเบียนสำหรับธุรกรรมอนุพันธ์ของบริษัทในอนาคต

#### 2.1.7 ธุรกิจตราสารหนี้

บริษัทเป็นสมาชิกของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (Thai Bond Market Association : ThaiBMA) โดยให้บริการแก่นักลงทุนในการซื้อขายตราสารหนี้ ซึ่งนักลงทุนทั่วไปสามารถเปิดบัญชีเพื่อซื้อขายตราสารหนี้ควบคู่กับการเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ได้ ทั้งนี้ บริษัทมีบุคลากรที่มีความรู้ ประสบการณ์ และมีความเชี่ยวชาญคอยให้บริการและให้คำปรึกษาด้านการลงทุนในตราสารหนี้ในช่วงจังหวะเวลาที่เหมาะสม เพื่อให้ลูกค้าได้รับประโยชน์สูงสุดในการลงทุน ทั้งนี้ บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์เพียงรายเดียวที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้ค้าหลักสำหรับธุรกรรมประเภทซื้อขายขาด (Outright PD) ของทั้งกระทรวงการคลังและธนาคารแห่งประเทศไทย

ในปี 2563 บริษัทมีส่วนแบ่งตลาดของการซื้อขายตราสารหนี้รวมทุกประเภทอันดับ 1 เมื่อเทียบกับผู้ค้าตราสารหนี้ในกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ด้วยกัน และมีส่วนแบ่งการตลาดของการซื้อขายตราสารหนี้ภาคเอกชนเป็นอันดับ 3 เมื่อเปรียบเทียบกับผู้ค้าตราสารหนี้ทั้งหมด ด้วยส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 13.52 เทียบกับร้อยละ 8.96 ในปีก่อน

#### 2.1.8 ธุรกิจซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน

บริษัทเป็นผู้บุกเบิกการทำธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน (Private Repo) ร่วมกับนักลงทุนบุคคลรายใหญ่ (High Net Worth Clients) เพื่อเป็นทางเลือกใหม่ในการลงทุนให้แก่กลุ่มลูกค้า บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกและแห่งเดียว



ที่มีการจัดทำสัญญา Private Repo เป็นภาษาไทย โดยได้รับการรับรองจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการทำธุรกรรม

ในปี 2563 นี้ บริษัทได้รับการจัดอันดับให้เป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่มีธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน (Private Repo) มากเป็นอันดับหนึ่งของตลาด ปัจจุบันตลาดซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชนยังคงมีการเติบโตสูงอย่างต่อเนื่อง และบริษัท มุ่งมั่นที่จะรักษาความเป็นผู้นำในธุรกิจนี้ต่อไป

#### **2.1.9 KGI Wealth Management และตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน**

บริษัทได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินธุรกิจการเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2545 โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนสนับสนุนการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน จำนวน 20 แห่ง โดยกลุ่มลูกค้าของบริษัทมีทั้งลูกค้าสถาบันและบุคคลธรรมดา

บริษัทมีทีมงาน KGI Wealth Management ซึ่งเป็นทีมงานมืออาชีพและมีประสบการณ์คอยให้บริการวางแผนด้านการเงินให้กับนักลงทุนบุคคลรายใหญ่ (High Net Worth Clients) โดยนำเสนอรูปแบบการลงทุนและเครื่องมือทางการเงินให้เหมาะสมกับวัตถุประสงค์ในการลงทุนตามระดับความเสี่ยงที่รับได้ของลูกค้าแต่ละราย

#### **2.1.10 ธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์**

บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์แห่งแรกในประเทศไทยที่ให้บริการธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Stock Borrowing and Lending: SBL) ทั้งในฐานะตัวการ (Principal) และในฐานะนายหน้าหรือตัวแทน (Agent) ซึ่งแบ่งออกเป็น 1. ผู้ให้ยืมและผู้ยืมประเภทลูกค้าสถาบันในประเทศไทย 2. ผู้ยืมประเภทลูกค้าสถาบันต่างประเทศ 3. ผู้ให้ยืมและผู้ยืมประเภทลูกค้าบุคคลธรรมดา โดยบริการ SBL นี้ เป็นหนึ่งในกลไกสำคัญที่ช่วยเสริมสภาพคล่องและสร้างเสถียรภาพของราคาให้กับหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ของไทย และยังช่วยสนับสนุนธุรกิจอื่นภายในบริษัทอีกด้วย

#### **2.1.11 ธุรกิจตราสารอนุพันธ์นอกตลาด**

บริษัทได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำในการพัฒนานวัตกรรมทางการเงินใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มทางเลือกในการลงทุนให้กับลูกค้าของบริษัทอยู่เสมอ อีกทั้งบริษัทได้ลงทุนในระบบการกำหนดราคาและบริหารความเสี่ยงสำหรับการออกและการซื้อขายตราสารอนุพันธ์อย่างต่อเนื่อง บริษัทได้รับการถ่ายทอดความรู้ เทคโนโลยี และระบบงานจากทางเจทีโอ ไท่หวั่น ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท กลุ่มเจทีโอได้ส่งผู้ที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในธุรกรรมตราสารอนุพันธ์มาอบรมให้ความรู้แก่พนักงานของบริษัท โดยบริษัทมีผลิตภัณฑ์ดังต่อไปนี้

##### **1. อนุพันธ์ตราสารทุนนอกตลาด**

อนุพันธ์ตราสารทุนนอกตลาด เป็นตราสารที่ออกแบบและปรับเปลี่ยนให้ตรงกับความต้องการของลูกค้า ทำให้อนุพันธ์ตราสารทุนนอกตลาดของบริษัทได้รับความนิยมจากลูกค้าสถาบันทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงกองทุนส่วนบุคคลเพื่อใช้บริหารความเสี่ยงและเพิ่มอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน โดยบริษัทพร้อมให้บริการอนุพันธ์ตราสารทุนนอกตลาดหลากหลายประเภท ทั้งออพชั่นพื้นฐานหรือออพชั่นที่มีความซับซ้อน รวมทั้งบริษัทได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้หลากหลายเพิ่มขึ้น เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าในด้านผลตอบแทนและความเสี่ยงที่เหมาะสมและยอมรับได้

##### **2. หุ้นกู้อนุพันธ์**

บริษัทได้เน้นพัฒนานวัตกรรมทางการเงินใหม่ โดยการผสานอนุพันธ์ตราสารทุนนอกตลาดกับตราสารทางการเงิน เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้าที่ต้องการลงทุนทั้งในตลาดทุนและตลาดเงิน ซึ่งลูกค้าของบริษัทจะเป็นลูกค้าประเภทสถาบัน กองทุนส่วนบุคคล และผู้ลงทุนรายใหญ่ ที่มีความรู้ความเข้าใจในอนุพันธ์เป็นอย่างดี ทั้งนี้ บริษัทได้มีการออกหุ้นกู้อนุพันธ์ตั้งแต่ปี 2555

ปัจจุบันบริษัทได้เสนอขายหุ้นกู้อนุพันธ์หลากหลายรูปแบบ ที่มีอายุไม่เกิน 270 วัน และผลตอบแทนขึ้นอยู่กับราคาหุ้นรายตัว (SET50) กลุ่มหลักทรัพย์ ดัชนีหลักทรัพย์ กองทุนอีทีเอฟ และอื่น ๆ ที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต.

#### **2.1.12 กองทุนอีทีเอฟ**

ตั้งแต่ปี 2550 บริษัทร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) และบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำอีก 4 แห่ง รวมทั้งที่ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญการลงทุนจากต่างประเทศ ได้รับการคัดเลือกให้เป็นผู้จัดตั้งและบริหารจัดการกองทุนอิตวีอีทีเอฟกองแรกของไทย ในชื่อกองทุนเปิดไทยเด็กซ์เช็ก 50 อีทีเอฟ หรือ “TDEX” ซึ่ง

บริษัททำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker: MM) ในการซื้อขาย TDEX ในตลาดรอง และเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD) ในการเพิ่มและไถ่ถอน TDEX ในตลาดแรก

ในปี 2552 บริษัทได้ร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) และบริษัทหลักทรัพย์ชั้นนำอีก 5 แห่ง ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนอิตีเอฟกองที่สามของไทย ในชื่อกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ FTSE Set Large Cap ETF หรือ “TFTSE”

ต่อเนื่องมาในปี 2553 บริษัทได้เข้าร่วมเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD) ให้กับกองทุนเปิดดับเบิลยูไอ เอสอี เดแทม ซีเอสไอ 300 ไซน่าแทรกเกอร์ (W.I.S.E. KTAM CSI 300 China Tracker) หรือ “CHINA” ซึ่งเป็นกองทุนรวม Thai ETF on foreign ETF กองแรกของไทย ซึ่งเน้นลงทุนในกองทุน W.I.S.E.-CSI300 China Tracker ที่มุ่งสร้างผลตอบแทนภายหลังหักค่าใช้จ่ายของกองทุนให้ได้ใกล้เคียงกับผลตอบแทนของดัชนี CSI 300

ถัดมาในปี 2554 จากภาพรวมที่ดีของดัชนีตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ทำสถิติสูงสุดในรอบ 15 ปี ส่งผลให้บริษัทได้เข้าร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) จัดตั้งกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET High Dividend ETF หรือ “1DIV” ซึ่งอ้างอิงดัชนี SET High Dividend Index ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทได้ทำหน้าที่เป็นทั้งผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker: MM) และเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD) นอกจากนี้ ในช่วงปีดังกล่าวปริมาณการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) ยังเพิ่มขึ้นสูงสุดเป็นประวัติการณ์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสินค้าจำพวกสัญญาซื้อขายทองคำล่วงหน้า (Gold Futures) บริษัทจึงได้เข้าร่วมเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer PD) ให้กับกองทุนรวมอิตีเอฟอีก 3 กองที่เน้นการลงทุนในทองคำ ได้แก่ (1) กองทุนเปิดเดแทม โกลด์ อิตีเอฟ แทร็กเกอร์ (KTAM Gold ETF Tracker) หรือ “GLD” (2) กองทุนเปิดไทยเด็กซ์ โกลด์ อิตีเอฟ (ThaiDEX Gold ETF) หรือ “GOLD99” และ (3) กองทุนเปิดบัวหลวงเช่โกลด์อิตีเอฟ (Bualuang CHAY Gold ETF) หรือ “BCHAY”

ในปี 2555 บริษัทได้เข้าร่วมเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD) และทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker: MM) ในการซื้อขายให้กับกองทุนเปิดเดแทม ฮองกง อิตีเอฟ แทร็กเกอร์ (KTAM Hong Kong ETF Tracker) หรือ “HK”

ในปี 2556 บริษัทได้ร่วมมือกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) เสนอขายกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100 หรือ “TH100” เพื่อตอบโจทยลูกค้า โดยบริษัทได้เข้าร่วมเป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD) และทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker) ในการซื้อขายให้กับกองทุนเปิดไทยเด็กซ์ SET100

บริษัทได้เน้นให้ความสำคัญกับการขยายฐานลูกค้าของกองทุน ETF ที่มีอยู่แล้วในวงกว้าง ผ่านการให้ความรู้แก่นักลงทุนทั่วไป ตั้งแต่ความรู้พื้นฐานจนถึงการประยุกต์ใช้เชิงลึกเพื่อเป็นหนึ่งช่องทางในการสร้างผลตอบแทนจากการลงทุน อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาระบบภายในเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในฐานะผู้ดูแลสภาพคล่องด้วย

#### **กองทุนอิตีเอฟที่บริษัททำหน้าที่เป็นผู้ดูแลสภาพคล่อง (Market Maker: MM) และ/หรือ เป็นผู้ร่วมค้าหน่วยลงทุน (Participating Dealer: PD)**

ชื่อกองทุน ETF	ชื่อย่อ หลักทรัพย์	ดัชนีอ้างอิง	วันที่ จดทะเบียน ดลท.	บทบาท ของ บริษัท	มูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุน ณ 31 ธ.ค. 63 (ล้านบาท)
1. กองทุนเปิด ThaiDEX SET50 ETF	TDEX	SET50 index	6 ก.ย. 2550	MM, PD	3,452.62
2. กองทุนเปิด W.I.S.E. KTAM CSI 300 China Tracker	CHINA	W.I.S.E. -CSI 300 China Tracker	22 พ.ย. 2553	PD	144.23
3. กองทุนเปิด KTAM Gold ETF Tracker	GLD	SPDR Gold Trust (2840:HK)	8 ส.ค. 2554	PD	546.25
4. กองทุนเปิด ThaiDEX SET High Dividend ETF	1DIV	SET High Dividend 30 Index	16 ส.ค. 2554	MM, PD	129.46
5. กองทุนเปิด ThaiDEX SET100 ETF	TH100	SET100 index	21 ก.พ. 2556	MM, PD	7.99

### 2.1.13 ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants: DW) เป็นตราสารที่ผู้ออกให้สิทธิกับผู้ซื้อในการซื้อหลักทรัพย์อ้างอิงในอนาคต ในราคา จำนวน และเวลาที่กำหนด โดยผู้ออก DW เป็นบุคคลที่สาม ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนที่เป็นผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง

ในปี 2552 บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์รายแรกในประเทศไทยที่ออก DW ซึ่ง DW ตัวแรกที่ถูกออกโดยบริษัทในช่วงเดือนมิถุนายน 2552 คือ PTT13CA โดยในปีเดียวกันนี้ บริษัทยังได้มีการออกเสนอขาย DW เพิ่มเติมอีก 2 ตัว คือ KBAN13CA และ PTTE13CA

ปัจจุบันบริษัทยังคงเป็นผู้นำด้านการออก DW สู่ตลาดมาโดยตลอด ในปี 2563 บริษัทได้ออก DW เป็นจำนวนทั้งสิ้น 812 ตัว ซึ่งประสบความสำเร็จเป็นอย่างสูงและได้รับการตอบรับที่ดีจากนักลงทุน โดยมีมูลค่าการจดทะเบียนของ DW ทั้ง 812 ตัวประมาณ 109,217.6 ล้านบาท และนับตั้งแต่ปี 2555 จนถึงสิ้นปี 2563 บริษัทได้ทำการออก DW ไปแล้วจำนวนรวมทั้งสิ้น 3,003 ตัว โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ปี	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	รวม
จำนวน DW ที่ออกโดยบริษัท	105	121	205	236	248	297	440	539	812	3,003
- CALL Warrant	73	96	163	178	194	250	385	428	601	2,368
- PUT Warrant	32	25	42	58	54	47	55	111	211	635

ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทได้ออกไปแล้ว ไม่มีความสัมพันธ์กันในลักษณะเป็นบุคคลภายในหรือมีการจัดการร่วมกัน แต่บริษัทอาจมีการครอบครองหุ้นอ้างอิงเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการออก และ/หรือ สร้างสภาพคล่อง DW

ในปี 2564 บริษัทตั้งใจจะเสนอขาย DW ให้มากขึ้น และจะพิจารณาการเสนอขาย DW อ้างอิงหลักทรัพย์อ้างอิงใหม่ ๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ปัจจุบันการลงทุนใน DW กลายเป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวางในหมู่นักลงทุน บริษัทจึงได้มีการจัดอบรมและสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับ DW ให้กับนักลงทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจในลักษณะและความเสี่ยงของผลิตภัณฑ์ โดยบริษัทมีช่องทางการให้ความรู้เกี่ยวกับ DW หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ [www.thaiwarrant.com](http://www.thaiwarrant.com) ทั้งในรูปแบบภาษาไทย และภาษาอังกฤษ, Facebook ([www.facebook.com/ThaiwarrantDW13](https://www.facebook.com/ThaiwarrantDW13)), Line official account (Line ID: @DW13) และการให้สัมภาษณ์ผ่านหนังสือพิมพ์ ข่าวโทรทัศน์ และสื่อสิ่งพิมพ์ต่าง ๆ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ แนะนำกลยุทธ์ในการซื้อขาย และสร้างความเชื่อมั่นในการลงทุนใน DW ให้กับลูกค้า ทั้งนี้ นักลงทุนสามารถหาข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับ DW ทุกตัวของประเทศไทยได้จากเว็บไซต์ [www.thaiwarrant.com](http://www.thaiwarrant.com) (ดูหุ้นอ้างอิงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ยังไม่หมดอายุ และประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ 2 ปีที่ผ่านมา ในเอกสารแนบ 5)

### 2.1.14 ธุรกิจจัดการกองทุนรวม (บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด : บลจ. วรณ)

ในปี 2563 บลจ. วรณ มีกำไรสุทธิ 155 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้น หุ้นละ 14.79 บาท) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บลจ. วรณ มีสินทรัพย์รวม 826 ล้านบาท หนี้สินรวม 281 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้น 545 ล้านบาท ซึ่ง บลจ. วรณ ได้รับความเชื่อมั่นและความไว้วางใจจากทั้งนักลงทุนบุคคลธรรมดาและนักลงทุนสถาบันจำนวนมาก โดยในปี 2563 บลจ. วรณ มีการออกกองทุนใหม่ ดังนี้

	ชื่อกองทุน	ชื่อย่อ	วันที่จดทะเบียนกองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท) ณ 31 ธ.ค. 2563
1	กองทุนเปิด วรณ คอมเพล็กซ์ รีเทิร์น 1Y MIXED ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	ONE-COMPLEX1YMIXED	27/02/2563	421.11
2	กองทุนเปิด วรณ สนับสนุนตลาดทุนไทยเพื่อการออม หน่วยลงทุน	ONE-TCMSSF-SSFX	22/04/2563	32.37
3	กองทุนเปิดวรณ โกลบอล ท็อป 8M2	ONE-GLOBALTOP8M2	15/09/2563	953.13
4	กองทุนเปิดวรณ โกลบอล ท็อป 8M3	ONE-GLOBALTOP8M3	21/10/2563	1,470.47
5	กองทุนเปิดวรณ โกลบอล ท็อป 8M4	ONE-GLOBALTOP8M4	29/10/2563	1,244.56

	ชื่อกองทุน	ชื่อย่อ	วันที่จดทะเบียน กองทุน	มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (ล้านบาท) ณ 31 ธ.ค. 2563
6	กองทุนเปิดวอร์เรน โกลบอล ท็อป 8M5	ONE-GLOBALTOP8M5	19/11/2563	570.60
7	กองทุนเปิด วอร์เรน โกลบอล เทคโนโลยี ห้ามขายผู้ลงทุนรายย่อย	ONE-LS-UI	23/11/2563	1,135.88
8	กองทุนเปิดวอร์เรน โกลบอล ท็อป 8M6	ONE-GLOBALTOP8M6	30/11/2563	206.88
9	กองทุนเปิดวอร์เรน โกลบอล ท็อป 8M7	ONE-GLOBALTOP8M7	16/12/2563	140.77
10	กองทุนเปิดวอร์เรน โกลบอล ท็อป 8M	ONE-GLOBALTOP8M	13/08/2563	488.51
			รวม	6,664.28

## 2.2 การตลาดและการแข่งขัน

### (ก) การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

#### นโยบายการตลาดของบริษัทในปี 2563

นโยบายการตลาดของบริษัท คือ การให้ความสำคัญกับการรักษาฐานลูกค้าเก่าควบคู่กับการขยายฐานลูกค้าใหม่ โดยการพัฒนาการให้บริการและการจัดกิจกรรมส่งเสริมตลาดสำหรับลูกค้า โดยในปี 2563 บริษัทมีกิจกรรมส่งเสริมการตลาด ดังนี้

1. บริษัทจัดอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาทักษะในการทำงานให้พนักงานอย่างสม่ำเสมอ พนักงานของบริษัทจึงมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทพัฒนาระบบการซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์ “KGI POWER TRADE” ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ระบบการซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง รวดเร็ว
3. บริษัทร่วมจัดกิจกรรมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เพื่อแนะนำผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท เช่น #INVEST NOW DCA, TFEX Trader Day, SET in The City 2020 #1 และ #2 รูปแบบ Virtual Conference และ เข้าร่วมโครงการส่งเสริมและขยายฐานการลงทุนในกองทุนรวม ETF : Exchange Traded Fund

#### ลักษณะลูกค้า กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย สัดส่วนลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท คือ ผู้ที่มีเงินทุนและต้องการลงทุนในผลิตภัณฑ์ทางการเงินในตราสารทุน ตราสารหนี้ ตราสารอนุพันธ์ หรืออื่น ๆ ซึ่งเป็นทั้งบุคคลธรรมดาและนิติบุคคล

ในปี 2563 สัดส่วนการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทประกอบด้วย ลูกค้าสถาบันในประเทศร้อยละ 5 ลูกค้าทั่วไปในประเทศร้อยละ 26 ลูกค้าต่างประเทศร้อยละ 22 และบัญชีลงทุนของบริษัทร้อยละ 47 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการพึ่งพิงรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้รวม

ลูกค้าสามารถส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ได้ทั้งทางโทรศัพท์ผ่านผู้แนะนำการลงทุนหรือการซื้อขายด้วยตัวเองผ่านระบบอินเทอร์เน็ต โดยในปี 2563 บริษัทมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าที่ส่งคำสั่งซื้อขายผ่านผู้แนะนำการลงทุนต่อซื้อขายไม่ผ่านผู้แนะนำการลงทุน ร้อยละ 21 ต่อร้อยละ 79

#### ข้อมูลลูกค้าบริษัทในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

หน่วย: ล้านบาท

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รายวันเฉลี่ย	2563	%	2562	%	2561	%
มูลค่าซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ฯ *	68,607		53,192		57,674	
มูลค่าซื้อขายของบริษัท (รวมบัญชีเงินลงทุนของบริษัท)*	8,864		6,432		5,841	
ส่วนแบ่งตลาดของบริษัท (ไม่รวมบัญชีเงินลงทุนของบริษัท)	3.82%		2.99%		3.27%	
อันดับส่วนแบ่งการตลาดของบริษัท	9		15		13	
แยกตามประเภทลูกค้า						
1) ลูกค้าสถาบันในประเทศ	451	5	558	9	548	9
2) ลูกค้าทั่วไปในประเทศ	2,274	26	1,629	25	2,498	43
3) ลูกค้าต่างประเทศ	1,968	22	564	9	264	5
รวม	4,692	53	2,751	43	3,310	57
4) บัญชีลงทุนของบริษัท	4,171	47	3,681	57	2,531	43
รวม	8,864	100	6,432	100	5,841	100

หน่วย: ล้านบาท

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รายวันเฉลี่ย	2563	%	2562	%	2561	%
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์แยกตามประเภทบัญชี						
1) บัญชีเงินสด (Cash Account and Cash Balance account)	3,992	85	2,106	77	2,455	74
2) บัญชีเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ (Credit Balance Account)	700	15	645	23	855	26
รวม	4,692	100	2,751	100	3,310	100
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์แยกตามช่องทางการส่งคำสั่ง						
1) ซื้อขายผ่านผู้แนะนำการลงทุน	988	21	853	31	990	30
2) ซื้อขายไม่ผ่านผู้แนะนำการลงทุน	3,704	79	1,898	69	2,320	70
รวม	4,692	100	2,751	100	3,310	100

หมายเหตุ \* เป็นมูลค่าการซื้อขายทั้งในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI)

## (ข) สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรมในปี 2563

ในปี 2563 ดัชนีตลาดหุ้นไทยปรับตัวลดลงร้อยละ 8.26 จากสิ้นปี 2562 อย่างไรก็ตาม พบว่าในแต่ละไตรมาส ตลาดหุ้นมีความผันผวนอย่างมาก เนื่องจากการระบาดของ COVID-19 ที่แพร่กระจายไปทั่วโลก รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจไทยที่เข้าสู่ภาวะถดถอย ได้กดดันตลาดหุ้นอย่างรุนแรงในช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2563

อย่างไรก็ดี ตลาดหุ้นโลกและตลาดหุ้นไทยฟื้นตัวค่อนข้างเร็วในไตรมาส 2 ปี 2563 เนื่องจากธนาคารกลางและรัฐบาลทั่วโลกต่างตอบสนองอย่างทันต่อความต้องการของ COVID-19 และออกมาตรการกระตุ้นทางการเงินและมาตรการการคลังขนาดใหญ่ ตัวอย่างเช่น ธนาคารกลางของสหรัฐฯ ได้ปรับลดอัตราดอกเบี้ยใกล้ศูนย์ และได้ประกาศมาตรการซื้อพันธบัตรแบบไม่จำกัดจำนวนซึ่งรวมทั้งการเข้าซื้อหุ้นกู้ของภาคเอกชน ขณะที่ธนาคารกลางยุโรปเปิดตัวโครงการซื้อสินทรัพย์ในภาวะฉุกเฉินมูลค่า 1.85 ล้านล้านยูโร (ข้อมูล ณ เดือนธันวาคม 2563) นอกจากนี้ รัฐบาลสหรัฐฯ ยังได้ประกาศมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ "CAREs Act" ซึ่งมีมูลค่าประมาณ 2.0 ล้านล้านดอลลาร์ ซึ่งรวมถึงการจ่ายเงินโดยตรงให้กับประชาชน และการให้ความช่วยเหลือเป็นพิเศษต่อชาวอเมริกันที่ทำงาน

สำหรับในประเทศไทย คณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) ปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงทั้งหมดร้อยละ 0.75 ในช่วงปี 2563 มาที่ร้อยละ 0.50 และออกมาตรการสนับสนุนตลาดตราสารหนี้ไทย รวมทั้งออกมาตรการผ่อนผันการชำระหนี้ซึ่งเพิ่มผลอายุไปในเดือนตุลาคม 2563 และล่าสุดได้มีการต่ออายุมาตรการดังกล่าวอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564 นอกจากนี้ รัฐบาลได้อนุมัติ พ.ร.ก. เงินกู้ 1 ล้านล้านบาท เพื่อช่วยกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาวะ COVID-19 และออกมาตรการกระตุ้นการใช้จ่ายเพื่อการบริโภคของผู้มีรายได้น้อย

หลังจากมีการฟื้นตัวของตลาดหุ้นในไตรมาส 2 ปี 2563 ดัชนี SET Index กลับอ่อนตัวลงอีกครั้งในไตรมาส 3 ปี 2563 เนื่องจากการติดเชื้อ COVID-19 ทั่วโลกเร่งตัวขึ้นอีกครั้งในประเทศไทย ในขณะที่ความตึงเครียดของวัคซีน COVID-19 ยังคงเชื่องช้า นอกจากนี้ ในไตรมาสดังกล่าวสถานการณ์การเมืองไทยเป็นลบมากขึ้น หลังจากกลุ่มผู้ชุมนุมต่อต้านรัฐบาลรวมตัวจัดกิจกรรมหลายต่อหลายครั้ง นำไปสู่การเผชิญหน้าระหว่างผู้ชุมนุมและเจ้าหน้าที่ในระดับหนึ่งแม้ว่าจะไม่รุนแรงมากนัก อย่างไรก็ตาม ในช่วงปลายปี 2563 สถานการณ์ทางการเมืองในประเทศไทยมีเสถียรภาพมากขึ้นอีกครั้งหนึ่ง

ในไตรมาส 4 ปี 2563 ตลาดหุ้นทั่วโลกและตลาดหุ้นไทยปรับตัวขึ้นอย่างแข็งแกร่งเนื่องจากปัจจัยบวกที่สำคัญเช่น i) ความตึงเครียดสำคัญในการทดลองวัคซีน COVID-19 จากผู้ผลิตรายใหญ่หลายราย และ ii) ความชัดเจนในการเลือกตั้งประธานาธิบดีสหรัฐฯ ซึ่ง นาย โจ ไบเดน ผู้สมัครจากพรรคเดโมแครตชนะการเลือกตั้ง เพิ่มความหวังสำหรับความสัมพันธ์ที่ดีขึ้นระหว่างสหรัฐฯ และจีน ในขณะที่เดียวกันในช่วงต้นเดือนมกราคม 2564 พรรคเดโมแครตยังชนะการเลือกตั้งวุฒิสภาในจอร์เจียและสามารถเข้าควบคุมทั้งสภาผู้แทนราษฎรและวุฒิสภาสหรัฐฯ ดังนั้น นักลงทุนจึงมองว่าสหรัฐฯ อาจออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจครั้งใหญ่ในปี 2564 ล่าสุดประธานาธิบดี ไบเดน เปิดเผยว่ามาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจที่กำลังจะประกาศอาจมีขนาด 1.9 ล้านล้านเหรียญสหรัฐฯ

สำหรับปี 2563 ที่ผ่านมา ดัชนีตลาดหุ้นไทยลดลงร้อยละ 8.26 ปีที่ 1,449.35 จุด ด้วยมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน (รวมทั้ง SET และ MAI) อยู่ที่ 6.86 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.98 จาก 5.32 หมื่นล้านบาทในปี 2562 นักลงทุนต่างประเทศมียอดขายสุทธิทั้งปี 2563 สูงถึง 2.65 แสนล้านบาท เปรียบเทียบกับยอดขายสุทธิระดับปานกลางอยู่ที่



4.52 หมื่นล้านบาทในปี 2562 ทั้งนี้ ณ สิ้นปี 2563 มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดลดลงเหลือ 16.11 ล้านล้านบาท ลดลงร้อยละ 3.82 จากระดับ 16.75 ล้านล้านบาท ณ สิ้นปี 2562

#### ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

	2563	2562	2561
มูลค่าการซื้อขายรวม (ล้านบาท)*	16,671,479	12,978,854	14,130,078
มูลค่าการซื้อขายรายวันเฉลี่ย (ล้านบาท)*	68,607	53,192	57,674
มูลค่าตลาดรวม (ล้านบาท)	16,107,633	16,747,456	15,978,252
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ (สิ้นปี)	1,449.35	1,579.84	1,563.88
อัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (%)	2.6	3.1	3.2
อัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (P/E ratio (เท่า))	28.8	19.4	14.8
อัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชี (P/BV ratio (เท่า))	1.6	1.8	1.8
จำนวนบริษัทจดทะเบียน	568	556	545

\*รวมมูลค่าการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ MAI

ด้านหลักทรัพย์จดทะเบียนใหม่ในปี 2563 พบว่ามีจำนวนรวมทั้งสิ้น 26 บริษัท (รวมทั้ง SET และ MAI) เทียบกับ 28 บริษัทในปี 2562 เนื่องจากสภาวะของตลาดการเงินได้รับผลกระทบอย่างมากจากการระบาดรอบแรกของ COVID-19 ทั่วโลก ทำให้ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2563 มีบริษัทจดทะเบียนใหม่เพียง 2 บริษัท ส่วนไตรมาส 4 ของปี 2563 มีการเสนอขายหุ้น IPO เพิ่มขึ้นอีกเป็นจำนวนมาก ตามภาวะตลาดหุ้นที่เป็นบวกมากขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

#### หลักทรัพย์จดทะเบียนใหม่ ในปี 2563 (รวมทั้ง SET และ MAI) รวมทั้งสิ้น 26 บริษัท

ชื่อหลักทรัพย์	วันเริ่มซื้อขาย	มูลค่าการเสนอขาย (ล้านบาท)
YGG	7 มกราคม 2563	225.00
CRC	20 กุมภาพันธ์ 2563	55,902.00
STGT	2 กรกฎาคม 2563	14,904.92
SICT	30 กรกฎาคม 2563	138.00
IIG	6 สิงหาคม 2563	165.00
ETC	18 สิงหาคม 2563	1,560.00
SCM	8 กันยายน 2563	285.00
MICRO	1 ตุลาคม 2563	622.75
KK	7 ตุลาคม 2563	60.72
SK	8 ตุลาคม 2563	92.28
NRF	9 ตุลาคม 2563	1,334.00
SO	14 ตุลาคม 2563	552.50
PRAPAT	20 ตุลาคม 2563	150.00
SCGP	22 ตุลาคม 2563	39,464.25
DHOUSE	26 ตุลาคม 2563	130.32
SFT	29 ตุลาคม 2563	456.00
WGE	3 พฤศจิกายน 2563	368.00
LEO	5 พฤศจิกายน 2563	410.40
NCAP	9 พฤศจิกายน 2563	660.00
SABUY	11 พฤศจิกายน 2563	292.54
RT	12 พฤศจิกายน 2563	576.00
JR	30 พฤศจิกายน 2563	1,100.00
SAK	8 ธันวาคม 2563	2,020.20
IND	22 ธันวาคม 2563	99.00
KEX	24 ธันวาคม 2563	8,400.00
SA	25 ธันวาคม 2563	825.00

แหล่งที่มา : SET และ MAI

## ภาวะการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

ในปี 2563 การแข่งขันในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของไทยยังคงอยู่ในระดับสูง เช่นเดียวกับหลายปีที่ผ่านมา แม้ว่ามูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน ในปี 2563 จะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจากปี 2562 แต่ก็เป็นที่ทราบกันดีว่าการแข่งขันด้านราคามีความรุนแรงต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มนักลงทุนสถาบันในประเทศและนักลงทุนต่างชาติ และในช่วงระยะหลัง พบว่าระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ที่เรียกว่า High Frequency Trading และ Computerized Trading Algorithm มีขนาดใหญ่ขึ้นกว่าในอดีต และวอลุ่มการซื้อขายประเภทดังกล่าวมีอัตราค่าคอมมิชชั่นที่ต่ำกว่าธุรกรรมการซื้อขายแบบปกติ ทั้งนี้ในปี 2563 ผลรวมของส่วนแบ่งการตลาดของโบรกเกอร์ 10 อันดับแรกอยู่ที่ ร้อยละ 56.13 เทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 55.34

### บริษัทหลักทรัพย์ที่มีส่วนแบ่งสูงสุด 10 อันดับแรก ปี 2563

ลำดับ	บริษัท	ชื่อย่อ	ส่วนแบ่งการตลาด (%)
1	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	KKPS	10.85
3	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	MBKET	6.34
2	บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)	FSS	6.06
5	บริษัทหลักทรัพย์ ดิงส์ฟอร์ด จำกัด (มหาชน)	KINGSFOR	5.87
6	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด	CGS-CIMB	5.83
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	BLS	4.92
4	บริษัทหลักทรัพย์ เครดิต สวิส (ประเทศไทย) จำกัด	CS	4.72
7	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด	YUANTA	3.97
9	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	KGI	3.82
10	บริษัทหลักทรัพย์ กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)	KS	3.75
รวม 10 อันดับ			56.13
โบรกเกอร์อื่นที่เหลือ			43.87
รวม			100.00

\*รวมมูลค่าการซื้อขายของ SET และ MAI

## แนวโน้มธุรกิจหลักทรัพย์ในปี 2564

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมในปี 2564 เรายังคงมองแนวโน้มตลาดหุ้นโดยรวมเป็นเชิงบวก โดยมีเหตุผลหลัก 3 ประการ ได้แก่ วัคซีน COVID-19 ที่มีการทยอยฉีดทั่วโลกและน่าจะส่งผลให้สถานการณ์ COVID-19 คลี่คลายในช่วงครึ่งหลังของปี 2564 สถานการณ์ทางการเมืองของสหรัฐฯ ภายใต้ประธานาธิบดี โจ ไบเดน ที่มีเสถียรภาพมากขึ้น และการที่ยังคงมีมาตรการกระตุ้นทั้งการเงินและการคลังในระดับสูงทั่วโลก อย่างไรก็ตาม นักลงทุนควรเตรียมพร้อมรับมือกับความผันผวนของตลาด เนื่องจากการประเมินมูลค่าของตลาดหุ้นอยู่ในระดับสูงและสถานการณ์ COVID-19 ในปัจจุบันยังคงเป็นความเสี่ยงด้านลบต่อเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจไทย ในมุมมองของการแข่งขันตามที่ได้เน้นไว้ในย่อหน้าก่อนหน้านี้ การแข่งขันด้านราคาอาจยังคงรุนแรง และอาจกดดันแนวโน้มอุตสาหกรรมได้แม้ว่าทิศทางของดัชนีตลาดหุ้นไทยยังน่าจะเป็นขาขึ้นก็ตาม

## 2.3 นโยบายการบริหารจัดการเงินทุน

### (ก) นโยบายการจัดการหาเงินทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการเงินทุนที่สำคัญของบริษัท คือการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด.

ในกรณีที่บริษัทมีความต้องการเงินทุน บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนที่เหมาะสมในการใช้เป็นตัวหนุนทางการเงินของบริษัท และบริษัทจะไม่พึ่งพิงกับแหล่งเงินทุนแห่งใดแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดทุกวัน และพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินทุนระยะสั้นหรือระยะยาวต่อความต้องการในการใช้เงินลงทุน

บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด คือดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

## (ข) นโยบายการลงทุน

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท (Proprietary Trading) เพื่อให้สอดคล้องกับประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติในการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท ซึ่งมีประเด็นสำคัญสรุปได้ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทจะอนุมัติเพดานความเสี่ยง (Market Risk Budgeting) สำหรับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท (Proprietary Trading) อย่างน้อยปีละครั้ง ซึ่งการกำหนดเพดานความเสี่ยงคือการกำหนดระดับผลขาดทุนที่ยอมรับได้ (Stop Loss Limit) และมูลค่าการลงทุนสูงสุดที่ยอมรับได้ (Position Limit) และมีการทบทวนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ
2. ทีมงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท จะรับผิดชอบการคัดเลือกหลักทรัพย์และการจัดสรรการลงทุนในหลักทรัพย์ตามแนวทางที่บริษัทกำหนด และถ้าเป็นการลงทุนในผลิตภัณฑ์ใหม่ จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงก่อน
3. บริษัทกำหนดให้ผู้มีหน้าที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่ได้รับอนุญาตและมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
4. ฝ่ายบริหารความเสี่ยงใช้เครื่องมือต่าง ๆ ในการตรวจวัดอย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านตลาด เช่น การใช้ Value-at-Risk ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่งต่อมูลค่าการลงทุนของบริษัท และใช้เครื่องมือสำหรับทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) ในการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าโดยทดสอบด้วยสถานการณ์วิกฤตที่คาดว่าสภาวะตลาดมีความผันผวนผิดปกติในระดับสูง ในกรณีที่อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทันที
5. บริษัทมอบหมายให้ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงานและฝ่ายตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลและติดตามเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท เพื่อให้การลงทุนสอดคล้องกับนโยบายที่กำหนดไว้
6. ฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่รายงานสถานะความเสี่ยงให้กรรมการอำนวยการและผู้บริหารของฝ่ายค้าหลักทรัพย์ และฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้รับทราบเป็นรายวัน เพื่อให้การลงทุนของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

## (ค) นโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์

บัญชีเครดิตบาลานซ์ใช้สำหรับนักลงทุนที่ต้องการกู้ยืมเงินเพื่อทำการซื้อหลักทรัพย์หรือต้องการยืมหลักทรัพย์เพื่อมาขายชอร์ต ซึ่งก่อนที่นักลงทุนจะทำการซื้อหรือขายชอร์ตได้ นักลงทุนจะต้องสร้างอำนาจซื้อ (Purchasing Power) โดยการวางเงินสดหรือหลักทรัพย์ไว้เป็นหลักประกัน และบริษัทจะทำการปรับมูลค่าตามราคาตลาด (Mark to Market) ในทุก ๆ วัน ซึ่งจะทำให้อำนาจซื้อของนักลงทุนเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าหลักทรัพย์ที่เปลี่ยนแปลงไป

บริษัทกำหนดให้ลูกค้าที่ประสงค์จะขอเปิดบัญชีกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ในระบบเครดิตบาลานซ์ (“บัญชีมาร์จิ้น”) ต้องเปิดเผยข้อมูลของตนเองต่อผู้แนะนำการลงทุนของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลเพียงพอและสามารถพิจารณาถึงความเหมาะสมและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า และเมื่อบริษัทอนุมัติให้ลูกค้ารายใดเปิดบัญชีมาร์จิ้น ลูกค้าต้องลงนามในสัญญากู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์กับบริษัทเพื่อรับทราบถึงลักษณะความเสี่ยงของการกู้ยืมเงินและการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบัญชีมาร์จิ้น ทั้งนี้ บริษัทกำหนดนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ดังนี้

1. บริษัทไม่ให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์แก่บุคคลที่บริษัทรู้หรือควรรู้ว่าเป็นตัวแทนของบุคคลอื่นในการซื้อขายหลักทรัพย์
2. ก่อนเริ่มให้บริการแก่ลูกค้า บริษัทต้องรวบรวมและประเมินข้อมูลของลูกค้าเพื่อวัตถุประสงค์ ดังนี้
  - 2.1 ทำความรู้จักลูกค้าและตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า
  - 2.2 ประเมินความเหมาะสมและความสามารถในการรับความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด บริษัทขอสงวนสิทธิ์ที่จะปฏิเสธการให้บริการดังกล่าวในกรณีต่อไปนี้ 1) ลูกค้าไม่ให้ความร่วมมือหรือปฏิเสธที่จะให้ข้อมูล หรือ 2) ข้อมูลที่มีอยู่นั้นไม่เพียงพอหรือไม่เป็นปัจจุบัน หรือ 3) มีเหตุอันควรสงสัยอื่นใดที่อาจทำให้บริษัทไม่สามารถใช้ข้อมูลดังกล่าวประกอบการพิจารณาเกี่ยวกับการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ดังกล่าว
3. บริษัทกำหนดรายชื่หลักทรัพย์ที่จะอนุญาตให้ลูกค้าซื้อหรือขายในบัญชีมาร์จิ้น โดยพิจารณาจากหลักทรัพย์ที่มีปัจจัยพื้นฐานดีและมีสภาพคล่องในการซื้อขาย รวมทั้งคำนึงถึงความผันผวนของราคา และความเสี่ยงของแต่ละหลักทรัพย์เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะทบทวนและปรับปรุงรายชื่หลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกเดือน และ/



หรือ ในสภาวะตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยจะประกาศให้ลูกค้าทราบเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงบนเว็บไซต์ของบริษัท

4. บริษัทมีการกำหนดอัตราหลักประกันขั้นต้น (Initial Margin) ที่เหมาะสมสำหรับแต่ละหลักทรัพย์ เพื่อให้ลูกค้านำเงินหรือทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันเบื้องต้นก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์ และมีการกำหนดระดับหลักประกัน Call/Force ที่ลูกค้าจะต้องรักษาไว้ โดยจะมีการเรียกหลักประกันเพิ่มหรือบังคับชำระหนี้ เมื่อหลักประกันลดลงถึงระดับที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ บริษัทต้องกำหนดไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และสอดคล้องกับแนวทางการปฏิบัติงานของบริษัท
5. บริษัทกำหนดให้ 1) การเรียกเก็บดอกเบี้ยจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ หรือ 2) การชำระดอกเบี้ยสำหรับเงินที่ลูกค้านำมาวางเป็นประกันการชำระหนี้ในบัญชีมาร์จิน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ บริษัทกำหนด
6. การปฏิบัติต่อเงินของลูกค้ารวมถึงผลตอบแทนของเงินที่ลูกค้านำมาวางไว้กับบริษัท จะไม่อยู่ภายใต้ความคุ้มครองของกองทุนเพื่อการฟื้นฟูและพัฒนาระบบสถาบันการเงิน

### 3. ปัจจัยความเสี่ยง

#### 3.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

**3.1.1 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐบาล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง**  
การเปลี่ยนแปลงในนโยบายรัฐบาล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น การเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย การเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติ การเปลี่ยนแปลงอัตราค่าธรรมเนียม และอื่น ๆ อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ โดยมีการติดตามความเคลื่อนไหวของการเปลี่ยนแปลงนโยบายของหน่วยงานกำกับดูแลต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดและจะเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมแสดงความคิดเห็นกับหน่วยงานต่าง ๆ นอกจากนั้น ฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงานจะแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้พนักงานรับทราบอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งคอยให้คำแนะนำในการปรับกลยุทธ์และขั้นตอนการทำงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

#### 3.1.2 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2563 บริษัทไม่มีการพึ่งพิงรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้รวม อย่างไรก็ตาม บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ จึงมีแผนการขยายฐานลูกค้าอย่างต่อเนื่องทั้งลูกค้ารายย่อย ลูกค้าสถาบันในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งมีการพัฒนาระบบการส่งคำสั่งผ่านระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อขยายฐานลูกค้าที่ต้องการส่งคำสั่งได้ด้วยตัวเองมากขึ้น

#### 3.1.3 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาบุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน

ทรัพยากรบุคคลถือเป็นหนึ่งในทรัพยากรที่สำคัญที่สุดของธุรกิจหลักทรัพย์ การสูญเสียทรัพยากรบุคคลที่มีคุณภาพอาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องของธุรกิจได้

ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทได้จัดให้มีการฝึกอบรมพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความรู้ ความชำนาญในการให้บริการลูกค้า ซึ่งเป็นการส่งเสริมให้พนักงานมีความก้าวหน้าในอาชีพ รวมทั้งมีการให้ผลตอบแทนและผลประโยชน์ด้านอื่น ๆ ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาวะตลาดและการแข่งขัน นอกจากนี้ ผู้บริหารของบริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นสร้างความสัมพันธ์อันดีภายในองค์กร สนับสนุนการทำงานร่วมกัน พร้อมทั้งปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ทันสมัย และมีความปลอดภัยต่อพนักงานอยู่เสมอด้วย

#### 3.1.4 ความเสี่ยงจากการต่อสัญญาเช่าพื้นที่/สัญญาเช่า

บริษัทมีการเช่าพื้นที่เพื่อใช้เป็นที่ประกอบธุรกิจทั้งสำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขา (ยกเว้นสาขาสุพรรณบุรี ที่บริษัทเป็นเจ้าของที่ดินและอาคารสำนักงาน) ซึ่งเป็นการเช่าที่มีกำหนดระยะเวลาแน่นอน บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงในด้านการต่ออายุสัญญาเช่ารวมถึงการคิดอัตราค่าเช่าใหม่ที่สูงขึ้นจากผู้ให้เช่า อย่างไรก็ตาม สัญญาเช่าพื้นที่โดยส่วนใหญ่ให้สิทธิบริษัทสามารถเช่าพื้นที่ต่อได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งปัจจุบันบริษัทปฏิบัติตามในฐานะผู้เช่าที่ดีและได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าเรื่อยมา โดยอัตราค่าเช่าที่อาจมีการปรับเพิ่มขึ้นนั้น อาจจะมีผลต่อต้นทุนการ

ดำเนินงานของบริษัทอยู่บ้าง แต่เป็นไปตามอัตราตลาดที่บริษัทสามารถยอมรับได้ บริษัทจึงเชื่อว่าข้อตกลงการเข้าพื้นที่ตามสัญญาเช่าในปัจจุบันจะไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทแต่อย่างใด

### 3.1.5 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ และอัตราดอกเบี้ย ซึ่งจะมีผลทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือ มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต ปัจจัยที่ส่งผลให้มูลค่าการซื้อขายของตลาดและอัตราดอกเบี้ย มีความผันผวน เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ ความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทมีการใช้เครื่องมือในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการตลาดที่หลากหลาย เพื่อให้มีมุมมองในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุมความเสี่ยงด้านการตลาดที่เกิดขึ้น เช่น การใช้ Value-at-Risk ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่งต่อมูลค่าการลงทุนของบริษัท อีกทั้งยังมีการใช้เครื่องมือสำหรับทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) ในการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าโดยทดสอบด้วยสถานการณ์วิกฤตที่คาดว่าสภาวะตลาดมีความผันผวนผิดปกติในระดับสูง ทั้งนี้ เครื่องมือทั้งสองเป็นเครื่องมือที่ใช้สำหรับการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นกับบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีการประเมินและควบคุมความเสียหายที่อาจเกิดจากความเสี่ยงด้านตลาด โดยมีการกำหนดเพดานความเสี่ยง ได้แก่ การกำหนดระดับผลขาดทุนที่ยอมรับได้ (Stop Loss Limit) และมูลค่าการลงทุนสูงสุดที่ยอมรับได้ (Position Limit) และมีการทบทวนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

### 3.1.6 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง โดยเฉพาะเมื่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมีการเปลี่ยนแปลงการคิดค่าธรรมเนียมนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ใหม่เป็นแบบขั้นบันได โดยให้คิดค่าธรรมเนียมแปรผันตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์สามารถต่อรองค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ได้อย่างเสรีตั้งแต่กรมกราคม 2555 เป็นต้นมา ถ้าบริษัทไม่สามารถรักษาคุณภาพการให้บริการที่ดีไว้ อาจทำให้บริษัทสูญเสียส่วนแบ่งการตลาดได้ ดังนั้น บริษัทจึงมีกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ต่าง ๆ โดยเริ่มต้นนโยบายในการพัฒนาศักยภาพของผู้แนะนำการลงทุนในการให้คำแนะนำและการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีต่าง ๆ เพื่อรองรับการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ รวมถึงการพัฒนาคุณภาพผลงานวิจัยหลักทรัพย์ และการขยายธุรกิจใหม่ ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ลูกค้า และเป็นการเสนอทางเลือกในการลงทุนให้ลูกค้าด้วย

### 3.1.7 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยจะได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืมลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และมีการทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนั้นการให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จึงคาดว่าบริษัทน่าจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนัก

TFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่น่ามาใช้ในการคำนวณเป็นระยะ

### 3.1.8 ความเสี่ยงด้านการลงทุนในหลักทรัพย์และผลตอบแทน

ความเสี่ยงด้านการลงทุนในหลักทรัพย์และผลตอบแทน คือ ความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่ได้รับผลตอบแทนของเงินลงทุนตามที่คาดการณ์ไว้

บริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นผู้กำหนดแนวทางและนโยบายการลงทุนที่ชัดเจน ครอบคลุมทั้งประเภทตราสารทุนและตราสารหนี้ พร้อมทั้งทำหน้าที่ควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และจำกัดผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น และดูแลควบคุมค่าความเสี่ยงเป็นรายวัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะมีการทบทวนนโยบายอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ต่าง ๆ

### 3.1.9 ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อย

ความเสี่ยงจากการลงทุนในบริษัทย่อย คือ ความเสี่ยงที่ผลประโยชน์ของการลงทุนของบริษัทอาจได้รับผลกระทบจากการที่บริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานขาดทุน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อมีส่วนร่วมในการกำหนดแนวนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทย่อยด้วย

### 3.1.10 ความเสี่ยงจากการทำธุรกิจวานิชธนกิจ

การประกอบธุรกิจวานิชธนกิจ ในส่วนการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ บริษัทมีความเสี่ยงที่จะขาดทุนจากหลักทรัพย์ที่เลือกจากการจำหน่ายที่ต้องโอนเข้าบัญชีการลงทุนของบริษัท ซึ่งอาจเกิดจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสม ความผันผวนของภาวะตลาดหลักทรัพย์ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่ส่งผลให้นักลงทุนตัดสินใจไม่จองซื้อหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทจะทำการพิจารณาศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลเบื้องต้นของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ และความสนใจของลูกค้าหรือนักลงทุนต่อหลักทรัพย์ดังกล่าวอย่างระมัดระวัง สำหรับธุรกิจการเป็นที่ปรึกษาทางการเงินนั้น บริษัทจะทำการศึกษาข้อมูลเบื้องต้นของลูกค้าอย่างรอบคอบก่อนพิจารณารับงานด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจวานิชธนกิจเพื่อทำหน้าที่ดูแลและอนุมัติการทำธุรกรรมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และการทำธุรกรรมด้านวานิชธนกิจอื่น ๆ

### 3.1.11 ความเสี่ยงเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์

บริษัทได้อนุมัติให้ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์และฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้เสนอขายตราสารอนุพันธ์แก่ลูกค้า โดยได้คำนึงถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการนี้เรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาอนุมัติ “Product Program” ก่อนที่จะเสนอขายตราสารอนุพันธ์ต่าง ๆ ให้แก่ลูกค้าได้ ซึ่ง “Product Program” จะประกอบด้วยเรื่องที่สำคัญ ดังนี้

- (1) ลักษณะของตราสารหรือบริการและลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย
- (2) นโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น มีการควบคุมกรอบความเสี่ยงของ Position Risk (VaR, Delta และ DVO1), มีการกำหนดระดับขาดทุนที่ยอมรับได้ (Stop Loss) และนโยบายการบริหารความเสี่ยงอื่น ๆ ตามลักษณะของตราสารและบริการที่จะเสนอต่อลูกค้า และ
- (3) ระเบียบขั้นตอนการปฏิบัติงานภายใน (Work Flow) รวมทั้งวิธีการควบคุมภายใน

บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์รายแรกๆ ที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทจึงมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างรัดกุมและมีกระบวนการติดตามความเสี่ยงอย่างใกล้ชิดโดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ควบคุมดูแลความเสี่ยงของบริษัททุกวัน เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่ได้รับอนุมัติ อีกทั้งบริษัทยังได้มีการทบทวนปัจจัยความเสี่ยงเพิ่มเติมและการบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมมากขึ้น โดยบริษัทเชื่อมั่นว่าบริษัทได้จัดให้มีระบบที่สามารถจำกัดความเสี่ยงจากธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับตราสารอนุพันธ์ให้อยู่ในระดับต่ำที่สามารถยอมรับได้

### 3.1.12 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ คือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากความไม่พร้อมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งในด้านความสามารถในการรองรับปริมาณธุรกรรม และความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น รวมถึงระบบการจัดเก็บการสำรองข้อมูล และการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล

การดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยส่วนใหญ่ต้องใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบสื่อสารต่าง ๆ ดังนั้นหากระบบดังกล่าวขัดข้องหรือไม่สามารถใช้งานได้ อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ตัวอย่างเช่น การขัดข้องของระบบเครือข่ายภายนอกซึ่งจะกระทบต่อระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดข้องของระบบภายในซึ่งอาจกระทบต่อการติดต่อสื่อสาร หรือการจัดการข้อมูล เป็นต้น

บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้น จึงจัดให้มีการพัฒนาระบบงานเพื่อรองรับการทำธุรกรรมใหม่ ๆ อยู่เสมอ และได้จัดทำแผนฉุกเฉินและการกู้คืนระบบ (Disaster Recovery Plan) ของทุกระบบงานที่สำคัญ และจัดให้มีการทดสอบแผนทุกปี ทั้งนี้ ตั้งแต่ปี 2562 บริษัทได้จัดให้มีการทดสอบการบริหารจัดการความเสี่ยง Cyber (Cyber Security Drill) ตามเกณฑ์สำนักงาน ก.ล.ต. ด้วย

### 3.1.13 ความเสี่ยงจากการทุจริต

ความเสี่ยงจากการทุจริต คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งจากตัวพนักงาน ลูกค้าหรือคู่สัญญา โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้มีการควบคุมการดำเนินงานและธุรกรรมทางการเงินต่าง ๆ อย่างระมัดระวังและใกล้ชิด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำธุรกรรมต่าง ๆ

ทั้งในส่วนของลูกค้าและของบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้อง นอกจากนั้น คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชัน พร้อมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย

#### **3.1.14 ความเสี่ยงที่เกิดจากภัยธรรมชาติและเหตุการณ์อื่น ๆ**

ความเสี่ยงที่เกิดจากภัยทางธรรมชาติ คือ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยอยู่เหนือการควบคุมของบริษัท ดังนั้น ถึงแม้บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยมีการเตรียมการและวางแผนเป็นอย่างดีเสมอมา แต่อย่างไรก็ตาม อาจมีเหตุการณ์ที่อยู่เหนือการควบคุมของบริษัทเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจของบริษัทได้ เช่น เหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองในปี 2553 ภัยน้ำท่วมครั้งใหญ่ในปี 2554 และกรณีการระบาดของโรค Covid-19 ในปี 2563 เป็นต้น

เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดจากภัยธรรมชาติและเหตุการณ์ฉุกเฉินอื่น ๆ บริษัทได้จัดทำนโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management) และแผนรองรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (BCP) โดยกำหนดให้มีการทดสอบแผนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### **3.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน**

#### **3.2.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากบริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสด และ/หรือ ไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีการกำหนดแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติในการวัด ประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง เช่น กรณีที่บริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทจะทำการประเมินผลกระทบที่มีต่อสภาพคล่องของฐานะการเงินบริษัท โดยการใช้เครื่องมือการทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) เพื่อประเมินระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่บริษัทสามารถยอมรับได้ และนำมาใช้ประกอบการพิจารณากำหนดมูลค่าการออกผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม เป็นต้น

บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด คือกำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาทและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ 4,137 ล้านบาท และมีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ร้อยละ 59.82 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

#### **3.2.2 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ด้อยสิทธิซึ่งเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐจากบริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่ง รวมจำนวนเงินประมาณ 62 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (หรือเท่ากับ 1,860 ล้านบาท) โดยสัญญาเงินกู้ด้อยสิทธินี้ไม่มีดอกเบี้ยและไม่มีหลักประกัน ทั้งนี้ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ การแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทได้แสดงไว้เป็น “กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ด้อยสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น” นี้จะถูกหักล้างในทิศทางตรงกันข้ามจากการแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทย่อยทั้งสองแห่ง โดยจะแสดงเป็นขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ด้อยสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นซึ่งรวมอยู่ใน “ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย” ดังนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาเงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐดังกล่าว จึงไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทแต่อย่างใด

#### **3.2.3 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่

ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

### 3.3 ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

#### 3.3.1 ความเสี่ยงเนื่องจากการมีผู้ถือหุ้นใหญ่

การมีผู้ถือหุ้นใหญ่อาจทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่ทิศทางการดำเนินงานอาจถูกกำหนดโดยกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เพียงกลุ่มเดียว อย่างไรก็ตาม บริษัทมีกรรมการอิสระรวม 3 คน จากกรรมการทั้งหมดจำนวน 9 คน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33 ทำหน้าที่ควบคุมดูแลและตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทมีความโปร่งใส ถูกต้อง และรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกราย

#### 3.3.2 ความเสี่ยงจากการมีตราสารสิทธิในผลตอบแทนที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (Non-Voting Depository Receipts: NVDRs)

เนื่องจากผู้ถือ NVDRs จะไม่มีสิทธิออกเสียง จึงทำให้จำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทลดลง และจะทำให้ผู้ถือหุ้นใหญ่มีเสียงในการควบคุมบริษัทมากขึ้น ทั้งนี้ ณ วันที่ 22 มกราคม 2564 บริษัทมีผู้ลงทุนใน NVDRs รวมทั้งสิ้น 808,414,437 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.06 ของหุ้นเรียกชำระแล้ว

#### 3.3.3 ความเสี่ยงจากการที่หุ้นมีการกระจายการถือครองโดยผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) น้อย ซึ่งอาจส่งผลให้สภาพคล่องในการซื้อขายน้อย

ณ วันที่ 2 กันยายน 2563 หุ้นของบริษัทมีการกระจายการถือครองโดยผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) ร้อยละ 65.02 ซึ่งทำให้การซื้อขายเปลี่ยนมือของหุ้นในตลาดรองมีค่อนข้างมาก ผู้ถือหุ้นจึงมีความเสี่ยงในกรณีที่ไม่สามารถขายหุ้นได้ทันทีในราคาที่ต้องการค่อนข้างต่ำ

หมายเหตุ ดูความเสี่ยงในฐานะผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants: DW) ในเอกสารแนบ 5

## 4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### 4.1 สินทรัพย์หลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

#### (ก) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัท

รายการ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (พันบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	หลักประกันและการระดมทุน
ที่ดิน (สาขาสุพรรณบุรี)	1,820	เป็นของบริษัท	ไม่มี
อาคาร (สาขาสุพรรณบุรี)	-	เป็นของบริษัท	ไม่มี
อุปกรณ์	65,274	เป็นของบริษัท	ไม่มี
เครื่องตกแต่ง	1,461	เป็นของบริษัท	ไม่มี
งานระหว่างติดตั้ง	52	เป็นของบริษัท	ไม่มี
	68,607		

#### (ข) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อย

รายการ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (พันบาท)	ลักษณะกรรมสิทธิ์	หลักประกันและการระดมทุน
ส่วนปรับปรุงอาคาร	3,375	เป็นของบริษัทย่อย	ไม่มี
อุปกรณ์	5,325	เป็นของบริษัทย่อย	ไม่มี
เครื่องตกแต่ง	2,444	เป็นของบริษัทย่อย	ไม่มี
	11,144		



## 4.2 พื้นที่เช่า

### (ก) พื้นที่เช่าของบริษัท

สถานที่ประกอบธุรกิจ	ผู้ให้เช่า	ระยะเวลาเช่าที่เหลือโดยประมาณ (นับจากวันที่ 31 ธ.ค. 2563)
1. สำนักงานใหญ่	บริษัท ชิตีเรียลตี้ จำกัด	3 ปี 1 เดือน
2. สาขาหาดใหญ่	บริษัท ลีการ์เดนส์ โฮเต็ล จำกัด	2 ปี
3. สาขานครราชสีมา	บริษัท เค.อาร์.ซอปปิงเซ็นเตอร์ จำกัด	11 เดือน
4. สาขาสมุทรสาคร	บริษัท เอ. ที. แอสเซส จำกัด	1 ปี 6 เดือน
5. สาขาปิ่นเกล้า	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทลโกรท	1 ปี 10 เดือน
6. สาขานครปฐม	บุคคล	2 ปี 6 เดือน
7. สาขาเชียงใหม่	บุคคล	6 เดือน
8. สาขาเพชรบุรี	บุคคล	3 ปี
9. สาขาอุดรธานี	บุคคล	3 เดือน
10. สาขารัตนบุรี	บริษัท ธนินะ เรียวเอสเตต จำกัด	5 เดือน
11. สาขาสิลมดอมเพล็กซ์	บริษัท สีมดอมเพล็กซ์และบริการ จำกัด	1 ปี 5 เดือน
12. สาขาประจวบคีรีขันธ์	บุคคล	8 เดือน
13. สาขาเชียงใหม่	บริษัท เอก999 จำกัด	2 ปี 2 เดือน
14. สาขาขอนแก่น	บุคคล	3 เดือน

### (ข) พื้นที่เช่าของบริษัทย่อย

สถานที่ประกอบธุรกิจ	ผู้ให้เช่า	ระยะเวลาเช่าที่เหลือโดยประมาณ (นับจากวันที่ 31 ธ.ค. 2563)
สำนักงานใหญ่ บลจ.ววรรณ	บริษัท สยามพิวรรธน์ จำกัด	1 ปี 11 เดือน

## 4.3 สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนและค่าความนิยม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน 60 ล้านบาท (คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ 54 ล้านบาท และคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา 6 ล้านบาท) และมีค่าความนิยม 27 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14)

## 5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทหรือบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด หรือคดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้หรือคดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อย

## 6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 6.1 ข้อมูลทั่วไป

#### (1) ข้อมูลบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจหลักทรัพย์
วันที่เริ่มต้นซื้อขายใน SET	15 ธันวาคม 2532
ชื่อย่อหลักทรัพย์	KGI
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 173 อาคารเอเชีย เซ็นเตอร์ ชั้น 8 - 11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 ประเทศไทย
เลขทะเบียนบริษัทมหาชน	เลขที่ 0107536000293
โทรศัพท์	66(0) 2658 8888
โทรสาร	66(0) 2658 8000
เว็บไซต์	<a href="http://www.kgiworld.co.th">www.kgiworld.co.th</a> และ <a href="http://www.thaiwarrant.com">www.thaiwarrant.com</a>
ทุนจดทะเบียน	1,991,763,130 บาท
ทุนชำระแล้ว	1,991,763,130 บาท
หุ้นที่จำหน่ายแล้ว	หุ้นสามัญจำนวน 1,991,763,130 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่จดทะเบียน	หุ้นละ 1.00 บาท
รอบปีบัญชี	1 มกราคม – 31 ธันวาคม
นักลงทุนสัมพันธ์	นักลงทุนสถาบัน โทรศัพท์ 0 2658 8885 Email: <a href="mailto:markh@kgi.co.th">markh@kgi.co.th</a>  นักลงทุนบุคคลธรรมดา โทรศัพท์ 0 2658 8880-1 Email: <a href="mailto:nonglukn@kgi.co.th">nonglukn@kgi.co.th</a>

#### (2) ข้อมูลของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ชั้น 1 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 ประเทศไทย  โทรศัพท์ 0 2009 9000 โทรสาร 0 2009 9991 เว็บไซต์ <a href="http://www.set.or.th/tsd">http://www.set.or.th/tsd</a> อีเมลล์ <a href="mailto:SETContactCenter@set.or.th">SETContactCenter@set.or.th</a>
ผู้สอบบัญชี	บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส & โคopers จำกัด เลขที่ 11/1 อาคารเอไอเอ สารทาวเวอร์ ชั้น 23 - 27 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 ประเทศไทย  โทรศัพท์ 0 2034 0000 โทรสาร 0 2034 0100 เว็บไซต์ <a href="http://www.deloitte.com">http://www.deloitte.com</a>

### (3) ข้อมูลของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ทุน จดทะเบียน	ทุน ชำระแล้ว	ประเภทและจำนวน หุ้นที่จำหน่ายแล้ว	มูลค่าหุ้น	สัดส่วน การถือหุ้น โดยบริษัท	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b> ■ บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรรณ จำกัด (“บลจ. วรรณ”)	จัดการกองทุนรวม	ไทย	105.00 ล้านบาท	105.00 ล้านบาท	หุ้นสามัญ 10,500,000 หุ้น	หุ้นละ 10.00 บาท	ร้อยละ 99	เลขที่ 989 ชั้นที่ 9 และ 24 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์: 0 2659 8888 โทรสาร: 0 2659 8860 เว็บไซต์ <a href="http://www.one-asset.com">www.one-asset.com</a>
■ บริษัท เดจีโอ อินชัวร์نس โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (“เดจีโอ อินชัวร์نس”)	นายหน้าประกัน วินาศภัย และนายหน้า ประกันชีวิต	ไทย	4.00 ล้านบาท	4.00 ล้านบาท	หุ้นสามัญ 800,000 หุ้น	หุ้นละ 5.00 บาท	ร้อยละ 100	173 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ ชั้น 8-11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์: 0 2658 8888 โทรสาร: 0 2658 8000
■ KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (“HOLDCO”)	ธุรกิจด้านลงทุน	ฮ่องกง	39.44 ล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ	39.44 ล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ	หุ้นสามัญ 39,444,670 หุ้น	หุ้นละ 1.00 ดอลลาร์ สหรัฐฯ	ร้อยละ 100	41/F Central Plaza, 18 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong, โทรศัพท์: (852) 2878 6888 โทรสาร: (852) 2878 6800
■ KGI (Thailand) Holdings Limited (“KTHL”)	ธุรกิจด้านลงทุน	บริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์	20.00 ล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ	20.00 ล้าน ดอลลาร์ สหรัฐฯ	หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น	หุ้นละ 1.00 ดอลลาร์ สหรัฐฯ	ร้อยละ 100	P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands โทรศัพท์: (852) 2878 6888 โทรสาร: (852) 2878 6800
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b> ■ บริษัท โฟน เวลท์ โฮลดิ้ง จำกัด (“โฟน เวลท์”)	นายหน้าหรือ ตัวแทน	ไทย	25.00 ล้านบาท	25.00 ล้านบาท	หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น	หุ้นละ 10.00 บาท	ร้อยละ 99	เลขที่ 989 ชั้นที่ 9 อาคารสยามพิวรรณ์ทาวเวอร์ ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330 โทรศัพท์: 0 2659 8888 โทรสาร: 0 2659 8860



## 6.2 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

### การบริหารความเสี่ยงจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. วัตถุประสงค์ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์  
เพื่อสร้างสรรคผลผลิตกับการลงทุนใหม่ให้แก่กลุ่มทุน และกระจายโครงสร้างรายได้ของบริษัท
2. กลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น (Hedging Strategy) และระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท
  - 2.1 กลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น (Hedging Strategy)  
เพื่อป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทมีกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ดังนี้
    - ก) การป้องกันความเสี่ยงด้านราคาของหุ้นอ้างอิง  
ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) บริษัทจะมีความเสี่ยงเมื่อราคาหุ้นอ้างอิงสูงขึ้น ทำให้บริษัทอาจขาดทุนจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทจึงมีกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการซื้อหุ้นอ้างอิงในสัดส่วนที่เหมาะสมซึ่งคำนวณมาจาก Net Delta Value เพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังนั้น ความเสี่ยงของบริษัทเมื่อหุ้นอ้างอิงปรับตัวสูงขึ้นที่ทำให้บริษัทขาดทุนจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะถูกหักล้างกับรายได้ของหุ้นอ้างอิงที่มีราคาสูงขึ้นที่ซื้อไว้เพื่อป้องกันความเสี่ยง  
  
สำหรับการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ก็เช่นกัน บริษัทจะมีความเสี่ยงเมื่อราคาหุ้นอ้างอิงลดลง ทำให้บริษัทอาจขาดทุนจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทจึงมีกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการขายชอร์ตหุ้นอ้างอิงในสัดส่วนที่เหมาะสมซึ่งคำนวณมาจาก Net Delta Value เพื่อป้องกันความเสี่ยง ดังนั้น ความเสี่ยงของบริษัทเมื่อหุ้นอ้างอิงปรับตัวลดลงที่ทำให้บริษัทขาดทุนจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ จะถูกหักล้างกับรายได้ของหุ้นอ้างอิงที่ขายชอร์ตไว้เพื่อป้องกันความเสี่ยง
    - ข) การป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของหุ้นอ้างอิงที่เพิ่มขึ้น  
ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) และประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) บริษัทจะมีความเสี่ยงเมื่อความผันผวนของหุ้นอ้างอิงเพิ่มขึ้น ทำให้บริษัทอาจขาดทุนจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บริษัทมีกลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยทำได้หลายวิธี ได้แก่ การทำธุรกรรมอนุพันธ์นอกตลาด การทำธุรกรรมหุ้นกู้อนุพันธ์ การซื้อตราสารอนุพันธ์บนหุ้นอ้างอิงตัวอื่น หรือการซื้อออปชันผ่านตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) เป็นต้น โดยธุรกรรมเหล่านี้อาจจะอ้างอิงบนหุ้นอ้างอิงตัวอื่น หรือดัชนีที่มีความผันผวนเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกันกับหุ้นอ้างอิง
  - 2.2 ระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท  
บริษัทจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วย ผู้บริหารจากสายงานธุรกิจและจากสายงานสนับสนุนทำหน้าที่กำกับดูแลและระบบบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง อนุมัติการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ติดตามบริหารความเสี่ยงให้อยู่ภายใต้ขอบเขตที่บริษัทกำหนด รวมถึงการติดตั้งระบบเพื่อควบคุมและจัดการความเสี่ยงในด้านเครดิตและด้านตลาด อีกทั้งยังมีการกำหนดขั้นตอนการทำงานที่มีมาตรฐานที่พัฒนาขึ้นเพื่อลดระดับความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประจำวัน
3. บทบาทของผู้บริหารระดับสูงในการกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยง  
นอกเหนือจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแล้ว ฝ่ายบริหารความเสี่ยงของบริษัทยังเป็นผู้ประสานงานและสนับสนุนฝ่ายจัดการในการดำเนินการตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย และรายงานสถานะความเสี่ยงที่สำคัญต่อผู้บริหารระดับสูงเป็นรายวัน เพื่อให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับทราบสถานะความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารและพนักงานในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
4. การควบคุมดูแลเพื่อมิให้มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือการซื้อขายตราสารอื่นมีผลให้การดำรงฐานะหรือสภาพคล่องไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (“NCR”)

บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งกำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาทและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

5. ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในระยะเวลา 2 ปีที่ผ่านมา (ดูเอกสารแนบ 5)

6. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

เนื่องจากบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องยังมีการประกอบธุรกิจ และ/หรือ การทำหน้าที่อื่นตามที่ได้รับอนุญาต ซึ่งรวมถึง การบริการให้คำแนะนำในการลงทุน การทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และ/หรือ การลงทุนเพื่อตนเองของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งการประกอบธุรกิจดังกล่าว อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ ดังนั้น เพื่อให้เกิดการเท่าเทียมกันและป้องกันข้อโต้แย้งหรือเสียเปรียบในการลงทุนของบริษัทและลูกค้า บริษัทจึงได้กำหนดมาตรการเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้ข้อมูลภายใน โดยให้ถือว่าฝ่ายงานที่ให้บริการคำแนะนำในการลงทุน การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และดูแลการค้าหลักทรัพย์เพื่อการลงทุน ฯลฯ ของบริษัทมีฐานะเทียบเท่าพนักงานทั่วไป ฝ่ายงานดังกล่าวจึงไม่มีสิทธิได้รับข้อมูลหรือบทวิจัยที่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นของบริษัท

7. ผู้ดำเนินการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

- ไม่มี -

8. รายละเอียดกรณีมีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีประกันเต็มจำนวนหรือที่มีประกันบางส่วน (ถ้ามี)

- ไม่มี -

## ส่วนที่ 2

### การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

#### 7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

##### 7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

(1) ทุนจดทะเบียน	1,991,763,130 บาท
ทุนชำระแล้ว	1,991,763,130 บาท
จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ 1,991,763,130 หุ้น
มูลค่าหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท

(2) หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิแตกต่างไปจากหุ้นสามัญ -ไม่มี-

##### 7.2 ผู้ถือหุ้น

บริษัทมี KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 34.97 ของหุ้นที่ออกทั้งหมดของบริษัท รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 อันดับแรกของบริษัท มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นล่าสุด (ณ วันที่ 2 กันยายน 2563)	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	KGI ASIA (HOLDINGS) PTE. LTD.*	696,614,400	34.975%
2	บริษัท ไทยเอ็นดีวีอาร์ จำกัด	69,210,120	3.475%
3	บริษัท กิฟพริสกันภัย จำกัด (มหาชน)	41,873,800	2.102%
4	นางกาญจนา เจียมพิทยาวัฒน์	20,000,000	1.004%
5	นายจักรธร อินทโรจน์	16,609,600	0.834%
6	EAST FOURTEEN LIMITED-DFA EMERG MARKET CORE EQ PORT	12,303,900	0.618%
7	นางเสาวณีย์ จริยานุวัตร	12,000,000	0.602%
8	นายกนก ตั้งใจรักการดี	12,000,000	0.602%
9	N.C.B.TRUST LIMITED-CBLDN-OP CUSTODY LTD CLIENT A/C EUR	10,000,000	0.502%
10	EAST FOURTEEN LIMITED-EMERGING MARKETS SMALL CAP SERIES	7,892,800	0.396%
	<b>ยอดรวม</b>	<b>898,504,620</b>	<b>45.111%</b>

หมายเหตุ: \* KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ โดยบริษัทแม่ลำดับสูงสุดของบริษัท คือ China Development Financial Holding Corporation (“CDF”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ณ วันที่ 2 กันยายน 2563 บริษัทมีสัดส่วนผู้ถือหุ้นรายย่อย (Free Float) คิดเป็นร้อยละ 65 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว)

##### 7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ แต่มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมในประเทศที่เป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

##### งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2563

	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		
		เมื่อทวงถาม		รวม
		ไม่เกิน 1 ปี		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.64	1,200,000	500,000	1,700,000
ตั๋วเงินจ่าย	1.30	-	997,989	997,989
รวม		1,200,000	1,497,989	2,697,989

## 7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท คือ “คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาอัตราการจ่ายเงินปันผล โดยจะพิจารณาจากสถานะการประกอบธุรกิจ สภาพทางการเงิน ตลาด โอกาสในการลงทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง และจะนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ”

ในปี 2563 บริษัทมีกำไรสำหรับปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ 568 ล้านบาท และคิดเป็นกำไรต่อหุ้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการ หุ้นละ 0.285 บาท ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอย่างรอบคอบโดยคำนึงถึงสถานะการประกอบธุรกิจ สภาพทางการเงิน ตลาด โอกาสในการลงทุน และปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องแล้ว เห็นว่าบริษัทมีกระแสเงินสดเพียงพอที่จะจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.250 บาท ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ทั้งนี้ เงินปันผลที่เสนอนี้คิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผล ร้อยละ 88 ของกำไรสำหรับปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ และคิดเป็นเงินรวมประมาณ 498 ล้านบาท โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 19 เมษายน 2564 และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 5 พฤษภาคม 2564

### ข้อมูลการจ่ายเงินปันผล 5 ปีย้อนหลัง (ปี 2558-ปี 2562) และปีปัจจุบัน (ปี 2563)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.285	0.487	0.544	0.445	0.489	0.288
เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.250	0.341	0.385	0.320	0.380	0.285
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) (เงินปันผลต่อหุ้น/กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ของงบการเงินเฉพาะกิจการ)	88%	70%	71%	72%	78%	99%

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย (เงินปันผลของบริษัทย่อยจ่ายให้กับบริษัท)

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยที่จะจ่ายให้กับบริษัทนั้น คณะกรรมการของบริษัทย่อยจะเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยพิจารณา และอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในระดับที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากผลกำไรและโอกาสในการลงทุนของบริษัทย่อยนั้น ๆ

## 8. โครงสร้างการจัดการ

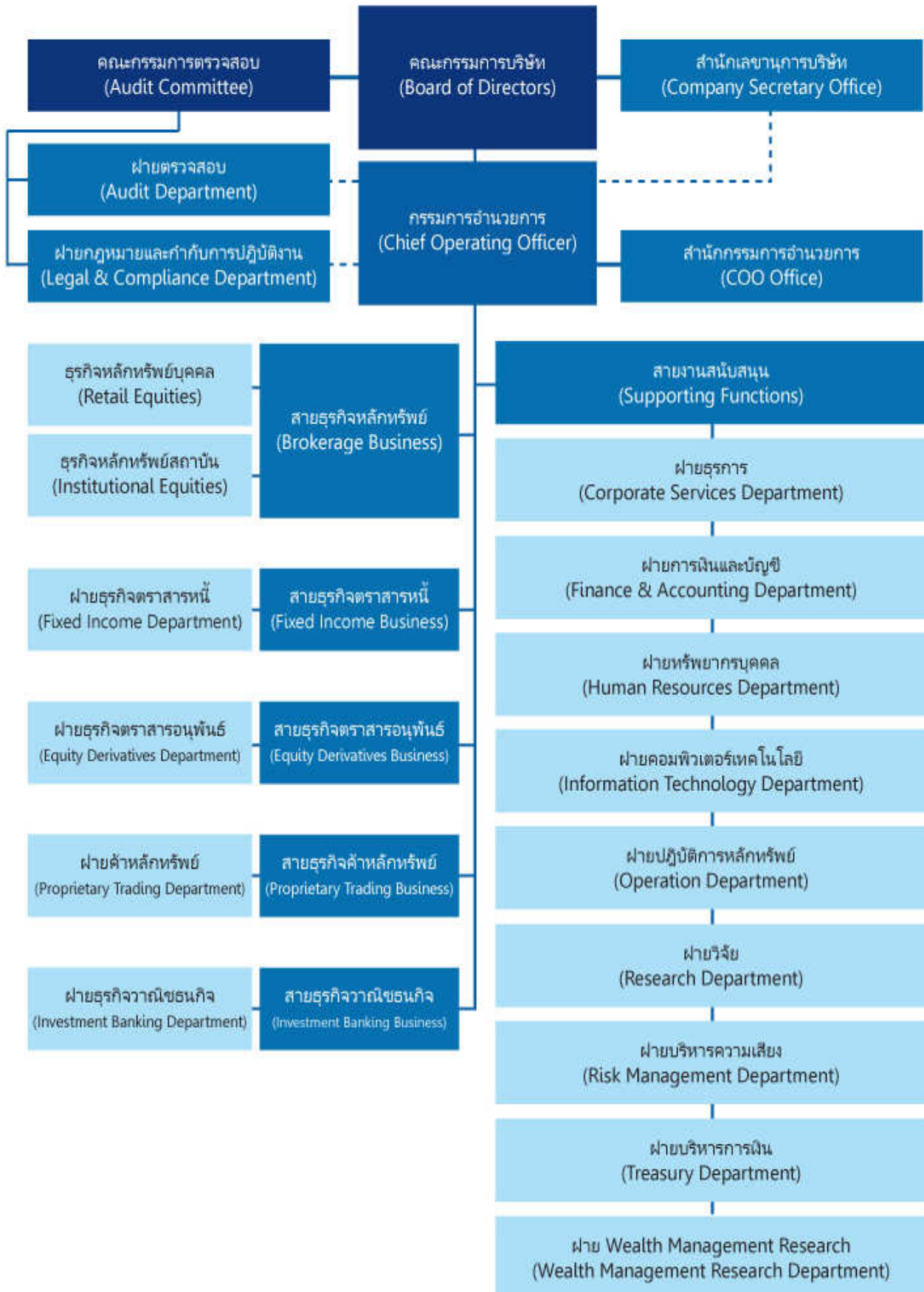
โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย 11 คณะ ทำหน้าที่ช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญให้คณะกรรมการบริษัท

### 8.1 คณะกรรมการบริษัท

#### องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัททบทวนขนาดของคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าคณะกรรมการชุดปัจจุบันมีความเหมาะสมสำหรับบริษัท จึงอนุมัติการเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทจาก 12 คน เป็น 9 คน
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และคุณลักษณะเฉพาะด้าน ตลอดจนเพศ และอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมทั้งกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารส่วนใหญ่ของบริษัทมีประสบการณ์ในด้านธุรกิจหลักทรัพย์
3. คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
  - ก. กรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ
  - ข. คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนกรรมการอิสระ 3 คน ซึ่งจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4. คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนกรรมการที่เป็นตัวแทนจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ 3 คน ตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุน

## โครงสร้างองค์กร (Corporate Structure)



## คณะกรรมการบริษัท

(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)



**1) นายจิน-หลง เจ็จ \***

- ประธานกรรมการ
- กรรมการมีอำนาจลงนาม



**2) นายพิชาญ กุลละวณิช**

- รองประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ
- ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ประธานกรรมการสรรหา



**3) ดร. ดอน กาสะวณิช**

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ



**4) นายประดิษฐ์ ศวัสถนานนท์**

- กรรมการอิสระ
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการสรรหา



**5) นายจ้อ-หง หลิน \***

- กรรมการอำนวยการ
- กรรมการมีอำนาจลงนาม
- ประธานกรรมการ CG
- ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
- ประธานกรรมการประนีประนอมหนี้
- ประธานกรรมการด้านทรัพยากรบุคคล



**6) นางสาวสุชาดา ไสตทิภาพกุล \***

- กรรมการบริหาร
- กรรมการมีอำนาจลงนาม
- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการประนีประนอมหนี้
- กรรมการด้านทรัพยากรบุคคล



**7) นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล**

- กรรมการ
- กรรมการสรรหา
- กรรมการบริหารความเสี่ยง



**8) นางสาวไผ่-ลิน ฮวง**

- กรรมการ



**9) นายจ้อ-เจียน เย็น**

- กรรมการ
- ประธานกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

## หมายเหตุ

\* กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท: กรรมการสองในสามคนต่อไปนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันโดยไม่ต้องประทับตรา  
สำคัญของบริษัท 1. นายจิน-หลง เจ็จ 2. นายจ้อ-หง หลิน และ 3. นางสาวสุชาดา ไสตทิภาพกุล



**รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทของกรรมการ (ทั้งทางตรงและทางอ้อม)**  
(ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 31 ธค. 2563	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 31 ธค. 2562	จำนวนหุ้นที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2563	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)
1.	นายจิ้น-หลง เจิ้ง	ประธานกรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
2.	นายพิชาญ กุลละวณิชย์	รองประธานกรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	และกรรมการอิสระ	-	-	-	-
3.	ดร. ดอน ภาสะวณิช	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
4.	นายประดิษฐ์ ศรีสตนาบนท์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
5.	นายจ้อ-ทง หลิน	กรรมการอำนวยการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
6.	นางสุชาดา โสติกภาพกุล	กรรมการบริหาร	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
7.	นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
8.	นางสาวไผ่-ลิน ฮวง	กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
9.	นายจ้อ-เจียน เยน	กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-

**บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท**

- รับผิดชอบจัดการกิจการทั้งหลายทั้งปวงของบริษัท และมีอำนาจหน้าที่ดำเนินการ ภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท และตามมติของที่ประชุมใหญ่ผู้ถือหุ้น และมีอำนาจกระทำการใด ๆ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ หรือที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าวนั้น พร้อมทั้งกำหนดทิศทาง เป้าหมาย และกลยุทธ์ ในภาพรวมของบริษัทด้วย
- จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และทบทวนนโยบายดังกล่าวทุกปี
- จัดให้มีคู่มือจริยบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจซึ่งเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท
- คณะกรรมการทำการพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และกำหนดแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ พร้อมทั้ง กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้องครบถ้วน
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งรวมถึงด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการปฏิบัติตามนโยบาย ทั้งนี้ คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบและ ฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงาน เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว โดยคณะกรรมการจะให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในทุกปี และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
- จัดให้มีคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อช่วยศึกษาจากล้นกรองงานตามความจำเป็น และเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้ง กำหนดสมาชิกและอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ด้วย
- จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน
- มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง อนุมัตินโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Policy) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยให้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ดูแลให้เป็นไปตามนโยบายดังกล่าว
- จัดให้มีแนวทางดำเนินการที่ชัดเจนกับผู้ประสงค์จะแจ้งเบาะแสต่อบริษัท บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้แจ้งข้อร้องเรียน และดำเนินการสอบสวนตามระเบียบที่กำหนด

10. จัดให้มีกลไกกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์เงินลงทุนของบริษัท โดยคณะกรรมการจะแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเพื่อควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และดูแลให้การทำรายการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยถูกต้องตามกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

#### **การประชุมกรรมการ**

1. องค์ประชุมในการประชุมคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการ หรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งขึ้นเป็นประธานในที่ประชุม
2. บริษัทกำหนดวันประชุมกรรมการเป็นการล่วงหน้า และแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
3. จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ ได้พิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท แต่ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี
4. บริษัทจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม
5. ประธานคณะกรรมการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอสำหรับการนำเสนอเรื่องของฝ่ายจัดการ และมากพอสำหรับการอภิปรายปัญหาสำคัญอย่างรอบคอบของกรรมการ และคณะกรรมการสนับสนุนให้กรรมการอำนวยความสะดวกให้ผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมกรรมการ เพื่อนำเสนอรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะเป็นผู้ที่รับผิดชอบโดยตรง
6. รายงานการประชุมกรรมการของบริษัทมีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมและไม่เข้าร่วม ข้อความชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป ชื่อผู้บันทึกรายงาน มติที่ประชุม พร้อมทั้ง มีระบบการจัดเก็บที่ดี สืบค้นง่าย โดยเลขานุการบริษัทได้แจ้งสถานที่เก็บเอกสารรายงานการประชุมไปยังสำนักงาน ก.ล.ด. ด้วย
7. มติทั้งปวงของที่ประชุมคณะกรรมการ ให้ตัดสินด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่มาประชุม กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

#### **การประชุมของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร**

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารควรมีการประชุมกันเองอย่างน้อยปีละครั้งเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ อย่างอิสระโดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัท โดยในปี 2563 บริษัทได้จัดประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 ครั้ง ในวันที่ 1 ธันวาคม 2563

#### **อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท**

1. อนุมัติในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ และดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
2. อนุมัติรายการลงทุนและค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่มากกว่า 10 ล้านบาทขึ้นไป
3. อนุมัติเรื่องการจ่ายหรือการงดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
4. อนุมัติงบการเงินรายไตรมาส งบดครึ่งปี และงบประจำปี และเสนองบการเงินประจำปีให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. อนุมัติการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ/คำตอบแทนกรรมการและเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
6. อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ (เว้นแต่วาระของกรรมการเหลือน้อยกว่าสองเดือน)
7. อนุมัติการแต่งตั้งกรรมการอำนวยความสะดวกเพื่อจัดการกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ
8. อนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดเงินค่าสอบบัญชีประจำปีและเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
9. อนุมัติการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
10. อนุมัติการเพิ่มทุน การลดทุน การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ของบริษัทและเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
11. อนุมัติการขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น หรือการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทมาหาคนอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท หรือการทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้



เข้ากิจการของบริษัททั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือ การรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

12. อนุมัติการจัดตั้งหรือยกเลิกบริษัทย่อย

13. อนุมัติการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการระหว่างกันของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด.

### ตารางแสดงการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2563

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทในปี 2563								
	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการพิจารณา คำตอบแทน	กรรมการสรรหา	กรรมการ CG	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	กรรมการประเมินผล	กรรมการ ด้านทรัพยากรบุคคล	การประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 *
1. นายจันท-หลง เจริญ	6/6	-	-	-	-	-	-	-	0/1
2. นายพิชาญ กุลละวณิช	6/6	5/5	-	2/2	-	-	-	-	0/1
3. ดร. ดอน ภาสวณิช	6/6	5/5	-	-	-	-	-	-	0/1
4. นายประดิษฐ์ ศรีสถาณนท์	6/6	5/5	3/3	2/2	-	-	-	-	1/1
5. นายจื่อ-หง หลิน	6/6	-	-	-	1/1	3/3	2/2	2/2	1/1
6. นางสาวดา ใสตึกภาพกุล	6/6	-	-	-	1/1	3/3	2/2	2/2	0/1
7. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	6/6	-	-	2/2	-	2/3	-	-	0/1
8. นางสาวไผ่-ลิน ฮวง	6/6	-	-	-	-	-	-	-	0/1
9. นายจื่อ-เจียน เยน	6/6	-	3/3	-	-	-	-	-	0/1

หมายเหตุ \* ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-2019 บริษัทต้องจัดสถานที่ประชุมให้มีระยะห่างในทุกจุด เพื่อเป็นไปตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคของกรมควบคุมโรค ซึ่งจะทำให้จำนวนที่นั่งของผู้เข้าร่วมประชุมมีจำกัด กรรมการบริษัทจึงเข้าประชุมเพียง 2 ท่าน เพื่อเหลือที่ให้ผู้ถือหุ้นได้เข้าประชุมมากที่สุด

### การมอบอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารจัดการได้ดียิ่งขึ้น ที่ประชุมคณะกรรมการได้มอบอำนาจให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจอนุมัติ ดังนี้

ผู้อนุมัติ	ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ของบริษัท (ไม่เกิน.....)	รายการการลงทุน ของบริษัท* (ไม่เกิน.....)
ผู้จัดการสาขา/หัวหน้าเจ้าหน้าที่การตลาด	5,000 บาท	-
หัวหน้าสายการตลาด/ผู้บริหารฝ่าย	30,000 บาท	-
ผู้บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี	120,000 บาท	2,000,000 บาท
ผู้บริหารสายการตลาด	200,000 บาท	-
กรรมการอำนวยการ/กรรมการมีอำนาจลงนาม	6,000,000 บาท	6,000,000 บาท
ประธานกรรมการ/คณะกรรมการ	10,000,000 บาท	10,000,000 บาท

หมายเหตุ \* รายการการลงทุน หมายถึง

- รายการเกี่ยวกับเฟอร์นิเจอร์ อุปกรณ์ อสังหาริมทรัพย์ รวมถึงการซื้อ การขาย การเช่า รวมทั้งการก่อสร้าง การปรับปรุง การรวมและ/หรือการปรับปรุงที่ดินของผู้เช่าอาคารหรือพื้นที่
- รายการเกี่ยวกับเทคโนโลยี รวมถึงการซื้อ การขาย หรือการเช่าอุปกรณ์ เช่น คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ และระบบงานใหม่

## 8.2 ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผู้บริหารตามโครงสร้างองค์กรของบริษัท มีดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-ทง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์	กรรมการผู้จัดการอาวุโส ธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล
3. นายสุเทพ รุ่งสยาม	กรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์
4. นางจริยา โปษะจินดา	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายค้าหลักทรัพย์
5. นายอภิชาติ ตั้งเกียรติติลป	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้
6. นางสาวพัชพร สรรคบุรานุรักษ์	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ
7. นายเจนวิทย์ ชินกุลกิจนิวัฒน์	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์
8. นางสาวคุณมิรา ธัญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
9. นางสาวศรัญญา หลากสุขกม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
10. นางกรรณิการ์ ประดิษฐ์เกษร	รองกรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์สถาบัน
11. นางนันทรรัตน์ สุรักขกะ	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการอำนวยการ
12. นางสาวนงลักษณ์ นิ้งสานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สำนักเลขานุการบริษัท
13. นางอารีย์ ตรงดสมบูรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารเงิน
14. นางสาวอินทร์ชญาณ์ ซาติเชิดศักดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
15. นายสุเมธ จันทราสุริยารัตน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวิจัย
16. นายปฏิพัทธ์ ปัตตะพงศ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่าย Wealth Management Research
17. นางสาวชดา วงศ์รัก	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายธุรการ
18. นางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบ
19. นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงาน
20. นายจิ-จ้อย หวง	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายคอมพิวเตอร์เทคโนโลยี
21. นางสาวนุติรินทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ ผู้บริหารลำดับที่ 1-8 เป็นผู้บริหารตามนิยามสำนักงาน ก.ล.ต.

### ตำแหน่งประธานกรรมการและตำแหน่งกรรมการอำนวยการ

คณะกรรมการแยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ออกจากบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการอำนวยการ โดยกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการและกรรมการอำนวยการไว้อย่างชัดเจน และเพื่อให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด

### (ก) บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการ โดยหน้าที่ของประธานกรรมการครอบคลุมในเรื่องต่อไปนี้

1. กำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร
2. ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. เป็นประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยในกรณีที่มีมติของคณะกรรมการบริษัทมีคะแนนเสียงเท่ากับ ประธานกรรมการเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาด
4. จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และมากพอที่กรรมการจะอภิปรายประเด็นสำคัญกันอย่างรอบคอบ โดยมีการส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

## (ข) บทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการอำนวยการ

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอำนวยการเป็นผู้บริหารสูงสุด ทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท โดยบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการอำนวยการ มีดังนี้

1. บริหารดูแลให้บริษัทดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับข้อบังคับ วัตถุประสงค์ นโยบาย และเป้าหมายของบริษัท
2. พิจารณาแผนงานธุรกิจต่าง ๆ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. มีอำนาจในการทำนิติกรรมผูกพันบริษัท ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท
4. การดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

## รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมของผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 31 ธค. 2563	จำนวนหุ้น ที่ถือ ณ วันที่ 31 ธค. 2562	จำนวนหุ้นที่ เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในปี 2563	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)
1.	นายจื้อ-หง หลิน	กรรมการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
2.	นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์	กรรมการผู้จัดการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
3.	นายสุเทพ รุ่งสยาม	กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
4.	นางจริยา โปษะจินดา	กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
5.	นายอภิชาติ ตั้งเกียรติศิลป์	กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
6.	นางสาวพัชพร สรรคบุตรักษ์	กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
7.	นายเจนวิทย์ ชินกุลกิจนิวัฒน์	กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
8.	นางสาวคุณมिरา ธีญะน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
9.	นางสาวศรัญญา หลากสุขกม	รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
10.	นางกรรณิการ์ ประดิษฐ์เกษร	รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
11.	นางนันทรัตน์ สุรักชกะ	รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
12.	นางสาวนงลักษณ์ นิ้งสานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	55	55	-	0.000003%
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
13.	นางอารีย์ ตรงดสมบูรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		52,100	52,100	-	0.003%
14.	นางสาวอินทร์ชญา ชาติเชิดศักดิ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
15.	นายสมมุข จันทราสุริยรัตน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
16.	นายปฏิพัทธ์ ปัตตะพงศ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
17.	นางสุชาดา วงศ์รัก	ผู้อำนวยการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
18.	นางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์	ผู้อำนวยการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
19.	นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	ผู้อำนวยการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
20.	นายฉี-จือ ทวง	ผู้อำนวยการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-
21.	นางสาว บุศรินทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส	-	-	-	-
	คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ		-	-	-	-

### 8.3 เลขานุการบริษัทและผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

#### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการแต่งตั้งให้ นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์ ตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สำนักเลขานุการบริษัท ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2545 โดยเลขานุการบริษัทเป็นผู้ได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และผ่านหลักสูตรรับรอง (Certified Programme) คือ หลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 5/2004 หลักสูตร Effective Minutes Taking รุ่น 10/2008 และหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries รุ่น 1/2014 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (เอกสารแนบ 1)

#### ผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชีและผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมุห์บัญชี)

บริษัทได้แต่งตั้ง นางสาวคุณมิรา ธีญน้อม ตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2551 และแต่งตั้ง นางสาววิภา คดีคุปต์อนันต์ ตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโส ให้เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมุห์บัญชี) ตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน 2561 ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด (เอกสารแนบ 1)

### 8.4 คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนให้กับกรรมการและผู้บริหารในระดับที่สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ประสบการณ์ บทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของแต่ละบุคคล ทั้งนี้ คำตอบแทนของกรรมการต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ส่วนคำตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณานุมัติ

#### 8.4.1 คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

##### (ก) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการ

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้กรรมการ 9 คน คิดเป็นเงินรวมจำนวน 22.67 ล้านบาท และ 0.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมที่จ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม และค่าตอบแทนรายเดือนที่จ่ายทุกเดือน รวมทั้งคำตอบแทนในรูปโบนัส ค่าเดินทางและค่าที่พัก

#### รายละเอียดคำตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

คณะกรรมการ	คำตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน)	เบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
คณะกรรมการบริษัท		
-ประธาน	80,000	10,000
-กรรมการ	-	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
-ประธาน	30,000	-
-กรรมการ	20,000	-
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
-ประธาน	-	-
-กรรมการ	70,000	-
คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจค้าหลักทรัพย์		
-ประธาน	-	-
-กรรมการ	40,000	-
คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจวาณิชธนกิจ		
-ประธาน	-	-
-กรรมการ	40,000	-
คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านการจัดจำหน่ายตราสารหนี้		
-ประธาน	-	-
-กรรมการ	40,000	-
คณะกรรมการชุดอื่น ๆ	-ไม่มีคำตอบแทน-	-ไม่มีคำตอบแทน-

หมายเหตุ: กรรมการที่เป็นผู้บริหารและพนักงานไม่ได้รับคำตอบแทนจากการเป็นคณะกรรมการในชุดต่าง ๆ

## ค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับจากบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563

หน่วย : ล้านบาท

หน่วย : ล้านดอลลาร์สหรัฐ

กรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการที่ได้รับจากบริษัท			ค่าตอบแทนกรรมการที่ได้รับจากบริษัทย่อยในประเทศ**			รวม (ล้านบาท)	ค่าตอบแทนกรรมการที่ได้รับจากบริษัทย่อยในต่างประเทศ**		รวม (ล้านดอลลาร์สหรัฐ)
		เบี้ยประชุม/ ค่าตอบแทนราย เดือน/บำเหน็จ	บำเหน็จ กรรมการ ตรวจสอบ	ค่าเดินทาง และค่าที่พัก	บลจ.วorrn	เดจีไอ อินชัวร์รันส์	ไพน์ เวลท์		HOLDCO	KTHL	
1 นายจิณ-หล่ง เจริญ	ประธานกรรมการ	2.51	-	-	1.44	-	-	3.95	-	-	-
2 นายพิชาญ กุลละวณิชย์	รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ	3.10	0.20	-	-	-	-	3.30	-	-	-
3 ดร. ดอน ภาสวณิช	กรรมการอิสระ	2.29	0.15	-	-	-	-	2.44	-	-	-
4 นายประดิษฐ์ ศรีสตนาบนท์	กรรมการอิสระ	2.30	0.15	-	-	-	-	2.45	-	-	-
5 นายจ้อ-ทง หลิน	กรรมการอำนวยการ	0.06	-	-	-	-	-	0.06	0.04	0.04	0.08
6 นางสาวดา ใสทิภาพกุล	กรรมการ	2.05	-	-	-	-	-	2.05	-	-	-
7 นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ	4.33	-	-	-	-	-	4.33	-	-	-
8 นางสาวไผ่-ลิน ฮวง	กรรมการ	2.05	-	-	-	-	-	2.05	-	-	-
9 นายจ้อ-เจียน เยน	กรรมการ	2.04	-	-	-	-	-	2.04	-	-	-
รวม		20.73	0.50	-	1.44	-	-	22.67	0.04	0.04	0.08

### หมายเหตุ

\*บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้ นางสาวดา ใสทิภาพกุล ในฐานะกรรมการบริหารด้วย ตามข้อ 8.4.1 (ข) ด้วย

\*\*บริษัทย่อย

- บลจ.วorrn: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วorrn จำกัด (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99)
- เดจีไอ อินชัวร์รันส์: บริษัท เดจีไอ อินชัวร์รันส์ โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100)
- ไพน์ เวลท์: บริษัท ไพน์ เวลท์ โฮลดิ้ง จำกัด (บริษัทถือหุ้นทางอ้อมร้อยละ 99)
- HOLDCO: KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100)
- KTHL: KGI (Thailand) Holdings Limited (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100)

#### **(ข) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหาร**

คณะกรรมการบริษัทอนุมัติการแต่งตั้ง นางสุชาดา ไสตภิกขกุล (กรรมการมีอำนาจลงนาม) เป็นกรรมการบริหารของบริษัท โดยนางสุชาดา ไสตภิกขกุล ทำหน้าที่บริหารงานด้านความเสี่ยงของบริษัท รวมถึงรับผิดชอบและอนุมัติเรื่องความเสี่ยงของบริษัททั้งหมด และเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการย่อยของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกคณะ พร้อมทั้ง เป็นสมาชิกของคณะกรรมการประนีประนอมหนี้ และคณะกรรมการด้านทรัพยากรบุคคลของบริษัทด้วย โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนที่เป็นตัวเงินให้นางสุชาดา ไสตภิกขกุล ในฐานะกรรมการบริหารรวม 3.98 ล้านบาท (นางสุชาดา ไสตภิกขกุล ไม่ได้รับคำตอบแทนจากบริษัทย่อย และบริษัทไม่มีคำตอบแทนต่างจ่ายนางสุชาดา ไสตภิกขกุล)

#### **(ค) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหาร**

ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนในรูปเงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหารจำนวน 21 คน รวมเป็นเงิน 177.08 ล้านบาท (ผู้บริหารไม่ได้รับคำตอบแทนจากบริษัทย่อย และบริษัทไม่มีคำตอบแทนต่างจ่ายผู้บริหาร)

#### **8.4.2 คำตอบแทนอื่น**

##### **ก) คำตอบแทนอื่นของกรรมการ**

ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าสมาชิกสนามกอล์ฟ ค่าเช่ารถ ค่าน้ำมันรถ ค่าพนักงานขับรถ และโทรศัพท์มือถือสำหรับกรรมการรวม 2.50 ล้านบาท

##### **(ข) คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร**

###### **■ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด ซึ่งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นลาออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนให้กับผู้บริหารจำนวน 21 คน รวมเป็นเงิน 3.47 ล้านบาท

###### **■ สวัสดิการเกี่ยวกับสุขภาพ**

บริษัทมีการตรวจสุขภาพประจำปี และจัดสวัสดิการที่ดีให้กับพนักงานทั้งประเภทผู้ปวยนอกและผู้ปวยใน โดยกรณีผู้ปวยในบริษัทดูแลครอบคลุมไปถึงครอบครัวของพนักงาน ได้แก่ สมาชิกหรือภรรยาและบุตรด้วย โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายเงินเพื่อสวัสดิการเกี่ยวกับสุขภาพให้กับผู้บริหารจำนวน 21 คน รวมเป็นเงิน 1.05 ล้านบาท

■ คำตอบแทนอื่น ๆ ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าเช่ารถ ค่าน้ำมันรถ ค่าพนักงานขับรถ โทรศัพท์มือถือให้กับผู้บริหารจำนวน 21 คน รวมเป็นเงิน 8.08 ล้านบาท

#### **8.4.3 นโยบายและการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ กรรมการอำนวยการ และผู้บริหาร**

##### **นโยบายและการกำหนดคำตอบแทนกรรมการ**

คณะกรรมการจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาและกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ โครงสร้างคำตอบแทนกรรมการของบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

##### **นโยบายและหลักเกณฑ์เกี่ยวกับคำตอบแทนกรรมการ**

1. คำตอบแทนของกรรมการต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท
2. คำตอบแทนกรรมการต้องสอดคล้องกับประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
3. กรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่นเป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อย ควรได้รับคำตอบแทนเพิ่มที่เหมาะสมด้วย
4. คำตอบแทนกรรมการต้องอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม



## โครงสร้างผลตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

### 1. ค่าตอบแทนคงที่

- ก) ค่าเบี้ยประชุม เป็นค่าตอบแทนเมื่อเข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง
- ข) ค่าตอบแทนรายเดือน เป็นค่าตอบแทนคงที่ที่จ่ายทุกเดือน เพื่อสะท้อนถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

### 2. ค่าตอบแทนแปรผัน

กรรมการจะได้รับบำเหน็จกรรมการ ซึ่งแปรผันตามผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี โดยคณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทนจะพิจารณาจัดสรรตามความเหมาะสม ตามบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละราย

## ขั้นตอนการเสนอค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเห็นของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนจะทำหน้าที่พิจารณาและเสนอแนะค่าตอบแทนของกรรมการตามนโยบาย หลักเกณฑ์ และโครงสร้างที่กำหนดข้างต้นให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และคณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

## นโยบายและการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการอำนวยการ

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้ประเมินผลงานและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการอำนวยการเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ ค่าตอบแทนต่าง ๆ จะอยู่ในระดับที่จูงใจ โดยพิจารณาจากความเหมาะสมและสอดคล้องกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบงานของกรรมการอำนวยการ ตลอดจนผลการดำเนินงาน การเติบโตทางผลกำไรในปีที่ผ่านมาของบริษัทและภาวะเศรษฐกิจโดยรวมของบริษัท ตามวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์และเป้าหมายหลักขององค์กร สอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว รวมถึงเปรียบเทียบอ้างอิงจากบริษัทที่เป็นอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันในระดับใกล้เคียงกัน

## นโยบายและการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหาร

กรรมการอำนวยการจะเป็นผู้ประเมินผลงานและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารเป็นประจำทุกปี โดยกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะสั้นและระยะยาวของบริษัท และสอดคล้องกับประสพการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบของผู้บริหาร พร้อมทั้งต้องอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ดังนี้

### 1. ผลตอบแทนระยะสั้น

กรรมการอำนวยการเป็นผู้กำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารในระดับที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม และบริษัทพิจารณาการจ่ายโบนัสประจำปีตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหาร โดยอ้างอิงตามผลการดำเนินงานของบริษัท

### 2. ผลตอบแทนระยะยาว

บริษัทได้กำหนดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานและศักยภาพของผู้บริหาร โดยบริษัทจะจ่ายผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่ผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถสูงรวมทั้งจัดให้มีการเติบโตตามสายอาชีพ (Career Growth) อันสอดคล้องกับแผนทดแทนตำแหน่งงานของบริษัท (Succession Plan)

## ความเห็นของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความเห็นว่า โครงสร้างค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการอำนวยการ และผู้บริหาร มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ และสามารถจูงใจให้กรรมการ กรรมการอำนวยการ และผู้บริหารทำหน้าที่บริหารบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม

## **8.5 บุคลากร**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีพนักงานทั้งหมด 514 คน โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานทั้งหมด คิดเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 740.78 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินโบนัส เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น และบริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุนวรรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) มีพนักงานทั้งหมด 153 คน บริษัทย่อยได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานทั้งหมด ในลักษณะเดียวกันกับของบริษัท คิดเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 233.10 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

## จำนวนพนักงานในแต่ละสายงานหลักและผลตอบแทน

ปี 2563	บริษัท	บลจ. วรรณ <sup>2</sup>
พนักงานบริหาร (คน) <sup>1/</sup>	21	18
พนักงานหน่วยธุรกิจทั้งหมด (คน)	324	82
พนักงานฝ่ายบริหารความเสี่ยง (คน)	6	3
พนักงานฝ่ายตรวจสอบ (คน)	7	4
พนักงานฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน (คน)	7	2
พนักงานสายงานสนับสนุนอื่น ๆ (คน)	149	44
<b>รวม (คน)</b>	<b>514</b>	<b>153</b>
จำนวนพนักงานในสำนักงานใหญ่ (คน)	406	153
<b>ค่าตอบแทนพนักงานทั้งหมด (ล้านบาท)</b>	<b>740.78</b>	<b>233.10</b>

หมายเหตุ

1/ พนักงานบริหารตามโครงสร้างองค์กรของบริษัท

2/ บลจ. วรรณ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99)

## นโยบายด้านทรัพยากรบุคคล

### นโยบายค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นบุคคลที่มีเกียรติและศักดิ์ศรีพึงได้รับการดูแลอย่างดี บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ฐานะ ชาติ ตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน บริษัทจัดให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรม และให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทอย่างเป็นธรรม โดยได้กำหนดนโยบายอัตราค่าตอบแทนของพนักงาน ทั้งระยะสั้นและระยะยาวที่สอดคล้องกับผลประกอบการขององค์กรและเชื่อมโยงผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ดังนี้

#### 1. ผลตอบแทนระยะสั้น

บริษัทจ่ายผลตอบแทนที่สามารถเทียบเคียงได้อย่างเหมาะสมกับอัตราการจ่ายทั่วไปขององค์กรอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกัน เพื่อรักษาและเสริมสร้างความสามารถแข่งขันด้านทรัพยากรบุคคลให้กับองค์กร และบริษัทกำหนดจ่ายโบนัสประจำปีตามผลการปฏิบัติงานอ้างอิงตามการประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทและ Individual KPI

#### 2. ผลตอบแทนระยะยาว

บริษัทกำหนดให้มีการวัดผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยบริษัทจะจ่ายผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงรวมทั้งจัดให้มีการเติบโตตามสายอาชีพ (Career Growth) อันสอดคล้องกับแผนทดแทนตำแหน่งงานของบริษัท (Succession Plan)

นอกจากการจ่ายผลตอบแทนแล้ว บริษัทได้มีการดูแลเรื่องสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการทบทวนสวัสดิการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การตรวจสอบสุขภาพประจำปี ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

### นโยบายการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน

คณะกรรมการดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร โดยดูแลให้พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถ และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้ โดยมีการพัฒนาความรู้ศักยภาพของพนักงาน ดังนี้

1. บริษัทพัฒนาพนักงานทุกคนให้เป็นพนักงานที่มีคุณภาพ มีความรู้ ความสามารถ และสนับสนุนให้มีการใช้ศักยภาพของพนักงานเพื่อการเติบโตไปพร้อมกับบริษัท
2. บริษัทให้โอกาสพนักงานในการเรียนรู้และพัฒนาตนเองทั้งในประเทศและต่างประเทศ
3. บริษัทเน้นการพัฒนาให้พนักงานของบริษัทมีประสิทธิภาพและสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อพร้อมสำหรับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ในอนาคต
4. บริษัทสนับสนุนงบประมาณที่เหมาะสมและเพียงพอในการพัฒนาพนักงานทุกระดับ

ทั้งนี้ ในปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโคโรนาไวรัส (COVID-19) บริษัทได้ปรับวิธีการจัดอบรมให้กับพนักงานเป็นแบบการเรียนทั้งในห้องและการเรียนผ่านระบบออนไลน์ โดยสรุปมีการจัดหลักสูตรภายใน 18 หลักสูตร และสนับสนุนให้พนักงานได้เข้ารับการอบรมกับสถาบันภายนอก 51 หลักสูตร รวมจำนวนผู้เข้าอบรมทั้งสิ้น 1,852 คน โดยเฉลี่ย พนักงาน 1 คน เข้ารับการอบรม 25.93 ชั่วโมงต่อปี

ตัวเลขการฝึกอบรมของพนักงานบริษัท	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
บริษัทได้จัดอบรมภายใน	18 หลักสูตร	35 หลักสูตร	14 หลักสูตร
พนักงานได้เข้ารับการอบรมกับสถาบันภายนอก	51 หลักสูตร	103 หลักสูตร	78 หลักสูตร
จำนวนพนักงานผู้เข้าอบรม	1,852 คน	1,950 คน	1,386 คน
จำนวนชั่วโมงการอบรมเฉลี่ยของพนักงาน 1 คน	25.93 ชั่วโมง/ปี	13.91 ชั่วโมง/ปี	16.69 ชั่วโมง/ปี

นอกจากนั้น บริษัทยังสนับสนุนให้พนักงานได้เล่นกีฬาและร่วมแข่งขันฟุตบอล แบดมินตัน และเทเบิลเทนนิส ระหว่างบริษัทหลักทรัพย์ด้วยกัน เพราะนอกจากจะเป็นการส่งเสริมให้พนักงานได้ออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่แข็งแรงแล้ว ยังเป็นการช่วยสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างพนักงานภายในบริษัทและภายในธุรกิจหลักทรัพย์ด้วยกันอีกด้วย

#### นโยบายการดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน

1. บริษัทกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน
2. บริษัทดูแลสถานที่ประกอบกิจการ ให้มีสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัย และถูกสุขลักษณะ
3. บริษัทจัดให้มีคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม เพื่อดำเนินด้านความปลอดภัยในสถานประกอบกิจการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด
4. บริษัทจัดให้มีการฝึกอบรมเกี่ยวกับความปลอดภัยในสถานที่ทำงานให้พนักงานตามความเหมาะสม

#### **สถิติการลาเนื่องจากการเจ็บป่วยหรืออุบัติเหตุของพนักงานจำแนกตามความรุนแรง ประจำปี 2563**

เดือน (จำนวนพนักงาน)	ความรุนแรง (จำนวน / คน)					รวม
	ตาย	ทุพพลภาพ	สูญเสีย อวัยวะ บางส่วน	หยุดงาน เกิน 3 วัน	หยุดงาน ไม่เกิน 3 วัน	
มกราคม (513)	0	0	0	6	53	59
กุมภาพันธ์ (516)	0	0	0	4	40	44
มีนาคม (517)	0	0	0	1	15	16
เมษายน (514)	0	0	0	2	10	12
พฤษภาคม (510)	0	0	0	1	12	13
มิถุนายน (508)	0	0	0	3	27	30
กรกฎาคม (509)	0	0	0	3	28	31
สิงหาคม (516)	0	0	0	3	37	40
กันยายน (518)	0	0	0	3	28	31
ตุลาคม (517)	0	0	0	1	39	40
พฤศจิกายน (517)	0	0	0	2	36	38
ธันวาคม (514)	0	0	0	4	19	23
<b>รวม (6,169)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	<b>344</b>	<b>377</b>
<b>เฉลี่ยต่อเดือน (514)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.75</b>	<b>28.66</b>	<b>31.41</b>

## 9. การกำกับดูแลกิจการ

### 9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง (ดูนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทได้ที่เว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.kgieworld.co.th](http://www.kgieworld.co.th)) ทั้งนี้ บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนใน 5 หมวด ดังนี้

- หมวด 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น
- หมวด 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
- หมวด 3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- หมวด 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- หมวด 5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้รับทราบถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (“Corporate Governance Code for listed companies 2017 : CG Code 2017”) พร้อมทั้งได้พิจารณาและอนุมัติการนำหลักการปฏิบัติตาม CG Code 2560 ดังกล่าวไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัท (เริ่มใช้ CG Code 2560 ในปี 2561) โดยคณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการนำ CG Code ไปปรับใช้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

#### หลักปฏิบัติ 8 ข้อ

- หลักปฏิบัติ 1: ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 2: กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
- หลักปฏิบัติ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
- หลักปฏิบัติ 4: การสรรหาและพัฒนากรรมการอำนวยการและการบริหารบุคลากร
- หลักปฏิบัติ 5: ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ
- หลักปฏิบัติ 6: ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 7: รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
- หลักปฏิบัติ 8: สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

### 9.2 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยขึ้นเพื่อช่วยพิจารณารายละเอียดในเรื่องต่าง ๆ เพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคณะกรรมการยังได้กำหนดสมาชิกและหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อย 11 คณะ ดังนี้

- |  |  |
|--|--|
| 1. คณะกรรมการตรวจสอบ                                 | 7. คณะกรรมการด้านการจัดซื้อ                                  |
| 2. คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน                         | 8. คณะกรรมการด้านทรัพยากรบุคคล                               |
| 3. คณะกรรมการสรรหา                                   | 9. คณะกรรมการวินัย   |
| 4. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม | 10. คณะกรรมการสวัสดิการ                                      |
| 5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง                        | 11. คณะกรรมการความปลอดภัย ชื่อนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน |
| 6. คณะกรรมการประណหมนี้                               |  |

#### 1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน ซึ่งทุกคนผ่านการอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association “IOD”) และมีนายประดิษฐ์ ด้วสันนันทน์ จบการศึกษาระดับปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ ซึ่งจะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัท โดยมีนางสาวรุ่งทิพย์ วัฒนพันธ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (ดูรายละเอียดของกรรมการตรวจสอบและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบในเอกสารแนบ 1 และ 3) คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพิชาญ กุลละวณิช	ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
2. ดร. ดอน ภาสวณิช	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
3. นายประดิษฐ์ ศิวีสถาบันนท์	กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ (จบการศึกษาปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย)

### บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบรายงานตรงต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ และการเลิกจ้างหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเหมาะสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. สอบทานให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
8. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้
  - 8.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - 8.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - 8.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - 8.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - 8.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - 8.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - 8.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - 8.8 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการ หรือการกระทำได้ต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
  - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาตามวรรคหนึ่ง กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

10. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัททราบ และเพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติกรรมนั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 2. คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-เจียน เยน	ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน
2. นายประดิษฐ์ ศรีสตนาบนต์	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน/กรรมการอิสระ
3. นางเหวียน-เงิน ชิว	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน

### บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

1. เสนอแนะคำตอบแทนกรรมการให้ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณานุมัติ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
2. ประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณานุมัติคำตอบแทนของกรรมการอำนวยความสะดวก
3. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 3. คณะกรรมการสรรหา

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพิชาญ กุลละวณิชย์	ประธานกรรมการสรรหา/กรรมการอิสระ
2. นายประดิษฐ์ ศรีสตนาบนต์	กรรมการสรรหา/กรรมการอิสระ
3. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการสรรหา

### บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา

1. คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการเป็นผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการพิจารณา
2. พิจารณาและสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการเป็นกรรมการของบริษัท เพื่อให้โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ และคุณลักษณะเฉพาะด้านที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม
3. พิจารณาประวัติของบุคคลที่จะเสนอชื่อเป็นกรรมการ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการ ก่อนจะนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ โดยมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจอย่างเพียงพอ
4. ในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม จะต้องคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 4. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-หง หลิน	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม
2. นางสุชาดา โสติกภาพกุล	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม
3. นางสาวนงลักษณ์ นิ้งสานนท์	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม



## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม

1. พิจารณาผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies: CGR) ที่จัดทำโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD)
2. พิจารณาผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ที่จัดทำโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
3. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทและประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจื้อ-ทง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ
3. นางสาวสุชาดา โสติกภาพกุล	กรรมการบริหาร
4. นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์	กรรมการผู้จัดการอาวุโส ธุรกิจหลักทรัพ์บุคคล
5. นายสุเทพ รุ่งสยาม	กรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพ์
6. นางจริยา โปษะจินดา	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายค้าหลักทรัพ์
7. นายอภิชาติ ตั้งเกียรติศิลป์	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้
8. นางสาวพัชพร สรรดบุรานุรักษ์	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ
9. นายเจนวิทย์ ชินกุลกิจนิวัฒน์	กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์
10. นางสาวคุณมิตรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
11. นางสาวศรัญญา หลากสุขุม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพ์
12. นางกรรณิการ์ ประดิษฐ์เกษร	รองกรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพ์สถาบัน
13. นางนันทรัตน์ สุรักขะ	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการอำนวยการ
12. นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สำนักเลขานุการบริษัท
13. นางอารีย์ ทรงดัมบุรณ์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายบริหารเงิน
16. นายมาร์ค แอนโทนี ฮอดจ์	ผู้อำนวยการอาวุโส สำนักกรรมการอำนวยการ
17. นายจี-จือ หวง	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายคอมพิวเตอร์เทคโนโลยี
18. นางสาวบุตรีรินทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. อนุมัตินโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัท พร้อมทั้งทำการทบทวน ปรับปรุง แก้ไขนโยบายให้สอดคล้องกับภาวะความเสี่ยงใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
2. พิจารณาและอนุมัติประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
3. พิจารณาและอนุมัติการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ของฝ่ายงานต่าง ๆ (Product Program)
4. พิจารณานุมัติและทบทวนเพดานความเสี่ยง (Risk budget) ให้กับฝ่ายงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพ์เพื่อบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. ดูแลติดตามการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายที่บริษัทกำหนด เช่น ความเสี่ยงด้านเครดิต ลูกค้า ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. พิจารณานุมัตินโยบายและแนวทางการประเมินวงเงิน (Credit Evaluation Policy and Procedure)
7. พิจารณาและอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพ์ของลูกค้าตามที่ระบุในนโยบายและแนวทางการประเมินวงเงิน
8. พิจารณาและอนุมัตินโยบายและหลักเกณฑ์การให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพ์ในระบบ Credit Balance
9. พิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM) และแผนรองรับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (Business Continuity Plan: BCP)
10. เรื่องอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในฐานะที่บริษัทเป็นผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นั้น ไม่แตกต่าง

จากบทบาท หน้าที่ที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น นอกจากนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการล่องรู้ข้อมูลภายใน (Chinese wall) บริษัทจึงได้จัดตั้งคณะกรรมการย่อยภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นอีก 5 คณะ คือ

#### 5.1 คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านเครดิต

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจื่อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นางสาวดา ใสติภาพกุล	กรรมการบริหาร
3. นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์	กรรมการผู้จัดการอาวุโส ธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล
4. นายสุเทพ รุ่งสยาม	กรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์
5. นางสาวคุณมิรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
6. นางสาวศรัญญา หลากสุขุม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
7. นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านเครดิต

1. พิจารณาอนุมัติวงเงินการซื้อขายหลักทรัพย์
2. พิจารณาประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและจัดการธุรกรรมเครดิตบาลานซ์ และธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
3. พิจารณาและอนุมัติการ Refinance ลูกด้าบัญชีเครดิตบาลานซ์

#### 5.2 คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจค้าหลักทรัพย์

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจื่อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ
3. นางสาวดา ใสติภาพกุล	กรรมการบริหาร
4. นางสาวคุณมิรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
5. นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจค้าหลักทรัพย์

1. พิจารณาและอนุมัติการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไข ในนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท รวมถึงขั้นตอนและวิธีการสำหรับการประกอบธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ธุรกรรมซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน
2. พิจารณาและอนุมัติวงเงินและงบประมาณความเสี่ยงด้านการตลาดที่มีการเสนอขอเปลี่ยนแปลง (เพิ่ม/ลด) จากฝ่ายค้าหลักทรัพย์ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้ และฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์เป็นการชั่วคราว ภายใต้วงเงินและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. พิจารณาและอนุมัติการปรับเปลี่ยนวงเงินสำหรับการทำธุรกรรมการซื้อขายกองทุนอิตีเอฟ

#### 5.3 คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจวาณิชธนกิจ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจื่อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ
3. นางสาวดา ใสติภาพกุล	กรรมการบริหาร
4. นางสาวคุณมิรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
5. นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านธุรกิจวาณิชธนกิจ

1. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมการจัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์
2. พิจารณาและอนุมัติการทำธุรกรรมด้านวาณิชธนกิจอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### 5.4 คณะกรรมการบริหารจัดการระบบความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นางสาวดา ใสตึกภาพกุล	กรรมการบริหาร
3. นางสาวคุณมิตรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
4. นางสาวศรัญญา หลากสุขกม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
5. นางสาวนันทรัตน์ สุริยงกะ	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการอำนวยการ
6. นางสาวรุ่งทิพย์ วณิชพันธ์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบ
7. นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง
8. นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน
9. นางสาวพัชณี สีนวัฒนาเจริญ	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน
10. นายจิ-จ้อ ทวง	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายคอมพิวเตอร์เทคโนโลยี

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารจัดการระบบความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ

1. พิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีผลกระทบต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท
2. ดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรด้านไอทีของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ
3. แสดงความคิดเห็นหรือให้คำแนะนำเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ
4. ให้คำแนะนำในการใช้ระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
5. กำหนดนโยบายที่เกี่ยวกับระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Policy)
6. พิจารณาแนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
7. กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของระบบบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ (ISMS Information Security)
8. พิจารณาและอนุมัติการดำเนินการควบคุมความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ
9. สนับสนุนและติดตามความคืบหน้าเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

#### 5.5 คณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านการจัดจำหน่ายตราสารหนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	กรรมการ
3. นางสาวดา ใสตึกภาพกุล	กรรมการบริหาร
4. นางสาวคุณมิตรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
5. นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านการจัดจำหน่ายตราสารหนี้

1. เพื่อพิจารณาเข้าร่วมเป็นผู้ร่วมจัดการการจัดจำหน่ายในผลิตภัณฑ์หุ้นภาคเอกชน
2. เพื่อพิจารณาเข้าร่วมเป็นผู้ร่วม/ผู้จัดการการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หุ้นภาคเอกชนประเภทจัดสรรให้กับบุคคลในวงจำกัด ประเภทไม่เกิน 10 ราย
3. เพื่อพิจารณาเข้าร่วมเป็นผู้ร่วม/ผู้จัดการการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์หุ้นภาคเอกชนที่อยู่ภายใต้แบบโครงการตราสารหนี้ที่จะเสนอขายในรอบ 2 ปี

#### 6. คณะกรรมการประนอมหนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-หง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นางสาวดา ใสตึกภาพกุล	กรรมการบริหาร
3. นางสาวคุณมิตรา ธีญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี
4. นางสาวศรัญญา หลากสุขกม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
5. นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการประนอมหนี้

1. ทบทวนความดีความชอบของการประนอมหนี้อย่างสม่ำเสมอ
2. กำหนดแนวทางและหลักเกณฑ์ในการปรับโครงสร้างหนี้ส่งสัจจะสูง
3. อนุมัติการประนอมหนี้กับลูกหนี้
4. ติดตามและอนุมัติการบริหารและการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ที่เกิดจากการประนอมหนี้
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 7. คณะกรรมการด้านการจัดซื้อ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวศรัญญา หลากสุขุม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
2. นางนันทรัตน์ สุรักชยะ	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการอำนวยการ
3. นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สำนักเลขานุการบริษัท
4. นางสาวอินทร์ชญา ชาดิเชตต์กดี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการด้านการจัดซื้อ

1. กำหนดและอนุมัติขั้นตอนการจัดซื้อของบริษัท เช่นอุปกรณ์สำนักงาน ระบบคอมพิวเตอร์และค่าใช้จ่ายลงทุนอื่น ๆ รวมถึงการประกันภัยทรัพย์สินของบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดี โดยมีขั้นตอน ดังนี้
  - 1.1 กำหนดให้มีการเปรียบเทียบราคา คุณภาพของสินค้า และการบริการ
  - 1.2 คัดเลือกผู้จัดจำหน่ายและผู้ขายสินค้าหรือบริการในจำนวนที่หลากหลาย
2. ให้คำแนะนำในการเจรจาต่อรองกับผู้ขาย
3. พิจารณาเลือกและอนุมัติผู้จัดจำหน่ายและผู้ขายสินค้าหรือบริการต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
4. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 8. คณะกรรมการด้านทรัพยากรบุคคล

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายจ้อ-ทง หลิน	กรรมการอำนวยการ
2. นางสุชาดา โสติภาพกุล	กรรมการบริหาร
3. นางสาวอินทร์ชญา ชาดิเชตต์กดี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการด้านทรัพยากรบุคคล

1. ทบทวนและอนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล
2. ทบทวนและอนุมัติการปรับตำแหน่งของพนักงานบริษัท
3. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 9. คณะกรรมการวินัย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวอินทร์ชญา ชาดิเชตต์กดี	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
2. นางนันทรัตน์ สุรักชยะ	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการอำนวยการ
3. นางสาวรุ่งทิพย์ วณิชพันธ์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบ
4. ผู้บริหารของพนักงานที่ทำผิดวินัย	

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการวินัย

1. พิจารณาสืบสวนพนักงานที่ฝ่าฝืนกฎระเบียบข้อบังคับของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือพนักงานที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานของบริษัท ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท
2. พิจารณารับฟังคำชี้แจงของผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้การพิจารณาเป็นไปอย่างยุติธรรม และกำหนดบทลงโทษตามความเหมาะสม
3. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 10. คณะกรรมการสวัสดิการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวศรัญญา หลากสุขุม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
2. นางทรงศรี เซวงสกาพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล
3. นายกำธร ชินสกุลเจริญ	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล
4. นางสาวกัลยาณี สนธิสุวรรณ	ผู้อำนวยการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
5. นางสาวฉัตรแก้ว กฤตยานุสรณ์	ผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้
6. นางสุธินี ธีรวิทย์ปรีชา	ผู้จัดการ สำนักกรรมการอำนวยการ

### บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสวัสดิการ

1. ร่วมหารือกับนายจ้างเพื่อจัดสวัสดิการที่จำเป็นแก่ลูกจ้าง
2. ให้คำปรึกษาและเสนอแนะความเห็นแก่นายจ้างในการจัดสวัสดิการสำหรับลูกจ้าง
3. ตรวจสอบ ควดคุม และดูแล การจัดสวัสดิการที่นายจ้างจัดให้ลูกจ้าง
4. เสนอข้อคิดเห็นและแนวทางในการจัดสวัสดิการที่เป็นประโยชน์สำหรับลูกจ้างต่อผู้บริหารของบริษัท
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 11. คณะกรรมการความปลอดภัย ชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวศรัญญา หลากสุขุม	รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์
2. นางสุชาดา วงศ์รัก	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายธุรการ
3. นางสาววิภา คติคุปตอนันต์	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงินและบัญชี
4. นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน
5. นางสาวศิริรัตน์ จิมแก้ว	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรการ
6. นางสาวเพชรรัตน์ งามอาจผจญ	รองผู้จัดการ ฝ่ายวิจัย
7. นางสาวพิมพ์พลอย แก่นแก้ว	ผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี

### บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการความปลอดภัย ชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

1. กำหนดกฎระเบียบด้านความปลอดภัย มาตรฐานความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบกิจการ
2. จัดทำนโยบาย แผนงานประจำปี หรือกิจกรรมด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน เพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุจากการทำงาน
3. จัดทำโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในด้านความปลอดภัยของพนักงาน
4. ประเมินผลการดำเนินงานด้านความปลอดภัยในการทำงานของสถานประกอบกิจการ
5. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 9.3 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

### (1) การสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ

#### กระบวนการสรรหากรรมการและกรรมการอิสระ

1. ในการพิจารณาสรรหากรรมการ และกรรมการอิสระของบริษัท ทั้งกรรมการรายใหม่และกรรมการรายเดิม คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นกรรมการของบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัท
3. ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังนั้น ตำแหน่งกรรมการและกรรมการอิสระ จะต้องได้รับความเห็นชอบของสำนักงาน ก.ล.ต. ด้วย



### หลักเกณฑ์การเสนอแต่งตั้งกรรมการรายใหม่

พิจารณาจากหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน สำหรับกรรมการอิสระ จะต้องมีความรู้ความสามารถของกรรมการอิสระครบถ้วนตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. ด้วย
2. การเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่หลากหลายในสาขาวิชาชีพต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์กับบริษัท
3. ความจำเป็นต่อองค์ประกอบของโครงสร้างกรรมการที่ยังขาดอยู่ โดยพิจารณาทักษะความเชี่ยวชาญ (Skill Matrix) ทั้งด้านการเงิน กฎหมาย การบัญชี เศรษฐศาสตร์ และการบริหารจัดการ เพื่อผสานความรู้ความสามารถที่เป็นประโยชน์แก่การดำเนินงานของบริษัท
4. การมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีกับบริษัท

### หลักเกณฑ์การเสนอแต่งตั้งกรรมการรายเดิม

พิจารณาจากหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา
2. การให้ข้อเสนอแนะความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์
3. มีความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต สามารถทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทได้อย่างเต็มที่
4. สำหรับกรรมการอิสระ ก่อนอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการอิสระรายเดิมบริษัทจะพิจารณาว่ากรรมการอิสระรายดังกล่าวสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือไม่

### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัทมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. ดังต่อไปนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษา ของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท\* บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้อิทธิพลอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้ออกจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

\*ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ต่ำประมาณ การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการระหว่างกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการระหว่างกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบ



- บัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
  7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ ในปี 2563 กรรมการอิสระของบริษัทมีคุณสมบัติตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด. โดยไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ กับบริษัท

#### จำนวนกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นใหญ่

KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 34.97 ทั้งนี้ บริษัทมีกรรมการที่เป็นตัวแทนจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่จำนวน 3 คน คิดเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนอย่างยุติธรรมของเงินลงทุน รายชื่อกรรมการที่มาจากผู้ถือหุ้นใหญ่มีดังนี้

1. นายจิน-หลง เจ็ง
2. นางสาวไผ่-ลิน ฮวง
3. นายจื่อ-เจียน เยน

#### สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามกฎหมายบริษัทมหาชน และพรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ เข้าเป็นกรรมการของบริษัทได้ โดยผู้ถือหุ้นสามารถส่งเรื่องมาที่คณะกรรมการสรรหา ตามที่อยู่ด้านล่างนี้ คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป

#### การส่งเอกสาร

##### คณะกรรมการสรรหา

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 173 อาคารเอเชีย เซ็นเตอร์ ชั้น 11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ

เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 ประเทศไทย

#### **(2) การสรรหาผู้บริหารสูงสุด (กรรมการอำนวยการ)**

##### กระบวนการในการแต่งตั้งกรรมการอำนวยการ

1. ในการพิจารณาสรรหาผู้บริหารสูงสุด คณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
2. คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัติการแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นกรรมการอำนวยการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมและประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินงานของบริษัท
3. เนื่องจากบริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ซึ่งอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงาน ก.ล.ด. ดังนั้น ตำแหน่งผู้บริหารสูงสุดของบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบของสำนักงาน ก.ล.ด. ด้วย

##### หลักเกณฑ์การเสนอแต่งตั้งกรรมการอำนวยการ

พิจารณาจากหลักเกณฑ์ ดังนี้

1. มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในตามกฎหมายบริษัทมหาชน และพรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
2. มีความรู้ความสามารถและสามารถปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการอำนวยการด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์
3. ควรมีความรู้ด้านธุรกิจหลักทรัพย์ บัญชีและการเงิน การบริหารธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ การกำกับดูแลกิจการกฎหมายและประสบการณ์หรือความรู้อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

#### 9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

##### กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อย

บริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่สามารถควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

1. แต่งตั้งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยการส่งตัวแทนดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. บุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทที่เข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย มีบทบาทหน้าที่ดังนี้
  - 2.1 ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อย
  - 2.2 ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย
  - 2.3 มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อย
  - 2.4 ดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ให้ครบถ้วนถูกต้อง
  - 2.5 ดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม

#### 9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารไม่ให้มีการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนอย่างเคร่งครัด ดังนี้

##### นโยบายการรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์/การถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท

1. กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง (คู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนถึงกำหนดเผยแพร่งบการเงิน
2. ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง (คู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง (คู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 ของพรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และส่งสำเนาให้เลขาธิการบริษัท 1 ชุด
3. เลขาธิการบริษัทต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง (คู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ให้คณะกรรมการรับทราบในการประชุมกรรมการทุกไตรมาส
4. บริษัทมีการแจ้งนโยบายและแนวทางปฏิบัติดังกล่าวให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องในองค์กรถือปฏิบัติ และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามสม่ำเสมอ

##### การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

1. มาตรา 88 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (พ.ร.บ. บริษัทมหาชนฯ) กำหนดให้กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยมีชักช้าเมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้
  - มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใด ๆ ที่บริษัททำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี โดยระบุข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลักษณะของสัญญาข้อสัญญา ส่วนได้เสียของกรรมการในสัญญานั้น (ถ้ามี)
  - ถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทและบริษัทในเครือโดยระบุจำนวนทั้งหมดที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในระหว่างรอบปีบัญชี (ถ้ามี)
2. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้
  - รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย ภายใน 7 วันทำการนับแต่วันสิ้นปีและวันที่มีการเปลี่ยนแปลง
  - ให้เลขาธิการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
3. กรรมการและผู้บริหารไม่สามารถมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องใด ๆ ที่ตนมีผลประโยชน์ทับซ้อน

##### การพิจารณาความผิดและบทลงโทษทางวินัย

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ไว้ในระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของพนักงาน โดยกำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามหน้าที่ตามจรรยาบรรณของวิชาชีพ การกระทำใด ๆ ที่เป็นการฝ่าฝืนจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจให้ถือว่าเป็นการทำผิดวินัยและจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามความหนักเบาของความผิด รวมถึงการกำหนดแนว

ทางการพิจารณาความผิดและการลงโทษทางวินัยในเรื่องการปฏิบัติงานของพนักงาน ตามประกาศเลขที่ ตส (ก) 006/2545 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2545 และที่จะได้มีการกำหนดเพิ่มเติมในอนาคต ทั้งนี้ โทษทางวินัยที่จะลงโทษแก่พนักงานที่ทำความผิดจะพิจารณาตามความหนักเบาแห่งความผิด ดังนี้

1. ว่ากล่าวตักเตือนด้วยวาจา
2. เตือนเป็นหนังสือ
3. พักงานโดยไม่ได้รับค่าจ้าง
4. ปลดออก โดยจ่ายค่าชดเชย
5. ให้ออก โดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. กรณีอื่นใดตามที่กรรมการอำนวยการเห็นสมควร

## 9.6 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

### ก. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้กับสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ดังนี้

บริษัทและบริษัทย่อย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าสอบบัญชี (ดอลลาร์ฮ่องกง)
บริษัทหลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด	2,740,000*	-
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>			
■ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด	550,000	-
■ บริษัท เจริญ อินชัวร์นส์ โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท ควอซาร์ แอดไวเซอร์ จำกัด	25,000	-
■ KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	เอนส์ แอนด์ ยัง ฮ็องกง	-	36,000
■ KGI (Thailand) Holdings Limited	เอนส์ แอนด์ ยัง ฮ็องกง	-	67,800
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>			
■ บริษัท ไลน์ เวิลด์ ไซลูชั่น จำกัด	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด	70,000	-
<b>รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)</b>		<b>3,385,000</b>	<b>103,800</b>

หมายเหตุ \* รวมค่าสอบทานแบบจำลองค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต TFRS9 (เกิดขึ้นครั้งเดียว) จำนวน 250,000 บาท (ค่าสอบบัญชีดังกล่าวยังไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น ค่าเดินทาง ค่าโทรศัพท์ และค่าถ่ายเอกสาร เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายอื่นๆ นี้ จะคิดตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง)

### ข. ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

ในปี 2563 บริษัทจ่ายค่าบริการอื่น ๆ (Non-Audit Fee) ให้กับ บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด ดังนี้

บริษัท	ประเภทของงานบริการอื่น (Non-audit service)	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีของบริษัท	ค่าตอบแทนงานบริการอื่น (บาท)
บริษัทหลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	การให้บริการด้านการบริหารจัดการช่องโหว่ทางเทคนิค Penetration Test (ส่วนหนึ่งของโครงการ Cyber Trust โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด	191,729
บริษัทหลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ค่าอบรมสัมมนา 3 หลักสูตร - Cyber security awareness - Cyber security for IT - ISO27001 Certification audit preparation	บริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทสு ไชยยศ ที่ปรึกษา จำกัด	187,250
<b>รวมค่าตอบแทนสำหรับงานบริการอื่น (non-audit fee) ของบริษัท</b>			<b>378,979</b>

ในปี 2563 บริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่น ๆ (Non-Audit Fee) ให้กับ Ernst & Young Tax Services Limited ดังนี้

ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ประเภทของงานบริการอื่น (Non-audit service)	กิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีของบริษัทย่อย	ค่าตอบแทนงานบริการอื่น
			รายปี (ดอลลาร์ฮ่องกง)
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้น ร้อยละ 100)	การให้บริการด้านภาษี	Ernst & Young Tax Services Limited	9,200
รวมค่าตอบแทนสำหรับงานบริการอื่น (non-audit fee) ของบริษัทย่อย			9,200

ทั้งนี้ ไม่มีค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยต้องจ่ายในขนาดอันเกิดจากการตกลงที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา

## 9.7 การปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นปัจจัยสำคัญที่แสดงให้เห็นถึงการมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทจึงมีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจภายใต้หลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และระเบียบปฏิบัติของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อเสริมสร้างระบบการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และการเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดใน 5 หมวด ทั้งนี้ คณะกรรมการมีการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจของบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในปี 2563 บริษัทได้คะแนนการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ที่ร้อยละ 89 และได้คะแนนการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2563 ที่ร้อยละ 90

## รายงานการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี ปี 2563

### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

สิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ 1) การซื้อขายหรือโอนหุ้น 2) การมีส่วนแบ่งกำไรในกิจการ 3) การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอในเวลาที่เหมาะสม 4) การเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอก และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริดณที่สนธิ การเพิ่มทุน การลดทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

บริษัทมีนโยบายให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุม และข้อมูลที่เพียงพอต่อการพิจารณาในแต่ละวาระก่อนการประชุมตามเวลาอันควร พร้อมทั้ง เปิดโอกาสให้ซักถามกรรมการทั้งในที่ประชุมและส่งคำถามล่วงหน้า และให้ผู้ถือหุ้นสามารถมีสิทธิมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมแทนได้ บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือรื้อถอนสิทธิของผู้ถือหุ้น

#### แนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้น

การจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทจำเป็นต้องจัดสถานที่ประชุมให้มีระยะห่างในทุกจุด เพื่อเป็นไปตามมาตรการป้องกันและควบคุมโรคของกรมควบคุมโรค ซึ่งจะทำให้จำนวนที่นั่งของผู้เข้าร่วมประชุมมีจำกัดประมาณ 45 ที่นั่ง และเมื่อนั่งที่จัดให้เต็มแล้ว ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะจะไม่สามารถเข้าพื้นที่การประชุมเพิ่มเติมได้ บริษัทจึงจำเป็นต้องขอความร่วมมือให้ผู้ถือหุ้นพิจารณามอบฉันทะให้ “นายประดิษฐ์ ศวีสตนาบงก์” กรรมการอิสระของบริษัท เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนการเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง โดยการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้ดำเนินการ ดังนี้

#### 1. ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

1.1 บริษัทเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัท เป็นเวลา 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยข้อมูลที่เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร พร้อมทั้ง ได้แจ้งผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าบริษัทได้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทแล้วด้วย

- 1.2 บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษให้ผู้ถือหุ้นเป็นเวลา 14 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 1.3 ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในทุกสาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถประกอบการตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้
- 1.4 บริษัทกำหนดวัน เวลา สถานที่ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นที่จะเข้าร่วมประชุม ซึ่งการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
- 1.5 สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะได้ โดยบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกระບดูความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้ (หนังสือมอบฉันทะแบบ ข) อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นต้องการใช้รูปแบบอื่น บริษัทได้เผยแพร่หนังสือมอบฉันทะของกระทรวงพาณิชย์ทุกรูปแบบทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย

## 2. การดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้น

- 2.1 บริษัทจัดทำใบมีผลการและเทคโนโลยีอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ บริษัทใช้ระบบ barcode ช่วยในการลงทะเบียนและการนับคะแนน พร้อมทั้ง จัดให้มีอากรแสตมป์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ให้ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าประชุมและไม่มีภาระจำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย
- 2.2 บริษัทได้มีการแนะนำกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม
- 2.3 บริษัทจัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใสและให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกันเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องได้อย่างเป็นอิสระ และเก็บบัตรจากผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งกรณี “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” ทั้งนี้ ในวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้บัตรลงคะแนนแยกออกจากกันทุกคน
- 2.4 ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และบริษัทได้ตอบคำถามของผู้ถือหุ้นในประเด็นสำคัญอย่างครบถ้วน
- 2.5 บริษัทได้ตรวจนับคะแนนและเปิดเผยผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่ “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง”
- 2.6 บริษัทไม่มีการเพิ่มวาระอื่น ๆ ที่ไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

## 3. การจัดทำรายงานการประชุมและการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น

- 3.1 บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเย็นวันที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่ “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง”
- 3.2 บริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วมและไม่เข้าร่วม ข้อมูลคำชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่ “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” และชื่อผู้จัดรายงาน
- 3.3 บริษัทจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เป็นเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

## 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทมีนโยบายในการกำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติและได้รับการปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารไม่ให้มีการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนอย่างเคร่งครัด โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง (คู่สมรสและผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยาและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ของบริษัทที่ได้รับทราบข้อมูลภายใน ต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลา 1 เดือนก่อนถึงกำหนดเผยแพร่งบการเงิน
2. บริษัทจัดให้มีกระบวนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่โปร่งใสและมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับวาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
3. บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และกรรมการและผู้บริหารไม่สามารถมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องใด ๆ ที่ตนมีผลประโยชน์ทับซ้อน



### 3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

ในระบบการกำกับดูแลกิจการ ผู้มีส่วนได้เสียที่สำคัญได้แก่ ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ ชุมชน สังคม ภาครัฐ รวมถึงคู่แข่ง และผู้สอบบัญชีอิสระ เป็นต้น

บริษัทกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น พร้อมทั้งมีมาตรการในการแจ้งเบาะแสต่อคณะกรรมการในประเด็นเกี่ยวกับการทำผิดกฎหมาย การทุจริตคอร์รัปชัน ความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่ไม่มีประสิทธิภาพ หรืออื่น ๆ และมีการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสดังกล่าวด้วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 1. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

- บริษัทจะนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า และให้บริการที่มีคุณภาพ
- บริษัทจะให้บริการต่อลูกค้าทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน
- บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสินค้าและบริการของบริษัทอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง ทั้งนี้ เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงและเพียงพอ และเพื่อประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ
- บริษัทจะไม่นำข้อมูลความลับของลูกค้าไปเปิดเผยให้ลูกค้ารายอื่นหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามข้อกำหนดของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือตามคำสั่งศาล ฯลฯ
- บริษัทจะไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมกับลูกค้า
- บริษัทเปิดโอกาสให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับการบริการได้ และจะดำเนินการกับข้อเรียนที่ได้รับอย่างดีที่สุด เพื่อให้ลูกค้าได้รับการตอบสนองผลอย่างรวดเร็ว

#### 2. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่ง

- บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบ กติกา การแข่งขันที่ดี ทั้งนี้ เพื่อกระตุ้นให้เกิดการแข่งขันที่ดี ภายใต้กรอบกติกาตามที่ทางการกำหนด
- บริษัทจะไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
- บริษัทจะไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง แต่ทั้งนี้ก็จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าให้สอดคล้องกับหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

#### 3. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้ค้า

- บริษัทมีนโยบายห้ามพนักงาน เรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตในการติดต่อกับผู้ค้า
- บริษัทจะดำเนินการคัดเลือกผู้ค้าอย่างโปร่งใส ให้ข้อมูลแก่ผู้ค้าทุกเจ้าอย่างเท่าเทียม ถูกต้อง ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้ค้า สร้างการแข่งขันที่เป็นธรรมระหว่างผู้ค้า กำหนดวิธีการจัดซื้อที่มีความรัดกุม สอดคล้องกับสถานการณ์
- การเจรจาต่อรองต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ผู้บริหารสามารถตรวจสอบได้ พนักงานของบริษัทต้องวางตัวเป็นกลาง ไม่ใกล้ชิดกับผู้ค้าจนทำให้ผู้ค้ามีอิทธิพลต่อการตัดสินใจจนเกินไป และพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดเรื่องการมีส่วนได้เสียและผลประโยชน์ขัดกันอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อผู้ค้าอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม

#### 4. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

- บริษัทจะปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด รวมถึงการระงับข้อพิพาทและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง หรือมีเหตุทำให้ผิดนัดชำระหนี้ บริษัทจะรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบโดยไม่ปกปิดข้อเท็จจริง เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขโดยใช้หลักความสมเหตุสมผล
- บริษัทบริหารจัดการเงินทุนให้มีโครงสร้างที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเพื่อรักษาความเชื่อมั่นต่อเจ้าหน้าที่
- บริษัทไม่ให้ความร่วมมือหรือสนับสนุนบุคคลหรือองค์กรใด ๆ ที่ทำธุรกิจผิดกฎหมาย หรือเป็นภัยต่อสังคมและความมั่นคงของประเทศ
- บริษัทมุ่งมั่นในการรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืนกับเจ้าหน้าที่และให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน



#### 5. นโยบายและแนวปฏิบัติต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

- บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม
- บริษัทส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น มีนโยบายให้พนักงานประหยัดไฟ ประหยัดน้ำ และใช้อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ อย่างประหยัด
- บริษัทให้การสนับสนุนกิจกรรมที่มีส่วนสร้างสรรค์สังคมอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทจะปลูกฝังจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

#### 6. นโยบายการพัฒนาพนักงานและนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน และนโยบายการดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน

บริษัทถือว่าพนักงานเป็นบุคคลที่มีเกียรติและศักดิ์ศรีพึงได้รับการดูแลอย่างดี บริษัทได้เปิดเผยนโยบายการพัฒนาพนักงานและนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงาน และนโยบายการดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยในที่ทำงาน ไว้ในข้อ 8.5 เรื่องบุคลากร

#### 7. นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน

- บริษัทสนับสนุนให้พนักงานใช้สิทธิของตนในฐานะพลเมืองโดยชอบธรรมตามรัฐธรรมนูญ และตามกฎหมาย
- บริษัทจะรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน เช่น ชีวประวัติ ประวัติสุขภาพ ประวัติการทำงาน ฯลฯ การเปิดเผยข้อมูลส่วนตัวของพนักงานสู่สาธารณะจะทำให้ได้ต่อเมื่อได้รับความเห็นชอบจากพนักงานผู้นั้น ทั้งนี้ การล่วงละเมิดถือเป็นความผิดทางวินัย เว้นแต่ได้กระทำไปตามระเบียบบริษัท หรือตามกฎหมาย
- บริษัทไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดหลักสิทธิมนุษยชนสากล
- พนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคามไม่ว่าจะเป็นทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ เพศ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกายและจิตใจ

#### 8. นโยบายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญา

- ผลงานที่เกิดจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
- พนักงานต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาต่าง ๆ คืนให้บริษัท เมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน ไม่ว่าจะเป็นอย่างใด ๆ
- เครื่องคอมพิวเตอร์และซอฟต์แวร์ของบริษัท จะต้องได้รับอนุญาตจากเจ้าของลิขสิทธิ์เพื่อป้องกันปัญหาการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
- การนำผลงานหรือข้อมูลอันเป็นสิทธิของบุคคลภายนอกมาใช้ภายในบริษัท จะต้องตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น

#### 9. ช่องทางและขั้นตอนในการแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส

บริษัทสนับสนุนให้พนักงานรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียแจ้งเบาะแสของเรื่องราว หรือพฤติกรรมที่น่าสงสัยเกี่ยวกับการกระทำผิด หรือสงสัยว่าอาจจะมีการกระทำความผิดเกิดขึ้นได้ในอนาคต บริษัทกำหนดขั้นตอนและจัดให้มีช่องทางการแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสการกระทำผิด ดังนี้

##### ขั้นตอนการร้องเรียน

1. พนักงานรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ต่อคณะกรรมการได้ โดยบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รับเรื่องร้องเรียน
2. คณะกรรมการตรวจสอบจะทำการสืบสวนและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และบันทึกรายงานการสืบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
3. บริษัทมีมาตรการคุ้มครองพนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส และบริษัทจะจัดเก็บข้อมูลการแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสทั้งหมดไว้เป็นความลับ

#### ช่องทางการร้องเรียน

1. แจ้งมาที่ฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงาน โทรศัพท์ 02-6588740-7 หรือ โทรสารที่ 02-6588004 หรือ E-mail : legal&compliance@kgi.co.th หรือ
2. แจ้งทางเว็บไซต์ของบริษัทที่ [www.kgiworld.co.th](http://www.kgiworld.co.th) หรือ
3. แจ้งทางจดหมายถึงกรรมการตรวจสอบ และส่งมาตามที่อยู่ต่อไปนี้  
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 173 อาคารเอเชีย เซ็นเตอร์ ชั้น 11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120

#### 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลต่อนักลงทุนอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญบนเว็บไซต์ของบริษัท และมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ข้อมูลที่เปิดเผย เช่น แบบแสดงรายงานประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปี (แบบ 56-2) จงบการเงิน หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ข้อบังคับของบริษัท หนังสือบริดณห์สนธิ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการ ผู้บริหาร และข้อมูลที่สำคัญอื่น ๆ พร้อมทั้งบริษัทมีการให้นักลงทุนและนักวิเคราะห์เข้าพบแบบตัวต่อตัวเพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทอีกด้วย

#### 5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

##### กฎบัตรของคณะกรรมการ (Board Charter) และคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ

คณะกรรมการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการ (Board Charter) และคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ โดยระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อใช้อำนาจในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และจะทำการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง โดยได้เผยแพร่กฎบัตรของคณะกรรมการและกรรมการชุดย่อยไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

##### นโยบายกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี เนื่องจากเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีส่วนร่วมในการจัดทำและอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

##### จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะผลักดันให้บริษัทบรรลุถึงเป้าหมายที่บริษัทได้ตั้งไว้ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจเป็นมาตรฐานทางจริยธรรมอันเป็นมาตรฐานของพฤติกรรมและความประพฤติสำหรับบุคลากรในบริษัท เพื่อนำเป็นแนวทางในการดำเนินงานในองค์กร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจซึ่งเปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท และ บริษัทจัดให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลงนามรับทราบการปฏิบัติตามคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ และลงนามรับทราบในกรณีที่มีการแก้ไขคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งมีฝ่ายตรวจสอบคอยติดตามดูแลให้ทุกฝ่ายปฏิบัติตามคู่มือดังกล่าว โดยในปี 2562 กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทได้ลงนามรับทราบร้อยละ 99 ของจำนวนทั้งหมด และในปี 2563 บริษัทไม่มีการแก้ไขคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท

##### วิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์

คณะกรรมการได้มีการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์โดยรวมของบริษัทไว้แบบทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาทบทวนกลยุทธ์ระยะสั้น และติดตามการดำเนินงานตามกลยุทธ์ดังกล่าวทุกไตรมาส

#### นโยบายในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัทไม่สามารถไปดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจมีความขัดแย้งต่อธุรกิจของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
2. คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการแต่ละคนสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทยรวมกันได้ไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ
3. บริษัทจะเปิดเผยการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ (ถ้ามี) ไว้ในรายงานประจำปี

#### นโยบายในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นของกรรมการอำนวยการและผู้บริหารบริษัท

1. กรรมการอำนวยการและผู้บริหารไม่สามารถไปดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่อาจมีความขัดแย้งต่อธุรกิจของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
2. คณะกรรมการกำหนดให้กรรมการอำนวยการและผู้บริหารแต่ละคนสามารถไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นในประเทศไทยรวมกันได้ไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการอำนวยการและผู้บริหารสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ
3. บริษัทจะเปิดเผยการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการอำนวยการและผู้บริหาร (ถ้ามี) ในรายงานประจำปี
4. ก่อนจะเข้ารับตำแหน่งใด ๆ ในบริษัทอื่น กรรมการอำนวยการและผู้บริหารจะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการก่อน

#### การพัฒนาความรู้ของกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีนโยบายสนับสนุนให้กรรมการเข้าอบรมหลักสูตร หรือเข้าร่วมกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

#### การปฏิรูปนิติกรรมการใหม่

ในกรณีที่มีการแต่งตั้งกรรมการคนใหม่ บริษัทจะจัดเตรียมข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทรวมทั้งข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้กับกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งในบริษัทเป็นครั้งแรก เพื่อให้กรรมการใหม่เข้าใจกระบวนการทางธุรกิจและโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท ทั้งนี้ เลขาธิการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการเตรียมข้อมูลและการบรรยายให้กับกรรมการใหม่ ซึ่งประกอบด้วยคู่มือกรรมการ รายงานประจำปี พันธกิจ วิสัยทัศน์ ธุรกิจหลัก ผลการดำเนินงาน ข้อบังคับ หนังสือบริคณห์สนธิ พร้อมทั้งกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งไปนั้นอาจจะเลือกเข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระของบริษัท เพื่อมิให้บริษัทสูญเสียโอกาสในการแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เกี่ยวกับบริษัท ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญสำหรับความสำเร็จในธุรกิจ อย่างไรก็ตาม เพื่อให้กรรมการอิสระของบริษัทมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง ดังนั้น ในกรณีที่บริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระให้ดำรงตำแหน่งเกิน 9 ปี คณะกรรมการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาพิจารณาความเหมาะสมก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา และคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็น พร้อมทั้งพิจารณาว่ากรรมการอิสระรายดังกล่าวสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ก่อนอนุมัติการแต่งตั้งด้วย

#### แผนสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทมีแผนการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญทุกระดับให้เป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ผู้บริหารที่มีความเป็นมืออาชีพ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

##### 1. ระดับกรรมการอำนวยการ

เมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับกรรมการอำนวยการว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทจะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการคัดเลือกและนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

## 2. ระดับผู้บริหาร

บริษัทมีการเตรียมหาผู้สืบทอดตำแหน่งในระดับผู้บริหารไว้อย่างต่อเนื่อง ดังนี้

1. วิเคราะห์สถานการณ์การประกอบธุรกิจของบริษัทในด้านกลยุทธ์บริษัท นโยบาย แผนการลงทุน และแผนงานการขยายตัว
2. ประเมินความพร้อมของกำลังคนให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว ทั้งในด้านปริมาณ และคุณสมบัติ
3. กำหนดแผนสร้างความพร้อมของกำลังคน โดยจะพัฒนาพนักงานหรือสรรหาพนักงานเพื่อเตรียมทดแทนคนที่ออก
4. สร้างแผนสรรหาพนักงาน (Recruitment) และพัฒนาฝึกอบรมพนักงาน (Employee Training and Development) ไว้ล่วงหน้าก่อนพนักงานจะเกษียณหรือออกจากตำแหน่งก่อนเวลา
5. กำหนดความสามารถ (Competencies) ซึ่งหมายถึง ความรู้ ทักษะ บุคลิกภาพ และทัศนคติที่พึงปรารถนาของพนักงานในตำแหน่งนั้น ๆ และจัดทำแผนพัฒนาเป็นรายบุคคล (Individual Development Plan)
6. คัดเลือก ประเมินผลงาน และประเมินศักยภาพของพนักงานเพื่อพิจารณาความเหมาะสม
7. ใช้เครื่องมือทดสอบและประเมินบุคลากรเพื่อวิเคราะห์ศักยภาพของพนักงาน
8. ระบุผู้สืบทอดตำแหน่งจากการประเมิน และวิเคราะห์ศักยภาพของพนักงาน โดยแจ้งให้พนักงานทราบล่วงหน้าเพื่อเตรียมรับมือและเรียนรู้งาน
9. พัฒนาและประเมินพนักงานที่คาดว่าจะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง ถ้าผลงานไม่เป็นไปตามคาดหมายบริษัทจะสามารถเปลี่ยนตัวผู้สืบทอดตำแหน่งคนใหม่ได้ทันเวลา

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ

คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญจัดทำผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการทั้งคณะและรายบุคคลเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ทราบว่าเป็นระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา มีการปฏิบัติงานครบถ้วน เหมาะสมตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีหรือไม่ และนำผลประเมินการปฏิบัติงานมาปรับปรุงแก้ไขในปีต่อไป ทั้งนี้ เลขาธิการบริษัทเป็นผู้รวบรวมและสรุปผลให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบ

### 1. กระบวนการในการประเมินผลงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ

- 1.1 บริษัทใช้แบบประเมินที่บริษัทปรับปรุงจากตัวอย่างของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด
- 1.2 เลขาธิการบริษัทจัดส่งแบบประเมินตนเองให้กรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยภายในกลางเดือนพฤศจิกายนของทุกปี และกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยทำการประเมินและส่งคืนเลขาธิการบริษัทภายในสิ้นเดือนพฤศจิกายนของทุกปี
- 1.3 เลขาธิการบริษัทสรุปผลการประเมินและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการรับทราบในเดือนธันวาคมของทุกปี

## 2. หลักเกณฑ์ในการประเมินผลงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ

### ก. หัวข้อการประเมิน

หัวข้อในการประเมิน	คณะกรรมการ ทั้งคณะ	คณะกรรมการย่อย ทั้งคณะ	คณะกรรมการ รายบุคคล
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	/	/	/
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	/	/	/
3. การประชุมคณะกรรมการ	/	/	/
4. การทำหน้าที่ของคณะกรรมการ	/	X	X
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	/	X	X
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	/	X	X

## 2.2 หลักเกณฑ์การพิจารณา

การประเมินผลงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญมีหลักเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

2.2.1 ทุกข้อมีความสำคัญเท่ากันหมด

2.2.2 การประเมินมี 5 ระดับคะแนน ดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

2.2.3 กรณีที่คำถามข้อใดที่ผู้ประเมินเห็นว่า ไม่มีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้น และไม่ประสงค์จะประเมินผล ให้ผู้ประเมินใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง N/A เพื่อแสดงว่าไม่มีการประเมินผลและไม่มีการคิดคะแนนในข้อนี้

## 2.3 ผลการประเมิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2563 ได้มีการพิจารณาและรับทราบผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยที่สำคัญ 5 คณะ ดังนี้

ผู้ถูกประเมิน	คะแนนเฉลี่ย ปี 2563
คณะกรรมการ	3.96
คณะกรรมการตรวจสอบ	4.00
คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	3.89
คณะกรรมการสรรหากรรมการ	3.62
คณะกรรมการ CG	3.60
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	3.10

การประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการอำนวยการ

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนจะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการอำนวยการปีละ 1 ครั้ง โดยการประเมินมี 5 ระดับคะแนนคือ 0-4 เช่นเดียวกับการประเมินคณะกรรมการ โดยใช้หัวข้อในการประเมินตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

1. ความเป็นผู้นำ
2. การกำหนดกลยุทธ์
3. การปฏิบัติตามกลยุทธ์
4. การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
5. ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
6. ความสัมพันธ์กับภายนอก
7. การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
8. การสืบทอดตำแหน่ง
9. ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
10. คุณลักษณะส่วนตัว

## หัวข้อสำคัญที่บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ

หัวข้อ	เหตุผล
1. บริษัทต้องแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทในเรื่องการเสนอซื้อบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการ รวมถึงขั้นตอนและระยะเวลาในการยื่นข้อเสนอ ดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท	ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอซื้อบุคคลเพื่อรับการคัดเลือกเป็นกรรมการต่อเลขาธิการบริษัท และเลขาธิการบริษัทจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
2. ถ้าประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการควรส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยพิจารณา: 2.1 องค์ประกอบคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ 2.2 แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ	ถึงแม้ประธานกรรมการจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่คณะกรรมการบริษัทมีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ เนื่องจากบริษัทมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก 4. คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดจำนวนวาระที่ดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุดของกรรมการและกรรมการชุดต่าง ๆ	คณะกรรมการบริษัทไม่มีการกำหนดวาระที่ดำรงตำแหน่งของกรรมการ เนื่องจากบริษัทเชื่อมั่นว่ากรรมการของบริษัทเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ การดำรงตำแหน่งเป็นเวลานานจะช่วยให้กรรมการเข้าใจการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้ดียิ่งขึ้น
5. คณะกรรมการควรจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนที่มีสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ	คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 1 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 1 คน ซึ่งเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ด้านกฎหมาย และผู้บริหารของบริษัทที่เป็น ผู้ถือหุ้นใหญ่ที่ดูแลด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลอีก 1 คน ซึ่งจะช่วยให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนสามารถตัดสินใจได้อย่างถูกต้อง

## 10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities: CSR)

### 10.1 นโยบายภาพรวม

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม บริษัทปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้ง มีส่วนร่วมในกิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมโดยการให้การศึกษและการเรียนรู้ ซึ่งถือเป็นรากฐานสำคัญในการพัฒนาสังคมและประเทศชาติอย่างยั่งยืนในอนาคต

### หลักการดำเนินธุรกิจโดยมีความรับผิดชอบต่อสังคม

#### 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม รวมถึงกระทำการใด ๆ ที่ไม่เป็นการละเมิดหรืออิทธิพลของผู้อื่นได้เสีย

#### 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยให้มีการสอบทานการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดูแลความเสี่ยงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น

#### 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชน จึงกำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน ตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติว่าพนักงานจะมีตำแหน่ง กำนัน เชื้อชาติ ศาสนา เพศ ชนชั้น หรือความคิดเห็นทางการเมืองแตกต่างกันแต่อย่างใด



#### 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมของไทย มีการจัดสวัสดิการให้แก่พนักงาน สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยสำหรับพนักงาน

#### 5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทมุ่งเน้นการบริการที่ดีเพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการ และมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า

#### 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น มีนโยบายให้พนักงานลดการใช้กระดาษ ประหยัดไฟ ประหยัดน้ำ และใช้อุปกรณ์สำนักงานต่าง ๆ อย่างเหมาะสม

#### 7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

เนื่องจากบริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ บริษัทจึงมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนหรือสังคมโดยการจัดอบรมให้ความรู้แก่ลูกค้าและนักลงทุนเพื่อให้มีความเข้าใจเรื่องการลงทุนมากขึ้น เช่น การอบรมเรื่องการซื้อขายหลักทรัพย์ทางอินเทอร์เน็ต การวิเคราะห์หลักทรัพย์ด้านปัจจัยพื้นฐานและเทคนิค การซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการให้ความรู้แก่ลูกค้าและนักลงทุนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ

#### 8. การมีนวัตกรรมที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทได้รับการยอมรับว่าเป็นผู้นำในการพัฒนานวัตกรรมทางการเงินใหม่ ๆ เพื่อเพิ่มทางเลือกในการลงทุนให้กับลูกค้า โดยบริษัทได้ดำเนินการอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยจะไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ของผู้อื่น และมีการจัดอบรมและสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อให้แน่ใจว่าลูกค้าของบริษัทมีความเข้าใจเกี่ยวกับการลงทุนในผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างดีก่อนลงทุนกับบริษัท

### **10.2 การดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม**

#### การออกแบบผลิตภัณฑ์

ในการออกแบบผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ บริษัทยึดหลักการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรม และมีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยบริษัทนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า และไม่กำหนดเงื่อนไขการค้าที่ไม่เป็นธรรมกับลูกค้าหรือคู่แข่ง และบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และไม่นบิดเบือนข้อเท็จจริง เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงและเพียงพอ และเพื่อประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทจะจัดให้มีการอบรมและสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่นั้นให้กับลูกค้าและนักลงทุน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ของบริษัทก่อนตัดสินใจลงทุน

#### การจัดหาเงินทุน

ในกรณีที่บริษัทต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนถูกที่สุด และจะไม่พึ่งพิงกับแหล่งเงินกู้ยืมแห่งใดแห่งหนึ่ง โดยบริษัทจะดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ด. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุน สภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

#### การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และจัดให้มีการควบคุมภายในที่รัดกุมและการบันทึกข้อมูลที่เหมาะสม บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบและฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงานเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและกำกับการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้ถูกต้องตามระบบควบคุมภายใน และกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

#### การบริหารความเสี่ยง

หัวใจสำคัญของธุรกิจหลักทรัพย์ คือ การทำอย่างไรที่จะได้รับผลตอบแทนสูงที่สุดในขณะที่รักษาระดับความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสมได้ บริษัทมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินใหม่ ๆ ที่หลากหลาย เช่น อนุพันธ์บนตราสารทุน หุ้นกู้

อนุพันธ์ และตราสารอนุพันธ์อื่น ๆ ซึ่งต้องมีระบบการจัดการความเสี่ยงในแต่ละผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทจึงจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่คอยทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับผลตอบแทน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประกอบด้วย ผู้บริหารจากทุกฝ่ายงานทั้งสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน ซึ่งคือกลุ่มผู้บริหารมืออาชีพที่ร่วมกันบริหารความเสี่ยง รวมถึงการติดตั้งระบบเพื่อควบคุมและจัดการความเสี่ยงในด้านเครดิตและด้านตลาด นอกจากนี้ บริษัทยังมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงซึ่งมีหน้าที่ติดตามดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ทุกประเภท พร้อมทั้งมีการคำนวณค่า “มูลค่าความเสี่ยง (Value of Risk: VaR)” บริษัทจึงสามารถแยกแยะความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และทำให้ทราบถึงความเสี่ยงของเงินกองทุน อีกทั้งยังมีการกำหนดขั้นตอนการทำงานที่มีมาตรฐานที่พัฒนาขึ้นเพื่อลดระดับความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประจำวันอีกด้วย

#### การปฏิบัติต่อพนักงานลูกจ้าง

บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก กิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ความพิการ ฐานะ ชนิตตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งดูแลให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรม และให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทอย่างเป็นธรรม

#### นโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยปฏิบัติตามกติกา การแข่งขันที่ติดตามที่ทางการกำหนด บริษัทไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย โดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

#### ดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทสนับสนุนให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกและรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมโดยใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการประหยัดไฟฟ้าการประหยัดน้ำและการใช้อุปกรณ์สำนักงานอย่างเหมาะสม ในปี 2563 บริษัทได้ดำเนินโครงการ ดังนี้

##### 1. การใช้ใบแจ้งยอดบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ (E-Statement)

บริษัทเริ่มใช้ E-Statement แทนกระดาษ เอกสารที่บริษัทได้ส่ง E-Statement ให้กับลูกค้า เช่น ใบรายงานยืนยันคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ ใบรายงานยอดหลักทรัพย์คงเหลือในบัญชีรายเดือน รายปี ใบสำคัญการจ่ายเงิน/รับเงิน โดย ณ สิ้นปี 2563 บริษัทส่ง E-Statement ให้ลูกค้าคิดเป็นร้อยละ 82 ของลูกค้าบัญชีที่ active ทั้งหมด

##### 2. จัดทำรายงานประจำปีในรูปแบบ QR code

ในปี 2563 บริษัทผลิตรายงานประจำปีในรูปแบบ QR Code และยกเลิกการผลิตรายงานประจำปีในรูปแบบซีดีรอม และลดการผลิตรายงานประจำปีในรูปแบบกระดาษ ซึ่งช่วยลดค่าใช้จ่ายของบริษัทพร้อมทั้งช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมด้วย

#### การป้องกันการคอร์รัปชัน

บริษัทห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีขอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม พร้อมทั้ง บริษัทแจ้งให้พนักงานพึงละเว้นการเสนอหรือให้ประโยชน์ หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำความหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

#### การเคารพสิทธิผู้มีส่วนได้เสีย

การดำเนินงานของบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งภายในและภายนอก

### **10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม**

บริษัทและบริษัทย่อยไม่เคยฝ่าฝืนกฎหมายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหลักการ 8 ข้อ และไม่เคยถูกกล่าวหาว่ามีผลกระทบด้านลบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม หรือไม่เป็นไปตามหลักการทั้ง 8 ข้อดังกล่าว

#### 10.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคม (After Process)

##### โครงการ เกี่ยวตามฝัน ครั้งหนึ่งในชีวิต ซีซั่น 2

17 กุมภาพันธ์ 2563

บริษัทได้ร่วมโครงการ “เกี่ยวตามฝัน ครั้งหนึ่งในชีวิต” ซีซั่น 2 กับการท่องเที่ยวแห่งประเทศไทย

โครงการนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อมอบโอกาสให้กับผู้ที่มีรายได้น้อยหรือผู้ด้อยโอกาสได้ไปท่องเที่ยวตามฝันครั้งหนึ่งในชีวิต โดยบริษัทได้พาน้องจากมูลนิธิเด็กโสสะแห่งประเทศไทย 30 คน ไปท่องเที่ยว ฟังบรรยายประวัติศาสตร์ ณ นิทรรศการ ได้ฐานชมป้อมปืนเสือหมอบและเที่ยวพิพิธภัณฑ์เรือรบหลวงแม่กลอง ณ ป้อมพระจุลจอมเกล้า ฐานทัพเรือกรุงเทพ จังหวัดสมุทรปราการ พร้อมทานอาหารกลางวันร่วมกัน

##### บริษัทร่วมบริจาคเงินให้มูลนิธิรามาริบัติ สนับสนุนบุคลากรทางการแพทย์ต้าน COVID-19

1 เมษายน 2563

บริษัทในฐานะสมาชิกสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย (ASCO) ร่วมกับสมาคมฯ และสมาชิกในการสนับสนุนบุคลากรทางการแพทย์ต่อสู้กับวิกฤติไวรัส COVID-19 สมทบทุนบริจาคเงินให้กับมูลนิธิรามาริบัติ 100,000 บาท ซึ่งเงินบริจาคนี้จะนำไปจัดหาอุปกรณ์ทางการแพทย์และสิ่งของจำเป็นในการรักษาผู้ป่วยต่อไป

##### บริษัทร่วมบริจาคเงิน COVID-19 มอบเงิน 1.40 ล้านบาท ให้กับ รพ.สมเด็จพระปิ่นเกล้า กรมแพทย์ทหารเรือ

10 เมษายน 2563

บริษัทมอบเงินให้กับโรงพยาบาลสมเด็จพระปิ่นเกล้า กรมแพทย์ทหารเรือ 1.40 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนจัดซื้ออุปกรณ์ทางการแพทย์ และเพื่อสนับสนุนการรักษาผู้ป่วย COVID-19 ทั้งนี้ บริษัทตระหนักดีว่าหน่วยงานทางการแพทย์ประสบปัญหาขาดแคลนเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ บริษัทจึงขอเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยเหลือแพทย์เพื่อยับยั้งสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) ต่อไป

#### 10.5 แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

##### (1) นโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

###### มติคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2557 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2557 ได้อนุมัตินโยบายและแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท โดยมีการกำหนดขั้นตอนในการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้าน การคอร์รัปชันของบริษัทดังกล่าวเป็นรายปี (ดูนโยบายและแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชันที่เว็บไซต์ของบริษัท [www.kgiworld.co.th](http://www.kgiworld.co.th))

###### นโยบายการป้องกันการคอร์รัปชัน

บริษัทยึดมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม บริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายเพื่อการต่อต้านการคอร์รัปชันที่สำคัญ ดังนี้

1. บริษัทต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสิ้นเชิง และให้ความร่วมมือกับองค์กรภายนอกในการส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชัน
2. บริษัทต่อต้านและไม่สนับสนุนการกระทำที่เป็นการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ อีกทั้งมุ่งมั่นที่จะนำมาตรการเชิงป้องกันมาใช้ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน
3. บริษัทกำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทเข้าไปมีส่วนร่วมในการเรียกรับผลประโยชน์หรือสิ่งตอบแทนอื่นใดที่อาจเข้าข่ายพิจารณาได้ว่าเป็นการคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบของการรับเงิน สิ่งของ ผลประโยชน์ในลักษณะต่าง ๆ ของคู่สัญญา หรือบุคคลใดที่มีความสัมพันธ์หรือทำธุรกิจกับบริษัท
4. บริษัทมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรับของขวัญไว้อย่างชัดเจน กล่าวคือ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทสามารถรับของขวัญที่มีมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาทได้ ส่วนกรณีที่ของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่า 3,000 บาท และไม่สามารถปฏิเสธได้ จะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดเท่านั้น
5. บริษัทสนับสนุนให้พนักงานรวมถึงผู้มีส่วนได้เสียแจ้งเบาะแสของเรื่องราว หรือพฤติกรรมที่น่าสงสัยเกี่ยวกับการกระทำผิด หรือสงสัยว่าอาจจะมีการกระทำผิดเกิดขึ้นได้ในอนาคต บริษัทมีมาตรการคุ้มครองพนักงานหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส โดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแส และบริษัทจะจัดเก็บข้อมูลการแจ้งข้อร้องเรียนหรือเบาะแสทั้งหมดไว้เป็นความลับ

## การประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมกับองค์กรที่เกี่ยวข้อง

บริษัทได้ร่วมลงนามแสดงเจตนารมณ์ในโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption: CAC) ซึ่งมีสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ("IOD") เป็นเลขานุการของโครงการ เพื่อสร้างข้อตกลงร่วมกันที่จะต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ซึ่งเป็นจุดเริ่มต้น ที่สำคัญของความร่วมมือการแก้ไขปัญหาสำคัญของประเทศไทย

ทั้งนี้ บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2558 เป็นต้นมา โดยได้มีการยื่นขอต่ออายุการรับรองดังกล่าวทุก ๆ 3 ปี

## (2) การดำเนินการเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน

### 1. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงของการทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทที่อาจมีขั้นตอนหรือกระบวนการที่เข้าข่ายการติดสินบนและการคอร์รัปชัน โดยทำการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยภาพรวมของบริษัทเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ใช้อยู่ให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

### 2. การกำหนดแนวปฏิบัติ

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติที่เป็นการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับคอร์รัปชันแล้ว เช่น แนวปฏิบัติในการช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายและรับเงินที่เกี่ยวข้องกับค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง การแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน การปกป้องดูแลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ปฏิเสธการติดสินบน นอกจากนี้ ยังมีนโยบายและคู่มืออื่น ๆ ของบริษัทที่เกี่ยวข้องอีกหลายเรื่อง ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ คู่มือการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นต้น

### 3. การสื่อสารและอบรมพนักงาน

บริษัทจัดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรับสำเนานโยบายและแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันและต่อต้านการคอร์รัปชัน และลงประกาศไว้ใน Lotus note และเว็บไซต์ของบริษัท ([www.kgiworld.co.th](http://www.kgiworld.co.th)) เพื่อช่วยให้อุ่นใจว่าทุกคนได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทในการต่อต้านการคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังบรรจุให้นโยบายฉบับนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปฐมนิเทศพนักงานใหม่ทุกคนของบริษัทอีกด้วย

### 4. การติดตามผล

บริษัทจัดให้มีการทบทวนนโยบายนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยพิจารณาถึงสถานการณ์และความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาถึงความเพียงพอและประสิทธิผลของมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบผลการประเมินความเสี่ยงและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปฏิบัติที่ควรจะมีเพื่อลดความเสี่ยง นอกจากนี้ บริษัทมีการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อยืนยันประสิทธิผลของกระบวนการตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน หากพบว่าการควบคุมภายในไม่เพียงพอและ/หรือพบเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจะมีการทบทวนและพิจารณาแนวทางเพื่อแก้ไขโดยรายงานให้ผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบ

### 5. การสอบทานความครบถ้วน

บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการสอบทานความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการทั้งหมด ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและรับทราบรายงานการตรวจสอบการทุจริตคอร์รัปชันประจำปีจากฝ่ายตรวจสอบแล้ว ซึ่งผลการตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวสรุปว่ากระบวนการปฏิบัติงานและการควบคุมเกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันภายในบริษัทมีความเพียงพอ และการอนุมัติในการทำรายงานต่าง ๆ เป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่บริษัทกำหนด และไม่พบหลักฐานที่อาจพิจารณาได้ว่าการปฏิบัติงานในลักษณะที่เป็นการคอร์รัปชัน

## 11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

### 11.1 ความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินของบริษัท โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง และมีการสอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบตรวจสอบภายใน (Internal Audit) พร้อมทั้ง สอบทานรายการระหว่างกัน และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ (ดูรายงานกรรมการตรวจสอบ)

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ทำการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทในปี 2563 ที่ผ่านมา และได้รายงานผลการประเมินดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ซึ่งคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นตรงกันว่า บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับธุรกิจ ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีบุคลากรอย่างพอเพียงที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในที่จะควบคุมดูแลเพื่อป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารอาจนำไปใช้ในทางมิชอบ

- 1) การควบคุมภายในองค์กร
- 2) การประเมินความเสี่ยง
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงาน
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และ
- 5) ระบบการติดตาม

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสு โซยยต สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินรายไตรมาส งวดครึ่งปี และประจำปี 2563 ของบริษัท ได้รายงานการตรวจสอบระบบสารสนเทศของบริษัท โดยขอบเขตการตรวจสอบจะเป็นการควบคุมทั่วไปและการควบคุมเฉพาะระบบงาน ซึ่งผลการตรวจสอบไม่พบข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

### 11.2 ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ และผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน (ดูคุณสมบัติของผู้บริหารในเอกสารแนบ 3)

#### ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ

บริษัทได้แต่งตั้ง นางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์ ให้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง กอดกอน โยภยัย ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ ตามรายละเอียดในเอกสารแนบ 3

#### ความเห็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า นางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์ มีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากเป็นผู้มีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของธุรกิจหลักทรัพย์และธนาคารเป็นระยะเวลามากกว่า 10 ปี และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัท

#### ผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน

บริษัทได้จัดให้มีหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (Compliance Unit) เพื่อดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทจะไม่มีการฝ่าฝืนกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้ง นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล ตำแหน่งผู้อำนวยการอาวุโส เป็นผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน

## 12. รายการระหว่างกัน

### 12.1 รายการระหว่างกัน ในปี 2561-2563

#### ลักษณะความสัมพันธ์

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีรายการธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อย สรุปได้ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99
บริษัท เจริญ อินชวรัตน์ โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI (Thailand) Holdings Limited	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
KGI Securities Co.Ltd.	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทโดย ถือหุ้นผ่าน KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.
KGI Asia Limited	KGI Securities Co.Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัทที่เกี่ยวข้องนี้ และเป็นผู้ถือหุ้น รายใหญ่โดยอ้อมของบริษัท
KGI Hong Kong Limited	
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	
KGI Futures Co., Ltd.	

#### รายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย: พันบาท			
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2562	2561
นโยบายการกำหนดราคา			
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>			
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ</b>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรรณ จำกัด	13,520	11,025	3,775
			ค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ ของสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่ให้ บริการหรือตามที่ตกลงในสัญญา
<b>รายได้เงินปันผล</b>			
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรรณ จำกัด	59,547	59,547	148,346
			เงินปันผลที่ประกาศจ่ายโดย บริษัทย่อย
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
<b>รายได้ค่าบริการหน้า</b>			
KGI Asia Limited	16	6	132
KGI Securities Co.Ltd.	179	212	413
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	18,170	17,320	8,616
KGI Futures Co., Ltd.	2,137	11	-
			อัตราเดียวกับที่คิดลูกค้าทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการ กำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์



				หน่วย: พันบาท
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม				
	2563	2562	2561	นโยบายการกำหนดราคา
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมในการดูแลรักษา</b>				
<b>ทรัพย์สิน</b>				
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	461	573	559	ค่าธรรมเนียม 15 บาทของทุก ๆ มูลค่าหุ้น 1 ล้านบาท ในแต่ละวัน
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น</b>				
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	23,473	7,170	2,909	ตามราคาที่ยกหักตรงจ่ายตามสัญญา
KGI Asia Limited	29	10	-	ตามราคาที่ยกหักกันไว้ในสัญญา
<b>รายจ่ายค่าที่ปรึกษาทางการเงิน</b>				
KGI Securities Co.Ltd.	1,512	-	-	ตามราคาที่ยกหักกันไว้ในสัญญา
<b>รายจ่ายค่าบริการเพื่อพัฒนาระบบ</b>				
<b>คอมพิวเตอร์</b>				
KGI Securities Co.Ltd.	5,193	2,691	4,001	ตามราคาที่ยกหักกันไว้ในสัญญา
<b>รายการธุรกิจของบริษัทย่อยกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>ค่าใช้จ่ายการจัดการ</b>				
KGI Hong Kong Limited	590	583	609	ตามราคาที่ยกหักกันตามอัตราตลาด
<b>รายการธุรกิจกับผู้บริหารและกรรมการ</b>				
<b>รายได้ค่านายหน้า</b>				
บริษัทหลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	45	35	92	อัตราเดียวกับที่คิดลูกค้าทั่วไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
<b>ค่าใช้จ่ายร่วมบริหาร</b>				
บริษัทหลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,780	3,780	3,780	ตามราคาที่ยกหักกันตามอัตราตลาด

#### ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังนี้

				หน่วย: พันบาท
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Securities Co.Ltd.	2,103	-	-	
<b>ค่าธรรมเนียมค้างรับ (แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”)</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด	2,239	7,246	701	
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	41	46	45	
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	-	951	602	
KGI Asia Limited	4	10	-	

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	หน่วย: พันบาท 31 ธันวาคม 2561
<b>รายจ่ายฝ่ายทุนเพื่อพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์</b> (แสดงรวมใน “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน”) <b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
KGI Securities Co.Ltd.	-	24,993	20,072
<b>ลูกหนี้เงินทดรองจ่าย</b> (แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”) <b>บริษัทย่อย</b>			
บริษัท เจริญ โอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	1	65	-
<b>เงินทดรองบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย</b> (แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”) <b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
KGI Asia Limited	681	684	735
<b>เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพ์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b> <b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
KGI Securities Co.Ltd.	-	-	7,346
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	328	7,255	1,814
<b>เจ้าหน้าที่เงินทดรองจ่าย (แสดงรวมใน “หนี้สินอื่น”)</b> <b>บริษัทย่อย</b>			
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	1,114	1,126	1,211
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
KGI Securities Co.Ltd.	-	10,847	9,212
<b>เจ้าหน้าที่อื่นและเงินทดรองจ่ายจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของ</b> <b>บริษัทย่อย (แสดงรวมใน “หนี้สินอื่น”)</b> <b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>			
KGI Hong Kong Limited	6,676	853	6,849
<b>เงินกู้ด้วยสิทธิจากบริษัทย่อย</b> <b>บริษัทย่อย</b>			
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	1,440,670	1,500,000	1,500,000
KGI (Thailand) Holdings Limited	419,234	436,500	436,500

## 12.2 ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ

ในช่วงปี 2560-2563 รายการระหว่างกันของบริษัทส่วนใหญ่เป็นรายการธุรกิจปกติ/ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติหลักการโดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการดำเนินการได้เอง

ส่วนรายการระหว่างกันที่ขนาดรายการต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ เช่น รายจ่ายค่าบริการเพื่อพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ ค่าใช้จ่ายร่วมบริหาร และรายจ่ายฝ่ายทุนเพื่อพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้วมีความเห็นว่ามีความเหมาะสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

## 12.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีนโยบายสนับสนุนการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่หากในกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และดำเนินการตามขั้นตอนข้างต้นอย่างรัดกุม

## ส่วนที่ 3

### ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### 13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### (ก) สรุปรายงานการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2561-ปี 2563)

ในปี 2561 บริษัทแต่งตั้งนายชวาลา เทียนประเสริฐกิจ ผู้สอบบัญชีอนุญาตเลขทะเบียน 4301 จากบริษัท ดีลรอยท์ วัชโรหมัทสุ ไซยยต สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และในปี 2562-2563 บริษัทแต่งตั้ง นางวิลาสินี ภฤณนามระ ผู้สอบบัญชีอนุญาตเลขทะเบียน 7098 จากบริษัท ดีลรอยท์ วัชโรหมัทสุ ไซยยต สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ แสดงฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย และของบริษัท และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

##### (ข) ตารางสรุปงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561-2563

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2563		2562		2561	
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	613,328,925	2%	335,551,405	3%	347,149,673	2%
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	540,000,000	2%	-	-	1,298,000,000	8%
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	410,713,248	2%	98,769,017	1%	1,538,196,993	10%
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,198,589,417	60%	5,472,333,803	44%	6,144,954,692	40%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการต่างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	87,350,008	1%	64,164,170	-	57,866,879	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	74,419,805	-	113,333,450	1%	180,682,191	1%
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	6,499,796,400	26%	5,784,834,908	47%	5,485,030,939	35%
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน						
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอน						
ขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	8,352,285	-	8,308,068	-	8,460,867	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขาย						
หรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	1,080,752,588	4%	100,426,974	1%	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	79,751,348	1%	76,962,313	1%	79,455,137	1%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	265,125,205	1%	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	60,111,421	-	72,850,500	-	70,687,170	1%
ค่าความนิยม	26,713,599	-	26,713,599	-	26,713,599	-
ทรัพย์สินรอการขาย	10,313,182	-	24,097,613	-	29,901,182	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,694,848	-	8,838,659	-	6,972,460	-
สินทรัพย์อื่น	306,411,016	1%	251,354,481	2%	245,404,788	2%
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>25,272,423,295</b>	<b>100%</b>	<b>12,438,538,960</b>	<b>100%</b>	<b>15,519,476,570</b>	<b>100%</b>

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2563		2562		2561	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>หนี้สิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,697,989,125	11%	400,000,000	3%	-	-
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	1,655,000,000	7%	100,426,974	1%	1,060,000,000	7%
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,078,398,501	4%	646,958,834	5%	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,825,282,160	47%	3,098,345,835	25%	4,342,768,367	28%
ค่าธรรมเนียมและบริการต่างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	56,763,323	-	10,859,179	-	15,739,776	-
หนี้สินอนุพันธ์	631,466,047	2%	231,191,566	2%	245,412,822	2%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	397,517,542	2%	450,649,094	4%	490,116,063	3%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	138,180,927	1%	42,432,236	1%	97,881,785	1%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	267,290,673	1%	-	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	109,713,632	-	964,007,706	8%	2,988,265,827	19%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	189,342,875	1%	167,558,452	1%	127,553,400	1%
ประมาณการหนี้สิน	21,516,500	-	21,464,782	-	39,698,260	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13,713,874	-	24,500,306	-	28,240,820	-
หนี้สินอื่น	51,456,847	-	41,100,915	-	36,897,023	-
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>19,133,632,026</b>	<b>76%</b>	<b>6,199,495,879</b>	<b>50%</b>	<b>9,472,574,143</b>	<b>61%</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 1,991,763,130 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	1,991,763,130	8%	1,991,763,130	16%	1,991,763,130	13%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	982,166,480	4%	982,166,480	8%	982,166,480	6%
ส่วนเกินทุนจากการไม่ใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	101,922,580	-	101,922,580	-	101,922,580	1%
<b>กำไรสะสม</b>						
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	199,176,313	-	199,176,313	2%	199,176,313	1%
ยังไม่ได้จัดสรร	2,928,127,212	12%	3,016,210,695	24%	2,811,538,210	18%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(69,049,594)	-	(56,075,520)	-	(42,922,436)	-
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>6,134,106,121</b>	<b>24%</b>	<b>6,235,163,678</b>	<b>50%</b>	<b>6,043,644,277</b>	<b>39%</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,685,148	-	3,879,403	-	3,258,150	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>6,138,791,269</b>	<b>24%</b>	<b>6,239,043,081</b>	<b>50%</b>	<b>6,046,902,427</b>	<b>39%</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>25,272,423,295</b>	<b>100%</b>	<b>12,438,538,960</b>	<b>100%</b>	<b>15,519,476,570</b>	<b>100%</b>

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
รายได้						
รายได้ดำเนินงาน	913,823,570	32%	698,475,453	21%	909,769,019	26%
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	922,876,532	33%	789,128,589	24%	686,985,989	20%
รายได้ดอกเบี้ย	186,567,931	7%	270,486,370	8%	301,169,460	9%
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	790,484,840	28%	1,572,168,565	47%	1,600,802,123	45%
รายได้อื่น	14,785,855	-	19,997,414	-	9,830,702	-
รวมรายได้	2,828,538,728	100%	3,350,256,391	100%	3,508,557,293	100%
ค่าใช้จ่าย						
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	983,806,338	35%	1,088,967,992	33%	1,103,624,829	31%
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	596,707,084	21%	453,731,548	14%	421,386,053	12%
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	78,600,213	3%	140,635,677	4%	159,333,649	5%
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,394,067)	(1%)	-	-	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-	6,168,399	-	(4,091,720)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	457,368,797	16%	447,875,562	13%	466,028,443	13%
รวมค่าใช้จ่าย	2,102,088,365	74%	2,137,379,178	64%	2,146,281,254	61%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	726,450,363	26%	1,212,877,213	36%	1,362,276,039	39%
ภาษีเงินได้	(157,510,964)	(6%)	(240,952,694)	(7%)	(277,926,453)	(8%)
กำไรสำหรับปี	568,939,399	20%	971,924,519	29%	1,084,349,586	31%

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน						
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	4,647,446	-	842,105	-	-	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	(929,489)	-	(168,421)	-	-	-
	3,717,957	-	673,684	-	-	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน						
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	2,865,002	-	5,608,683	-
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงต่างประเทศเงิน	(1,346,995)	-	(16,032,569)	-	(1,668,985)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	-	-	14,483	-	66,387	-
	(1,346,995)	-	(13,153,084)	-	4,006,085	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี	2,370,962	-	(12,479,400)	-	4,006,085	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	571,310,361	20%	959,445,119	29%	1,088,355,671	31%
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	567,597,984	20%	970,795,627	29%	1,083,374,216	31%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,341,415	-	1,128,892	-	975,370	-
	568,939,399	20%	971,924,519	29%	1,084,349,586	31%
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	569,991,271	20%	958,310,501	29%	1,087,380,301	31%
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,319,090	-	1,134,618	-	975,370	-
	571,310,361	20%	959,445,119	29%	1,088,355,671	31%
กำไรต่อหุ้นของส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.28		0.49		0.54	



บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	726,450,363	1,212,877,213	1,362,276,039
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	156,056,747	47,745,381	55,377,473
โอนกลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,235,742)	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	6,971,507	9,088,232
กลับรายการประมาณการหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,122,836)	-	-
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	(18,002,250)	(169,468)
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรขาดทุนและตราสารอนุพันธ์	114,033,819	(153,487,666)	(38,553,053)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(4,028,713)	(10,365,453)
ส่วนเกินมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทย่อย	155,783	152,800	174,705
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(13,500,029)	(16,251,830)	(44,510,992)
ดอกเบี้ยสัญญาเช่าทางการเงินตัดบัญชี	-	23,778	65,879
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	373,415	297,425	(315,259)
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย	(11,403,569)	(4,667,431)	(830,827)
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากและเงินลงทุน	(104,002,660)	(133,747,673)	(137,462,377)
เงินปันผลรับ	(84,965,568)	(139,952,431)	(151,873,520)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	78,600,213	140,635,677	159,333,649
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	30,651,869	55,943,015	21,845,051
โอนกลับค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน	-	(128,402)	-
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>			
<b>และหนี้สินดำเนินงาน</b>	875,091,805	994,380,400	1,224,080,079
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	(540,000,000)	1,298,000,000	(938,000,000)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(311,944,232)	1,439,427,976	(1,056,728,844)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(9,703,902,910)	665,649,382	435,971,968
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการต่างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	(23,185,838)	(6,297,291)	(5,048,974)
สินทรัพย์อนุพันธ์	(10,653,437)	389,815	94,355,741
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(1,742,718,585)	(152,264,361)	2,850,051,719
สินทรัพย์อื่น	(53,808,854)	(14,203,842)	(18,199,910)

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	1,554,573,026	(959,573,026)	657,000,000
เจ้าหน้าที่สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	431,439,667	646,958,834	(109,312,910)
เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,689,837,355	(1,241,756,740)	756,826,491
ค่าธรรมเนียมและบริการต่างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	45,904,144	(4,880,597)	2,749,862
หนี้สินอนุพันธ์	445,890,416	(74,090,430)	(161,692,747)
ค่าใช้จ่ายต่างจ่าย	(51,283,237)	(31,711,059)	52,378,994
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่ายในระหว่างปี	(4,220,000)	(15,095,858)	(1,068,500)
หนี้สินอื่น	13,145,710	(3,326,215)	8,842,230
<b>เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน</b>	<b>(385,834,970)</b>	<b>2,541,606,988</b>	<b>3,792,205,199</b>
เงินสดรับจากเงินปันผล	86,072,231	140,041,103	150,831,972
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากและเงินลงทุน	100,989,853	140,690,910	131,434,367
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(62,376,285)	(131,279,467)	(102,678,747)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(75,334,384)	(302,162,894)	(249,191,886)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(336,483,555)</b>	<b>2,388,896,640</b>	<b>3,722,600,905</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(1,940,880)	(256,800)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	78,199,625	33,258,683
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(18,200,000)	(334,300,000)	(8,584,575)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
ที่วางเป็นประกัน	(200,000)	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย			
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	282,500,000	36,600,000
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	658,446	1,222,219	1,256,145
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(42,123,842)	(39,626,207)	(24,618,735)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,537,369	124,570	334,381
เงินสดจ่ายลงทุนสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(900,000)	(900,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย	25,188,000	10,471,000	1,386,000
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(33,140,027)</b>	<b>(4,249,673)</b>	<b>38,475,099</b>

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	38,900,000,000	55,550,000,000	54,360,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(36,600,000,000)	(55,150,000,000)	(58,060,000,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	3,472,165,309	6,727,657,596	15,111,882,139
เงินสดจ่ายคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(4,327,465,632)	(8,752,684,180)	(14,508,934,367)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(108,920,239)	-	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	20	-	-
เงินปันผลจ่าย	(679,165,790)	(766,791,100)	(637,338,616)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(513,365)	(513,365)	(1,278,923)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>656,100,303</b>	<b>(2,392,331,049)</b>	<b>(3,735,669,767)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>			
ก่อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน	286,476,721	(7,684,082)	25,406,237
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงต่างประเทศ	(8,699,201)	(3,914,186)	(491,431)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>277,777,520</b>	<b>(11,598,268)</b>	<b>24,914,806</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	335,551,405	347,149,673	322,234,867
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม</b>	<b>613,328,925</b>	<b>335,551,405</b>	<b>347,149,673</b>

(ค) อัตราส่วนทางการเงินโดยสรุปปี 2561 - 2563

งบการเงินรวม	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น(%)	76.00%	82.15%	83.40%
อัตรากำไรสุทธิ(%)	20.07%	28.98%	30.88%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น(%)	9.18%	15.81%	18.62%
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน(%)	11.73%	27.61%	22.68%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม(%)	3.01%	6.94%	6.66%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.15	0.24	0.22
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>			
อัตราส่วนสินทรัพย์สภาพคล่องต่อเงินกู้(เท่า)	1.43	3.82	1.28
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อเงินกู้ (เท่า)	5.11	7.76	2.87
อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องต่อสินทรัพย์รวม (%)	25.20%	45.02%	33.31%
อัตราส่วนสินทรัพย์ก่อรายได้ต่อสินทรัพย์รวม (%)	90.17%	91.38%	74.99%
อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	3.12	0.99	1.57
อัตราการจ่ายเงินปันผล(%)	87.72%	70.02%	70.77%
<b>อัตราส่วนอื่น ๆ</b>			
อัตราส่วนเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อสินทรัพย์(%)	30.03%	47.38%	35.40%
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ(%)	59.82%	107.52%	71.28%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	4,137	4,936	4,949
<b>ข้อมูลต่อหุ้น</b>			
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.08	3.13	3.03
กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.28	0.49	0.54
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.250	0.341	0.385

## 14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### และผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อบริษัท

(งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คำว่า “บริษัท” หมายถึง “บริษัทและบริษัทย่อย”)

#### 14.1 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท

##### ก) ภาพรวม

ในปี 2563 ท่ามกลางสภาวะตลาดที่ผันผวน บริษัทมีกำไรสำหรับปี (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) จากงบการเงินรวมจำนวน 568 ล้านบาท และคิดเป็นกำไรต่อหุ้น หุ้นละ 0.28 บาท ลดลงร้อยละ 42 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน (ดูข้อมูลเพิ่มเติมใน ข้อ 14.3 เรื่องผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อบริษัท)

ทั้งนี้ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินมาจากธุรกรรมหลายประเภท รวมทั้งการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ธุรกิจตราสารอนุพันธ์นอกตลาด การลงทุนของบริษัทในตราสารหนี้และตราสารทุน (Proprietary Trading) การให้บริการซื้อขายตราสารหนี้ ธุรกิจการซื้อขายสินค้าโภคภัณฑ์ และการลงทุนอื่น ๆ

บริษัทสามารถบริหารเงินลงทุนของบริษัท (Proprietary Trading) ได้เป็นอย่างดี ซึ่งบริษัทมีการลงทุนทั้งในหุ้นทุน หุ้นกู้ ตราสารอนุพันธ์ เช่น ฟิวเจอร์ส โดยในปี 2563 แมตลาดจะมีความผันผวนที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ บริษัทก็ยังสามารถทำกำไรจากการบริหารเงินลงทุนของบริษัทได้อีกปีหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทมีการจัดสรรการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนของบริษัท และมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงคอยดูแลควบคุมความเสี่ยงในการลงทุนอย่างใกล้ชิด

บริษัทมีโครงสร้างรายได้กระจายตัวในหลายธุรกิจ โดยในปี 2563 โครงสร้างรายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ ร้อยละ 34 รายได้ค่านายหน้าร้อยละ 32 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน ร้อยละ 28 และรายได้ดอกเบี้ยร้อยละ 6

สำหรับรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการนั้น บริษัทยังคงสร้างรายได้จากค่าธรรมเนียมที่ดีและมีความมั่นคงจากการออกผลิตภัณฑ์ของบริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด (บริษัทจัดการกองทุนรวมที่เป็นบริษัทย่อยของบริษัท) ทั้งนี้ ในปี 2563 บริษัทหลักทรัพ์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด มีการออกกองทุนใหม่รวม 10 กอง ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากนักลงทุน

การบริหารความเสี่ยงของบริษัทยังคงอยู่ในระดับที่เหมาะสม โดยบริษัทยังคงได้รับการสนับสนุนและแนวทางการบริหารความเสี่ยงจาก KGI Group ทั้งในด้านความรู้ความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ ระบบการซื้อขาย และการจัดการความเสี่ยง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารอนุพันธ์ บริษัทยังมีการพัฒนาโยบายและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเอง โดยได้กำหนดระดับความเสี่ยงที่รับได้และตัวชี้วัดความเสี่ยงของตลาดตามเวลาจริง (Real Time) ที่ชัดเจนอีกด้วย ทั้งนี้ การมีวินัยในการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็งได้ส่งผลให้บริษัทสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ในเกือบทุกกรณีแม้ว่าความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้จะอยู่ในระดับค่อนข้างสูงก็ตาม

#### ข) รายได้ ค่าใช้จ่าย และอัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

##### 1. รายได้

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้รวมจากงบการเงินรวมจำนวน 2,829 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 16 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงในกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน รายได้ที่สำคัญมี ดังนี้

##### 1.1 รายได้ค่านายหน้า

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้ค่านายหน้า 914 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 31 เมื่อเทียบกับปีก่อน รายได้ค่านายหน้าดังกล่าวประกอบด้วยค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ 705 ล้านบาท และค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 209 ล้านบาท รายได้ค่านายหน้าที่เพิ่มขึ้นมาจากทั้งธุรกิจหลักทรัพ์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเนื่องจากมูลค่าการซื้อขายรายวันเฉลี่ยของ SET และ TFEX ที่เพิ่มขึ้น และส่วนแบ่งการตลาดของบริษัทที่เพิ่มขึ้น

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด  
วันที่ 31 ธันวาคม

รายได้	2563	2562	% การเปลี่ยนแปลง
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	705,194	531,513	33%
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	208,630	166,962	25%
รวมรายได้	913,824	698,475	31%

## 1.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ 923 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธน จำกัด (บริษัทจัดการกองทุนรวมที่เป็นบริษัทย่อยของบริษัท) และการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนของบริษัท

## 1.3 รายได้ดอกเบี้ย

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้ดอกเบี้ย 187 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของรายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และรายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากในสถาบันการเงิน

## 1.4 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

ในปี 2563 บริษัทมีกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน 790 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 50 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากความผันผวนอย่างรุนแรงและการปรับตัวลดลงอย่างรวดเร็วของตลาดหุ้นไทยในเดือนมีนาคม 2563 จึงส่งผลให้กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินของบริษัทลดลง

## 2. ค่าใช้จ่าย

ในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวม 2,102 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งค่าใช้จ่ายหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย ดังนี้

### 2.1 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน 984 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน ซึ่งเป็นไปในทางเดียวกับการลดลงของผลการดำเนินงานของบริษัท

### 2.2 ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

ในปี 2563 บริษัทมีค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย 597 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 32 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าธรรมเนียมจ่ายการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

### 2.3 ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

ในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย 79 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 44 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการลดลงของดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้ที่ออกโดยบริษัท และค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของธุรกรรมซื้อคืนภาคเอกชน

## 3. อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

ปี 2563 บริษัทมีอัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร คือ อัตรากำไรขั้นต้น อัตรากำไรสุทธิ อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น และอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน คิดเป็นร้อยละ 76 และ 20 และ 9 และ 12 ตามลำดับ

งบการเงินรวม	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	76.00%	82.15%	83.40%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	20.07%	28.98%	30.88%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	9.18%	15.81%	18.62%
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (%)	11.73%	27.61%	22.68%



## **ด) ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์**

### **1. โครงสร้างของสินทรัพย์ที่ใช้ดำเนินการธุรกิจ**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 25,272 ล้านบาท เทียบกับ 12,439 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2562 คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 103 เมื่อเทียบกับปีก่อน สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ สินทรัพย์รวมจำนวน 25,272 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์ก่อรายได้หลักจำนวน 22,787 ล้านบาท คือ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 15,198 ล้านบาท และเงินลงทุน 7,589 ล้านบาท โดยมีอัตราการหมุนของสินทรัพย์ที่ 0.15 เท่า และมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ROA) ร้อยละ 3.01

### **2. คุณภาพของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ลูกหนี้ของบริษัทเป็นลูกหนี้มีคุณภาพ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 15,198 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 178 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งลูกหนี้หลักประกอบด้วย ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 12,457 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 2,141 ล้านบาท

บริษัทตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตาม TFRS 9 ซึ่งเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น และบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นนี้ โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต (ดูหมายเหตุงบการเงินข้อ 3.1)

สำหรับเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์จำนวน 2,141 ล้านบาทนั้น คิดเป็นร้อยละ 35 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ โดยในปี 2563 การให้สินเชื่อของบริษัทสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และไม่กระจุกตัวอยู่ในอุตสาหกรรมใดหรือในลูกค้ากลุ่มใด

### **3. เงินลงทุน**

เงินลงทุนของบริษัทมีการเพิ่มขึ้นหรือลดลงแปรผันตามการลงทุนของบริษัทในแต่ละช่วง ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนรวม 7,589 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 29 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ทั้งนี้ เงินลงทุนของบริษัทไม่กระจุกตัวอยู่ในบริษัทใดหรือกลุ่มอุตสาหกรรมใด บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนและรับรู้การด้อยค่าของเงินลงทุนตาม TFRS9 (ดูหมายเหตุงบการเงินข้อ 3.1) และบริษัทได้ใช้ดุลยพินิจการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลาสั้นหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า

บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะพิจารณาอนุมัติและทบทวนเพดานความเสี่ยง (Risk budget) ให้กับแต่ละส่วนงานธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พร้อมทั้ง มีฝ่ายบริหารความเสี่ยงติดตามให้มีการดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทเมื่อ Risk Limit ถึงระดับที่กำหนด

## **ง) สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินกองทุน**

### **1. โครงสร้างเงินทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม 19,134 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่รวม 6,134 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 3.12 เท่า

ทั้งนี้ หนี้สินรวมจำนวน 19,134 ล้านบาทดังกล่าว ส่วนใหญ่มาจากเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 11,825 ล้านบาท และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 2,698 ล้านบาท สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่รวม 6,134 ล้านบาทนั้น ส่วนใหญ่คือทุนเรือนหุ้นและกำไรสะสม

## 2. รายจ่ายการลงทุน (Capital Expenditure)

ในปี 2563 บริษัทได้อนุมัติรายจ่ายการลงทุนที่มีมูลค่าเกินกว่า 2 ล้านบาท รวม 2 โครงการ รวมเป็นเงินประมาณ 23 ล้านบาท โดยเป็นการลงทุนในการปรับปรุงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการปรับปรุงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ โดยมีแหล่งเงินทุนมาจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

## 3. ความเพียงพอของสภาพคล่อง

ในปี 2563 แหล่งเงินทุนและสภาพคล่องของบริษัทยังคงอยู่ในระดับที่แข็งแกร่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินหลายแห่งซึ่งเพียงพอสำหรับการดำเนินงานในระดับปัจจุบันและการขยายธุรกิจในอนาคต บริษัทมีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไปอยู่ที่ระดับร้อยละ 59.82 ณ สิ้นเดือนธันวาคม 2563

บริษัทมีนโยบายในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและ NCR สูงกว่าที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด (ก.ล.ด. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และ NCR ไม่ต่ำกว่า ร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน) เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและ NCR ของบริษัท ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา มีดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2561
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ(%)	59.82%	107.52%	71.28%
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	4,137	4,936	4,949

## 4. ความสามารถในการชำระหนี้และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมและการระดมทุนที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน 2,698 ล้านบาท ซึ่งบริษัทมั่นใจว่าในกรณีจำเป็น บริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้คืนทั้งหมด โดยบริษัทมีนโยบายในการปฏิบัติตามเงื่อนไขอย่างเป็นธรรม มีความรับผิดชอบ และโปร่งใส โดยปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อกำหนดของสัญญา และพันธะทางการเงินที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด และไม่ใช้วิธีการที่ไม่สุจริตและไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องกับเจ้าหนี้

## 5. ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

ในกรณีที่บริษัทมีความต้องการเงินทุน บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนที่เหมาะสมในการใช้เป็นต้นทุนทางการเงินของบริษัท และบริษัทจะไม่พึ่งพิงกับแหล่งเงินทุนแห่งใดแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดทุกวัน และพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินในระยะสั้นหรือระยะยาวต่อความต้องการในการใช้เงินลงทุน

ทั้งนี้ บริษัททำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. กำหนด

## 6. ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท

ตามการทบทวน TRIS Ratings ของบริษัท โอกาสในการปรับเพิ่มอันดับเครดิตของบริษัทมีจำกัด อย่างไรก็ตาม หากบริษัทยังคงมีสัดส่วนกำไรจากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องจนถึงจุดที่ทริสเรตติ้งเชื่อว่า จะกระทบอย่างมีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่องต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัท ก็อาจส่งผลต่อการประเมินความมั่นคงทางธุรกิจของบริษัทได้ ซึ่งกรณีดังกล่าวอาจส่งผลกดดันต่ออันดับเครดิตของบริษัท ถึงแม้ว่าบริษัทจะมีอัตราส่วนเงินทุนที่ปรับความเสี่ยงที่แข็งแกร่งก็ตาม นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงใด ๆ ที่มีต่อสถานะเครดิตของ KGI Group หรือความเห็นของทริสเรตติ้งในเรื่องระดับความสำคัญเชิงกลยุทธ์ของบริษัทที่มีต่อกลุ่มเปลี่ยนไปก็อาจมีผลต่ออันดับเครดิตและ/หรือแนวโน้มอันดับเครดิตของบริษัทได้

## จ) หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและการระดมทุน

ดูข้อมูลเกี่ยวกับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและการระดมทุน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37

## 14.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทมีทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ดังนี้

**ปัจจัยภายนอก** ได้แก่ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจ การเมือง การเปลี่ยนแปลงของภาวะตลาด การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบายรัฐบาล ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น

**ปัจจัยภายใน** ได้แก่ ความเพียงพอของสภาพคล่อง การสูญเสียทรัพยากรบุคคลที่มีคุณภาพ การขาดระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง หรือความพร้อมของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ทั้งนี้ ปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ประกอบด้วย ผู้บริหารจากทุกฝ่ายงาน ทั้งสายงานธุรกิจและจากสายงานสนับสนุน ซึ่งคือกลุ่มผู้บริหารมืออาชีพที่ร่วมกันบริหารความเสี่ยง รวมถึงการติดตั้งระบบเพื่อควบคุมและจัดการความเสี่ยงในด้านเครดิต ด้านตลาด และด้านการดำเนินงาน นอกจากนี้ บริษัทยังมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ทุกประเภท พร้อมทั้ง มีการคำนวณค่า “มูลค่าความเสี่ยง (Value of Risk: VaR)” อย่างเป็นระบบ และติดตามสถานะของลูกค้าย่อยด้วยระบบคอมพิวเตอร์ บริษัทจึงสามารถแยกแยะความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ อีกทั้งยังมีการกำหนดขั้นตอนการทำงานที่มีมาตรฐานที่พัฒนาขึ้นเพื่อลดระดับความเสี่ยงในการปฏิบัติงานประจำวันด้วย

### **14.3 ผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อบริษัท**

#### **ผลกระทบด้านการปฏิบัติงาน**

หลังจากการระบาดของ COVID-19 ในปี 2563 บริษัทได้ติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิด พนักงานของบริษัทยังคงมีสุขภาพดีและไม่พบว่าพนักงานติดเชื้อ COVID-19 ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้นำแผน Business Continuity Plan (“BCP”) มาใช้ ซึ่งบริษัทสามารถปฏิบัติตาม BCP ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติตลอดปี 2563 โดยมีมาตรการตาม BCP ดังนี้:

1. บริษัทมีการสร้างกลุ่มพนักงานแยกกันเพื่อป้องกันการขาดแคลนบุคลากรหลัก บริษัทได้แบ่งพนักงานในแต่ละแผนกออกเป็นอย่างน้อย 2 กลุ่ม ทั้งสองกลุ่มนี้แยกจากกันเพื่อให้แน่ใจว่าการติดเชื้อ COVID-19 ที่อาจเป็นไปได้จะไม่แพร่กระจายจากกลุ่มหนึ่งไปยังอีกกลุ่มหนึ่ง พนักงานแต่ละกลุ่มเพียงพอที่จะดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังใช้เทคโนโลยีในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้พนักงานสามารถประสานงานการทำงานจากสถานที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการประชุมทาง video conference, collaboration tools, remote access โดยการดำเนินงานของบริษัทยังเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับขององค์กรหรือหน่วยงานกำกับดูแล
2. บริษัทได้กำหนดมาตรการหลายประการเพื่อลดความเสี่ยงของการติดเชื้อหรือการแพร่กระจายของไวรัส COVID-19 สิ่งเหล่านี้รวมถึงการลดการติดต่อของบุคคลภายนอก รวมถึงการลดการติดต่อระหว่างลูกค้าย่อยกับพนักงานบริษัท ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงการประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทจะทำการบันทึกรายละเอียดการประชุม วันที่ เวลา ระยะเวลาของการประชุม และรายละเอียดของผู้ที่อยู่ในห้องประชุมอย่างเคร่งครัด โดยจะมีการทำความสะอาดห้องประชุมและฆ่าเชื้อทันทีหลังการประชุม และมีการตรวจสอบอุณหภูมิของพนักงานและผู้มาติดต่อ และมีการจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกัน เช่น หน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ไว้ให้ด้วย
3. บริษัทได้สื่อสารกับพนักงานทุกคนเพื่ออธิบายความเสี่ยงของ COVID-19 และมาตรการป้องกันที่จำเป็น บริษัทได้ชี้แจงให้พนักงานทราบถึงวิธีการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงจากการสัมผัสเชื้อ COVID-19 และมาตรการของบริษัทที่ดำเนินการเพื่อปกป้องสุขภาพของพนักงาน และได้ขอให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวอย่างเคร่งครัด บริษัทใช้ช่องทางต่าง ๆ ที่เข้าถึงได้ง่ายเช่น Group Line เพื่อสื่อสารกับพนักงาน

#### **ผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน**

ในปี 2563 ดัชนีตลาดหุ้นไทยมีความผันผวน โดยปรับตัวลดลงร้อยละ 8.26 จากสิ้นปี 2562 เนื่องจากการระบาดของ COVID-19 ที่แพร่กระจายไปทั่วโลก รวมทั้งภาวะเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจไทยที่เข้าสู่ภาวะถดถอย ได้กดดันตลาดหุ้นอย่างรุนแรงในช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2563

ธุรกิจการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (“DW”) ของบริษัทได้รับผลกระทบจากความผันผวนอย่างรุนแรงของตลาดหุ้นไทยในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทเป็นผู้นำตลาดในการออก DW ในประเทศไทยโดยมีส่วนแบ่งการตลาดร้อยละ 35 ถึงร้อยละ 40 ส่งผลให้ในไตรมาส 1 ปี 2563 บริษัทมีขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน (619) ล้านบาท เทียบกับกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน 480 ล้านบาท ในไตรมาส 1 ของปีก่อน และส่งผลให้กำไรโดยรวมของบริษัทในไตรมาสแรกของปี 2020 ได้รับผลกระทบอย่างมากด้วยเช่นกัน

บริษัทมีการป้องกันความเสี่ยง DW ที่บริษัทออก ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงตามปกติ โดยใช้กลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยงด้วยวิธี Delta-Neutral โดยกลยุทธ์การป้องกันความเสี่ยงวิธี Delta นั้นกำหนดให้บริษัทต้องปรับสถานะการป้องกันความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องตามดัชนีหรือราคาหุ้นอ้างอิงของ DW ที่มีการเปลี่ยนแปลงขึ้นหรือลง หาก

ราคาปรับตัวขึ้น ผู้ออก DW จะซื้อ SET50 Futures หรือหุ้นอ้างอิง และหากราคาปรับตัวลง ผู้ออก DW จะขาย SET50 Futures หรือหุ้นอ้างอิง ทั้งนี้ วัตถุประสงค์ของการปรับสมดุลนี้เพื่อการป้องกันความเสี่ยงจากการออก DW และไม่ใช้เพื่อการเก็งกำไรในทิศทางดัชนีและราคาหุ้นอ้างอิง อย่างไรก็ตาม ในเดือนมีนาคม 2563 ตลาดหุ้นไทยมีความผันผวนสูงมาก ซึ่งส่งผลให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องหยุดทำการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว (Circuit Breaker) รวม 3 ครั้ง ซึ่งแต่ละครั้งทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงครั้งใหญ่ในสถานะการป้องกันความเสี่ยงของ Delta ภายในระยะเวลาอันสั้น การดำเนินการปรับสมดุลที่รุนแรงเหล่านี้ส่งผลให้เกิดการขาดทุนตามที่กล่าวข้างต้น

ในช่วงไตรมาส 2 ของปี 2563 ตลาดหุ้นไทยยังคงมีความผันผวนอย่างมากในเดือนเมษายน แต่ความผันผวนนั้นน้อยกว่าระดับที่รุนแรงที่สุดในเดือนมีนาคม ต่อมาความผันผวนของตลาดกลับเข้าสู่ระดับปกติมากขึ้นและตลาดเริ่มเป็นบวกมากขึ้นตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2563 ธุรกิจ DW ของบริษัทก็ปรับตัวดีขึ้นเช่นกัน และบริษัทได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ให้รองรับความผันผวนของตลาดที่เพิ่มสูงขึ้นนั้น ส่งผลให้กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินของบริษัทปรับตัวดีขึ้น จากขาดทุน (619) ล้านบาทในไตรมาส 1 ปี 2563 ปรับเป็นกำไร 242 ล้านบาทในไตรมาส 2 ปี 2563 และเป็นกำไร 601 ล้านบาทในไตรมาส 3 ปี 2563 และเป็นกำไร 566 ล้านบาทในไตรมาส 4 ปี 2563 และส่งผลให้กำไรโดยรวมของบริษัทปรับตัวดีขึ้นด้วยเช่นกัน

หน่วย: ล้านบาท

งบการเงินรวม	ไตรมาส 1 ปี 2563	ไตรมาส 2 ปี 2563	ไตรมาส 3 ปี 2563	ไตรมาส 4 ปี 2563	ปี 2563
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(619)	242	601	566	790
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด/ปี (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่)	(508)	195	474	407	568

อนึ่ง ธุรกิจ DW เป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้กับบริษัทอย่างต่อเนื่องทุกปี ตั้งแต่เปิดตัวครั้งแรกในปี 2552 และเป็นทางเลือกการลงทุนที่คุ้มค่าสำหรับนักลงทุนไทย ถึงแม้บริษัทจะมีผลขาดทุนจากการปรับสถานะการป้องกันความเสี่ยงในไตรมาสที่ 1 ปี 2563 เนื่องจากความผันผวนอย่างรุนแรงของตลาดดังที่กล่าวไว้ข้างต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีความมั่นใจในศักยภาพของธุรกิจ DW ของบริษัทในระยะยาว

ส่วนธุรกิจอื่นของบริษัท ได้แก่ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายและรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ธุรกิจตราสารหนี้ ธุรกิจซื้อคืนตราสารหนี้ภาคเอกชน ธุรกิจกองทุนรวม และธุรกิจอื่น ๆ นั้น ไม่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อผลการดำเนินงานอย่างเป็นสาระสำคัญ

ทั้งนี้ สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อสภาพคล่อง การเปลี่ยนแปลงต้นทุนทางการเงิน และการตั้งสำรองหนี้สูญของบริษัท บริษัทยังคงให้บริการในทุกผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วนต่อเนื่องและเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับขององค์กรหรือหน่วยงานกำกับดูแล

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดทำมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดทำมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อบกพร่องที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นางสาวคุณมिरา ธิญน้อม และนางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวคุณมिरา ธิญน้อม และนางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์ กำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายจิน-หลง เจริญ	กรรมการมีอำนาจลงนาม	<u>นายจิน-หลง เจริญ</u>
2. นายจื้อ - หง หลิน	กรรมการมีอำนาจลงนาม	<u>นายจื้อ - หง หลิน</u>
3. นางสาวชานา ไสตทิภาพกุล	กรรมการมีอำนาจลงนาม	<u>นางสาวชานา ไสตทิภาพกุล</u>

### ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นางสาวคุณมिरา ธิญน้อม	รองกรรมการผู้จัดการฝ่ายการเงินและการบัญชี	<u>นางสาวคุณมिरา ธิญน้อม</u>
นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์	เลขานุการบริษัท	<u>นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์</u>

ทั้งนี้ มาตรา 89/20 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องร่วมกันรับผิดชอบต่อบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในความเสียหายใดๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไป โดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญในกรณีของงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทหรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามมาตรา 56 หรือมาตรา 199 โดยมีได้จำกัดความรับผิดไว้เฉพาะกรรมการและผู้บริหารที่ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในเอกสารดังกล่าวเท่านั้น อย่างไรก็ตาม กรรมการหรือผู้บริหารซึ่งสามารถพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น ย่อมไม่มีความรับผิดตามมาตรา 89/20



## **เอกสารแนบ 1**

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร**

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายจีน-หลง เจิ้ง ตำแหน่งในบริษัท: ■ประธานกรรมการ  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการและ ประธานกรรมการ: วันที่ 28 สิงหาคม 2562	67	Bachelor's degree, International Trade, Tamkang University, ไต้หวัน	-ไม่มี-	0%	<p><b>ประสบการณ์</b></p> <p>2549-2563 กรรมการ Top Taiwan III Venture Capital Co., Ltd. (บริษัทในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2549-2563 Supervisor Top Taiwan IV Venture Capital Co., Ltd. (บริษัทในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2556-2562 ประธานกรรมการ Global Securities Finance Corporation (บริษัทในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2555-2562 ประธานกรรมการ KGI Insurance Brokers Co.Ltd. (บริษัทในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2542-2562 กรรมการ KGI Securities Co.Ltd. (บริษัทมหาชนในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2550-2552 President &amp; CEO KGI Securities Co. Ltd. (บริษัทมหาชนในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2549-2550 ประธานกรรมการ KGI Securities Co. Ltd. (บริษัทมหาชนในประเทศไต้หวัน)</p> <p>2549-2558 กรรมการ บมจ. หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย) (บริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย)</p> <p>2550-2552 ประธานกรรมการ บมจ. หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย) (บริษัทจดทะเบียนในประเทศไทย)</p> <p>2549-2562 กรรมการ Richpoint Company Ltd (บริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)</p> <p>2548-2562 กรรมการ KG Investments Holdings Limited (บริษัทในเคย์แมน ไอส์แลนด์)</p> <p>2548-2562 กรรมการ KGI International Holdings Limited (บริษัทในเคย์แมน ไอส์แลนด์)</p>

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร**

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<b>นายจิน-หลง เจิ้ง (ต่อ)</b> <b>ตำแหน่งในบริษัท:</b> <b>■ประธานกรรมการ</b>  <b>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น</b> <b>กรรมการและประธาน</b> <b>กรรมการ:</b> <b>วันที่ 28 สิงหาคม 2562</b>	67	Bachelor's degree, International Trade, Tamkang University, ไต้หวัน	-ไม่มี-	0%	<b>ตำแหน่งในบริษัท</b> -ไม่มี- <b>จดทะเบียนอื่น</b>
					<b>ตำแหน่งในกิจการ</b> <b>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</b> <b>จดทะเบียน</b> 2563-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ Wei Hung Investment Co., Ltd (บริษัทในประเทศไต้หวัน) 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ Yuh Ming Investment Co.,Ltd (บริษัทในประเทศไต้หวัน) 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ Jing Kwan Investment Co.,Ltd (บริษัทในประเทศไต้หวัน) 2562-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ Shin Wen Investment Co.,Ltd (บริษัทในประเทศไต้หวัน) 2562-ปัจจุบัน กรรมการ บลจ. วรรณ (บริษัทย่อยของบริษัทในประเทศไทย) 2555-ปัจจุบัน CEO KGI Charity Foundation (บริษัทในประเทศไต้หวัน) 2548-ปัจจุบัน กรรมการ Kae Yuh Investment Co., Ltd (บริษัทในประเทศไต้หวัน)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายพิชาญ กุลละวณิชย์ ตำแหน่งในบริษัท: ■รองประธานกรรมการ ■กรรมการอิสระ ■ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ ■ประธานคณะกรรมการ สรรหา  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ: วันที่ 24 พฤษภาคม 2554  วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น รองประธาน/ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ/ ประธานคณะกรรมการ สรรหา: วันที่ 21 สิงหาคม 2562	60	<ul style="list-style-type: none"> <li>■Master of Science, Mechanical Engineering, Northwestern University, สหรัฐอเมริกา</li> <li>■MBA, Kellogg Graduate School of Management, Northwestern University, สหรัฐอเมริกา</li> </ul> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■Compliance and Directors Training Program for U.S. Banking regulations from Gateway Bank F.S.B., Oakland, California, สหรัฐอเมริกา</li> <li>■Corporate Governance for Capital Market Intermediaries รุ่น 6/2015 จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย</li> </ul>	-ไม่มี-	0%	<p><u>ประสบการณ์</u></p> <p>2551-2554      Founding Partner New Forest Partner, LLC สหรัฐอเมริกา</p> <p>2543-2551      กรรมการผู้จัดการ Investment Banking Citigroup Global Markets สหรัฐอเมริกา</p> <p><u>ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น</u></p> <p><u>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</u></p> <p>2557-ปัจจุบัน      กรรมการ Equilibrium Capital Group สหรัฐอเมริกา</p> <p>2557-ปัจจุบัน      กรรมการอิสระ Next Capital Corporation, สหรัฐอเมริกา</p> <p>2554-ปัจจุบัน      Chief Executive Officer Equilibrium Capital Services สหรัฐอเมริกา (Broker-Dealer affiliate of Equilibrium Capital Group)</p> <p>2553-ปัจจุบัน      Partner &amp; Principal Equilibrium Capital Group สหรัฐอเมริกา</p>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>ดร. ดอน ภาสวงวิช</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>กรรมการตรวจสอบ</li> </ul> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ:</p> <p>วันที่ 17 เมษายน 2544</p>	69	<ul style="list-style-type: none"> <li>MBA, University of Pittsburgh, สหรัฐอเมริกา</li> <li>Ph.D., Electrical Engineering, University of Liverpool, สหราชอาณาจักร</li> </ul> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Directors Certification Program รุ่น 62/2005</li> <li>Audit Committee Program รุ่น 7/2005</li> <li>Finance for Non-Finance Directors รุ่น 8/2004,</li> <li>Corporate Governance for Capital Market Intermediaries 3/2015</li> </ul> <p>จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>IT Governance &amp; Cyber Security for Directors &amp; MDs จาก ก.ล.ด.</li> </ul>	-ไม่มี-	0%	<p><u>ประสบการณ์</u></p> <p>2557-2560 COO บิอชี กลุ่ม New Media / IT</p> <p>2559 ประธานกรรมการ บจก.ไปรษณีย์ไทย ดิสทริบิวชั่น</p> <p>2557-2559 รองประธานกรรมการ บจก. ไปรษณีย์ไทย</p> <p>2554-2557 President บมจ. ทีทีแอนด์ที</p> <p>2550-2554 Managing Director แคนาดอลเอเชีย COO/กรรมการ บจก. แคนาดอล กรุ๊ป</p> <p>2549-2550 President บมจ. ไทยคอปเปอร์ อินดัสตรี</p> <p>2547-2549 President บมจ. นครไทยสตรีปมิล</p> <p>2545-2547 CEO บมจ. Unithai Group of Companies</p> <p>2542-2545 กรรมการผู้จัดการ ดีเอสแอล (ประเทศไทย)</p> <p><u>ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น</u> -ไม่มี-</p> <p><u>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</u> -ไม่มี-</p>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายประดิษฐ์ สวัสดิานนท์  ตำแหน่งในบริษัท : ■กรรมการอิสระ ■กรรมการตรวจสอบ ■กรรมการพิจารณา คำตอบแทน ■กรรมการสรรหา  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ: วันที่ 31 มกราคม 2543	72	■MBA, Central State University, Oklahoma, สหรัฐอเมริกา ■พาณิชย์ศาสตรบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการ บัญชี จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย ประเทศไทย <u>ประวัติการอบรม</u> ■Director Certification Program รุ่น 3/2000 ■Audit Committee Program รุ่น 3/2004 ■Improving the Quality of Financial Reporting Program รุ่น 4/2006 ■Monitoring the Quality of Financial Reporting Program รุ่น 5/2007 ■Monitoring the Internal Audit Function รุ่น 5/2008 ■Monitoring the System of Internal Control and Risk Management รุ่น 2/2008 ■Role of the Compensation Committee รุ่น 6/2008 ■Advanced Audit Committee Program รุ่น 13/2013 ■How to Develop a risk Management Plan รุ่น 4/2013 ■Corporate Governance for Capital Market Intermediaries รุ่น 1/2014 จากสมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) ■Chief Financial Officer Certification Program รุ่น 1/2004 จากสมาคมนัก บัญชีและผู้สอบบัญชีรับ อนุญาตแห่งประเทศไทย	-ไม่มี-	0%	<b>ประสบการณ์</b> 2547-2562 กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ บมจ. ไทยฟิล์ม อินดัสทรี 2548-2549 ที่ปรึกษา คณะกรรมการการพัฒนาศรษฐกิจ สภาผู้แทนราษฎร 2546-2549 กรรมการ บจก. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) 2544-2549 นักวิชาการประจำคณะกรรมการ การเงิน การคลัง การธนาคารฯ สภาผู้แทนราษฎร
					<b>ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น</b> 2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและ กรรมการตรวจสอบ บริษัท แอล เอช ไฟแนนซ์เชียล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 2558-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและ ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. ฤๅษี 2547-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและ ประธานกรรมการตรวจสอบ บมจ. เอเซียเสริมกิจลีสซิ่ง
					<b>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</b> 2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ ธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด (มหาชน)



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายจ้อ-หง หลิน ตำแหน่งในบริษัท:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■กรรมการอำนวยการ</li> <li>■กรรมการมีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรอง</li> <li>■ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>■ประธานคณะกรรมการประนีประนอมหนี้</li> <li>■ประธานคณะกรรมการด้านทรัพยากรบุคคล</li> <li>■ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคม</li> </ul> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: วันที่ 2 มิถุนายน 2558 วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอำนวยการ: วันที่ 18 พฤษภาคม 2559</p>	51	<p>Doctor of Philosophy, Engineering-Economic Systems and Operations Research, Stanford University, สหรัฐอเมริกา</p> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (“CGI”) รุ่น 16/2016</li> </ul> <p>จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</p>	-ไม่มี-	0%	<p><u>ประสบการณ์</u></p> <p>2544-2554 กรรมการผู้จัดการ Head of Asian Equity Derivative Analytics, The Royal Bank of Scotland N.V. (ABN AMRO Bank N.V.)</p> <p>2554-2559 Executive Vice President, Regional Head of Equity Derivatives, KGI Securities Co. Ltd. (บริษัทมหาชนในไต้หวัน)</p> <p><u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี-</p> <p><u>จดทะเบียนอื่น</u></p> <p><u>ตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u></p> <p><u>จดทะเบียน</u></p> <p>2563-ปัจจุบัน กรรมการ บมจ. ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย)</p> <p>2559-ปัจจุบัน กรรมการมีอำนาจลงนาม บลจ.ววรรณ (บริษัทย่อยของบริษัทในประเทศไทย)</p> <p>2559-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (บริษัทย่อยของบริษัทในประเทศไทยฮ่องกง)</p> <p>2559-ปัจจุบัน กรรมการ KGI (Thailand) Holdings Limited (บริษัทย่อยของบริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)</p>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสุชาดา ไสตติภาพกุล  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการบริหาร ■กรรมการมีอำนาจลงนาม ตามหนังสือรับรอง ■กรรมการบริหารความเสี่ยง ■คณะกรรมการประนีประนอมหนี้ ■กรรมการด้านทรัพยากรบุคคล ■กรรมการกำกับดูแลกิจการและ ความรับผิดชอบต่อสังคม  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: วันที่ 17 เมษายน 2544	66	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประเทศไทย  <u>ประวัติการอบรม</u> ■Director Certification Program รุ่น 38/2003 ■Corporate Governance for Capital Market Intermediaries -CGI รุ่น Exclusive จากสมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย ■หลักสูตรผู้บริหาร ระดับสูง รุ่น 2/2006 จากสถาบันวิทยาการ ตลาดทุน	-ไม่มี-	0%	<div> <div>ประสบการณ์</div> <div>2554-2560</div> <div>กรรมการ สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย</div> </div> <div> <div>2544-2557</div> <div>กรรมการผู้จัดการ บมจ.หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</div> </div> <div> <div>2540-2544</div> <div>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</div> </div> <div> <div>2533-2540</div> <div>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ เอกเอเชีย</div> </div> <div> <div>ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น</div> <div>2551-ปัจจุบัน</div> <div>กรรมการ บมจ. ไทยรับเบอร์ลาเท็กซ์ ดอร์ปอเรชั่น (ประเทศไทย)</div> </div> <div> <div>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</div> <div>-ไม่มี-</div> </div>
นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการ ■กรรมการสรรหา ■กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: วันที่ 28 สิงหาคม 2544	68	MBA, University of East Asia, มาเก๊า	-ไม่มี-	0%	<div> <div>ประสบการณ์</div> <div>2544-2555</div> <div>กรรมการอำนวยการ (President) บมจ.หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</div> </div> <div> <div>2543-2544</div> <div>กรรมการอำนวยการ (Chief Operating Officer) บมจ.หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</div> </div> <div> <div>2536-2543</div> <div>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ บมจ. ธนาพาณิชย์</div> </div> <div> <div>ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น</div> <div>-ไม่มี-</div> </div> <div> <div>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</div> <div>-ไม่มี-</div> </div>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวไผ่-ลิน ฮวง  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการ  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ: วันที่ 11 กรกฎาคม 2548	50	บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยแห่งชาติ ไต้หวัน, ประเทศไต้หวัน	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2558-2563 กรรมการ KGI Alliance Corporation (บริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)
					2548-2560 กรรมการ KGI Securities (Hong Kong) Limited (บริษัทในประเทศฮ่องกง)
					2548-2556 กรรมการ KGI Efficient Frontier Ltd (บริษัทในประเทศฮ่องกง)
					2548-2551 กรรมการ KGI Securities (Korea) Co., Ltd. (บริษัทในประเทศเกาหลี)
					2547-2548 ผู้จัดการ Yageo Corp (บริษัทจดทะเบียนในประเทศไต้หวัน)
					2542-2547 ผู้จัดการ Deloitte Consulting (Arthur Andersen Business Consulting) (บริษัทในประเทศไต้หวัน)
					ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น -ไม่มี-
					ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน
					2563-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส China Development Finance Holding Corporation (บริษัทจดทะเบียนในไต้หวัน)
					2561-ปัจจุบัน กรรมการ KGI International Limited (บริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)
					2561-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Investment Management Limited (บริษัทในประเทศฮ่องกง)
					2558-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Hong Kong Limited (บริษัทในประเทศฮ่องกง)
					2558-ปัจจุบัน Supervisor CDC Finance & Leasing Corp. (บริษัทในประเทศไต้หวัน)
					2557-ปัจจุบัน กรรมการ KGI International Holding Limited (บริษัทในเคย์แมน ไอส์แลนด์)

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวไฉ่-ลิน ฮวง (ต่อ)  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการ  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ: วันที่ 11 กรกฎาคม 2548	50	บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยแห่งชาติ ไต้หวัน, ประเทศไต้หวัน	-ไม่มี-	0%	<p><u>ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน</u></p> <p>2557-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Finance Limited (บริษัทในเทศฮ่องกง)</p> <p>2552-ปัจจุบัน กรรมการ KGI International (Hong Kong) Limited (บริษัทในเทศฮ่องกง)</p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Limited (บริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)</p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Asia Limited (บริษัทในเทศฮ่องกง)</p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการ KGI International Finance Limited (บริษัทในเทศฮ่องกง)</p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Capital Asia Limited (บริษัทในเทศฮ่องกง)</p> <p>2548-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงิน KGI Securities Co. Ltd. (บริษัทมหาชนในไต้หวัน)</p>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น	
นายจื้อ-เจียน เชน  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการ ■ประธานคณะกรรมการ พิจารณาตอบแทน  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น กรรมการ: วันที่ 11 กรกฎาคม 2548	55	■MBA, MIT, Sloan School of Management, สหรัฐอเมริกา	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์	
		2557-2563			กรรมการ KGI Alliance Corporation (บริษัทในบริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)	
		2561-2563			กรรมการ 國亨開發股份有限公司 (GPPC DEVELOPMENT CORP.) (บริษัทในประเทศไทย)	
		2557-2562			กรรมการ KGI Securities Co., Ltd. (บริษัทมหาชนในประเทศไทย)	
		2549-2562			กรรมการ Global Securities Finance Corporation (บริษัทในประเทศไทย)	
		2552-2560			กรรมการ KGI Wealth Management Limited (บริษัทในต่างประเทศฮ่องกง)	
		2548-2556			กรรมการ KGI Efficient Frontier Limited (บริษัทในต่างประเทศฮ่องกง)	
		2548-2551			Standing Director KGI Securities (Korea) Co., Ltd. (บริษัทในประเทศเกาหลี)	
		2537-2547			Senior Lawyer Lee and Li, Attorneys-at-Law (บริษัทในประเทศไทย)	
		2544-2545			ผู้อำนวยการอาวุโส Lee and Li Business Consultant (Shanghai) Co.,Ltd (บริษัทในประเทศจีน)	
ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น		-ไม่มี-				

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายจื่อ-เจียน เยน (ต่อ)</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■กรรมการ</li> <li>■ประธานคณะกรรมการพิจารณาตอบแทน</li> </ul> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการ: วันที่ 11 กรกฎาคม 2548</p>	55	<ul style="list-style-type: none"> <li>■MBA, MIT, Sloan School of Management, สหรัฐอเมริกา</li> <li>■LLM, University of Michigan Law School, สหรัฐอเมริกา</li> </ul> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■Directors Certification Program class 2018 in Taiwan</li> <li>-The latest amendment version of Company Act class</li> <li>-Draft of Whistleblower Protection Act class</li> <li>■Directors Certification Program class 2019 in Taiwan</li> <li>-The latest amendment version of Company Act class</li> <li>-Corporate Governance for Financial services class</li> <li>-Corporate Governance for Nominating Committee program</li> <li>■Directors Certification Program class 2020 in Taiwan</li> <li>-Information Security for Directors and Supervisors class</li> <li>-The risk of Climate Change and Business Opportunity class</li> </ul>	-ไม่มี-	0%	<p><u>ตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน</u></p> <p>2562-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Bank Co., Ltd. (บริษัทในประเทศไทย)</p> <p>2559-ปัจจุบัน Supervisor CDIB Capital Creative Industries Limited (บริษัทในประเทศไทย)</p> <p>2558-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส China Development Finance Holding Corporation (บริษัทจดทะเบียนในไต้หวัน)</p> <p>2558-ปัจจุบัน Supervisor CPEC Huachuang Private Equity (Kunshan) Co. Ltd. (บริษัทในประเทศจีน)</p> <p>2558-ปัจจุบัน Supervisor CPEC Huakai Private Equity (Fujian) Co., Ltd. (บริษัทในประเทศจีน)</p> <p>2558-ปัจจุบัน กรรมการ CDIB Capital Management Corporation (บริษัทในประเทศไทย)</p> <p>2558-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Fraser Securities Pte Ltd (เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd) (บริษัทในประเทศสิงคโปร์)</p> <p>2557-ปัจจุบัน กรรมการ KGI Asset Management Limited (บริษัทในประเทศฮ่องกง)</p> <p>2547-ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส KGI Securities Co.Ltd. (บริษัทมหาชนในไต้หวัน)</p>



**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร**

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการผู้จัดการอาวุโส ธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล ■กรรมการบริหารความเสี่ยง</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 มีนาคม 2556</p>	65	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิต พัฒนบริหารศาสตร์ ประเทศไทย	-ไม่มี-	0%	<p><b>ประสบการณ์</b></p> <p>2543-2556 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์ เดที ซีมีโก้ จำกัด</p> <p>2535-2543 ผู้อำนวยการอาวุโส บงล. กรุงไทยธนกิจ จำกัด (มหาชน)</p> <p>2533-2535 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ บงล. เอกธนา จำกัด (มหาชน)</p> <p><b>ตำแหน่งในบริษัท</b> -ไม่มี- <b>จดทะเบียนอื่น</b></p> <p><b>ตำแหน่งในกิจการ</b> -ไม่มี- <b>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</b> <b>จดทะเบียน</b></p>
<p>นายสุเทพ รุ่งสยาม</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์ ■กรรมการบริหารความเสี่ยง</p> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 พฤศจิกายน 2552</p>	53	<p>■MBA, Chaminade University of Honolulu, สหรัฐอเมริกา</p> <p>■BBA, International Business, University of Hawaii, สหรัฐอเมริกา</p>	-ไม่มี-	0%	<p><b>ประสบการณ์</b></p> <p>2552-2555 กรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์บุคคล บมจ. หลักทรัพย์ เดจีไอ (ประเทศไทย)</p> <p>2549-2551 รองกรรมการผู้จัดการ สายงานลูกค้าสถาบัน บล. โกลเบล็ก จำกัด</p> <p>2543-2548 Vice President สายงานลูกค้าสถาบัน บล. บีเอ็นพี พาริบาลส์ฟรังก์ริน (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p>2541-2543 Vice President สายงานลูกค้าสถาบัน บล. อินโดสูเอช ดับบลิว.ไอ.คาร์ (ประเทศไทย) จำกัด</p> <p><b>ตำแหน่งในบริษัท</b> -ไม่มี- <b>จดทะเบียนอื่น</b></p> <p><b>ตำแหน่งในกิจการ</b> -ไม่มี- <b>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</b> <b>จดทะเบียน</b></p>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางจริยา โปษะจินดา  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ ■กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 เมษายน 2552	53	MBA (Finance) Eastern Michigan University, Michigan สหรัฐอเมริกา	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2548-2554 ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2552-2554) ■ผู้อำนวยการอาวุโส (2548-2552) ฝ่ายค้าหลักทรัพย์ บมจ. หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย)  2545-2548 รองประธานเจ้าหน้าที่การตลาด บลจ. ยูโอบี (ไทย) จำกัด
					ตำแหน่งในบริษัท -ไม่มี- จดทะเบียนอื่น
					ตำแหน่งในกิจการ -ไม่มี- อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน
นายอภิชาติ ตั้งเกียรติศิลป์  ตำแหน่งในบริษัท: ■กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้ ■กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 2 กันยายน 2552	48	MBA, Cleveland State University สหรัฐอเมริกา	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2552-2557 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารหนี้ บมจ. หลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย)  2548-2552 ผู้จัดการขายผลิตภัณฑ์ บริหารการเงิน – สถาบัน บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์  2547-2548 ผู้จัดการค้าตราสารหนี้ บมจ. ธนาคารไทยพาณิชย์
					ตำแหน่งในบริษัท -ไม่มี- จดทะเบียนอื่น
					ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน 2560-ปัจจุบัน กรรมการ สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย  2562-2563 Committee Member คณะกรรมการตลาดการเงินไทย (Thai Financial Market Committee: TFMC ) ธนาคารแห่งประเทศไทย  2563-ปัจจุบัน Committee Member คณะกรรมการกำกับ และพัฒนาลตลาดตราสารหนี้ สำนักงาน ก.ล.ด.

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น				
นางสาวพัชพร สรรตบุรานุรักษ์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ ■ กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 พฤษภาคม 2555	50	MBA, Finance University of Hartford, สหรัฐอเมริกา	-ไม่มี-	0%	<u>ประสบการณ์</u> 2545-2559    ■ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2556-2559) ■ ผู้อำนวยการอาวุโส (2549-2555) ■ ผู้อำนวยการ (2547-2548) ■ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ (2545-2547) ฝ่ายวาณิชธนกิจ บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)				
					2542-2545    ผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ บล. วิดเดอร์ส บิลลาส (ประเทศไทย) จำกัด				
					2539-2541    ผู้จัดการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ บล. ดาเอย์แคปปิตอล จำกัด				
					2538-2539    เจ้าหน้าที่ ฝ่ายวาณิชธนกิจ Multi-Credit Corporation of Thailand Pcl.				
					<u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u>				
					<u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u>				
นายเจนวิทย์ ชินกุลกิจนิวัฒน์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ กรรมการผู้จัดการ ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ■ กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 เมษายน 2557	40	Master of Science in Finance, University of Illinois, สหรัฐอเมริกา	-ไม่มี-	0%	<u>ประสบการณ์</u> 2548-2559    ■ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2557-2559) ■ ผู้อำนวยการอาวุโส (2548-2557) ฝ่ายธุรกิจตราสารอนุพันธ์ บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)				
					<u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u>				
					<u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u>				

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวศรัญญา หลากสุขุม  ตำแหน่งในบริษัท: ■รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์ ■กรรมการบริหารความเสี่ยง ■กรรมการประมอหนี้ ■กรรมการด้านการจัดซื้อ ■กรรมการสวัสดิการ ■กรรมการความปลอดภัย ชีวิตอนามัยและสภาพแวดล้อม ในการทำงาน  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 มีนาคม 2544	58	MBA, Strayer University, สหรัฐอเมริกา  <u>ประวัติการอบรม</u> ■Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 155/2018 จาก สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย	-ไม่มี-	0%	<u>ประสบการณ์</u> 2542-2554 ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2544-2554) ■ผู้อำนวยการอาวุโส (2542-2544) ฝ่ายปฏิบัติการหลักทรัพย์ บมจ.หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย)  2539-2541 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ บอ. นววิทย์เกอรับิลลาส (ประเทศไทย) จำกัด  <u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u>  <u>ตำแหน่งในกิจการ</u> <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u> 2561-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท บูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด  2555-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ ชมรมปฏิบัติการหลักทรัพย์
นางกรรณิการ์ ประดิษฐ์เกษร  ตำแหน่งในบริษัท: ■รองกรรมการผู้จัดการ ธุรกิจหลักทรัพย์สถาบัน ■กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 พฤษภาคม 2558	48	บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัย อัสสัมชัญ ประเทศไทย	-ไม่มี-	0%	<u>ประสบการณ์</u> 2549-2562 ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2558-2562) ■ผู้อำนวยการอาวุโส (2549-2558) ธุรกิจหลักทรัพย์สถาบัน บมจ. หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย)  2546-2549 Senior Sales Executive ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์สถาบัน บอ. ฟินันซ่า จำกัด  2543-2546 Senior Sales Executive Institutional Sales Desk บมจ. หลักทรัพย์ เอกธำรง เดจิโอ  2542-2543 Risk Executive ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บจก. จีไอแคปปิตอล (ประเทศไทย)  2538-2542 Statistician Merrill Lynch (Singapore) Corporate Strategy & Research  2537-2538 ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ ฝ่ายวิจัย บอ. เอ็ม ซี ซี จำกัด (มหาชน)  <u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u>  <u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u>

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
<p>นางนันทรัตน์ สุรักชกะ</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>รองกรรมการผู้จัดการ</li> <li>ฝ่ายสนับสนุนสำนักกรรมการ</li> <li>ผู้อำนวยการ</li> <li>กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>กรรมการด้านการจัดซื้อ</li> <li>กรรมการวินัย</li> </ul> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 มีนาคม 2556</p>	52	<p>LL.M. ,Widener University, Delaware, สหรัฐอเมริกา</p> <p>ประวัติการอบรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Director Certification Program Class 199/2015</li> <li>Corporate Governance for Capital market Intermediaries 5/2015 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> <li>ความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย</li> </ul>	-ไม่มี-	0%	<p>ประสบการณ์</p> <p>2553-2562</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2556-2562)</li> <li>ผู้อำนวยการอาวุโส (2553-2556) สำนักกรรมการอำนวยการ (ฝ่ายวางแผนและกลยุทธ์) บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</li> </ul> <p>2548-2549</p> <p>ผู้อำนวยการ</p> <p>ส่วนกฎหมายและเรอรัทนีสิน บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</p> <p>2539-2548</p> <p>นิติกร</p> <p>ฝ่ายกฎหมาย</p> <p>สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>
					<p>ตำแหน่งในบริษัท</p> <p>จดทะเบียนอื่น</p> <p>-ไม่มี-</p>
					<p>ตำแหน่งในกิจการ</p> <p>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</p> <p>จดทะเบียน</p> <p>2562-ปัจจุบัน</p> <p>กรรมการมีอำนาจลงนาม บจก.เจริญ อินชวรัส โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) (บริษัทย่อยของบริษัทในประเทศไทย)</p>
					<p>2554-ปัจจุบัน</p> <p>กรรมการมีอำนาจลงนาม บลจ. วรรณ (บริษัทย่อยของบริษัทในประเทศไทย)</p>
<p>นางอารีย์ ตรงดสมบูรณ์</p> <p>ตำแหน่งในบริษัท:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ</li> <li>ฝ่ายบริหารเงิน</li> <li>กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> </ul> <p>วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 พฤษภาคม 2555</p>	54	<p>บริหารธุรกิจบัณฑิต (การจัดการทั่วไป) มหาวิทยาลัย สุโขทัยธรรมาธิราช ประเทศไทย</p>	-ไม่มี-	0.003%	<p>ประสบการณ์</p> <p>2544-2554</p> <p>ผู้อำนวยการอาวุโส (2544-2554) ฝ่ายบริหารเงิน บมจ. หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)</p> <p>2534-2543</p> <p>ผู้อำนวยการ</p> <p>ฝ่ายตลาดการเงินและการลงทุน บมจ. หลักทรัพย์ เอกอรัญ</p>
					<p>ตำแหน่งในบริษัท</p> <p>จดทะเบียนอื่น</p> <p>-ไม่มี-</p>
					<p>ตำแหน่งในกิจการ</p> <p>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</p> <p>จดทะเบียน</p> <p>-ไม่มี-</p>

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร**

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวอินทร์ชัญญา ชาติเชิดศักดิ์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ■ กรรมการด้านการจัดซื้อ ■ กรรมการด้านทรัพยากรบุคคล ■ กรรมการวินัย  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 18 สิงหาคม 2557	49	ศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาประวัติศาสตร์ มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ ประเทศไทย	-ไม่มี-	0%	<b>ประสบการณ์</b> 2546-2557 ■ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ และกรรมการ (ปี 2557) ■ ผู้อำนวยการอาวุโส หัวหน้าฝ่ายพัฒนารัฐกิจ (2555-2557) ■ ผู้อำนวยการอาวุโส หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรบุคคล (2546-2555) บ.ล. เดทบี (ประเทศไทย) จำกัด
					2545 ผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล บ.ก. เอเชียเอสจี (ประเทศไทย)
					2543-2545 ผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล บ.ล. เอส จี สีนเอเชีย จำกัด
					2542-2543 ผู้ช่วยผู้จัดการ ฝ่ายทรัพยากรบุคคล บ.ล. แอดดินชั่น จำกัด
					<b>ตำแหน่งในบริษัท</b> -ไม่มี- <b>จดทะเบียนอื่น</b>
					<b>ตำแหน่งในกิจการ</b> -ไม่มี- <b>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</b> <b>จดทะเบียน</b>



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายสมเดช จันทราสุริยรัตน์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวิจัย  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 17 สิงหาคม 2558	57	■วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒน บริหารศาสตร์  ■สถิติศาสตรบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2558 รองกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ กสิกรไทย  2557 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี  2555-2556 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ ไอวี โกลบอล  2550-2555 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บล. เติท ซีบีที จำกัด  2545-2550 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ บัวหลวง  2533-2545 ผู้อำนวยการ ฝ่ายวิเคราะห์หลักทรัพย์ บล. เมอร์ริล ลินช์ กัทธ จำกัด  ตำแหน่งในบริษัท -ไม่มี- จดทะเบียนอื่น  ตำแหน่งในกิจการ -ไม่มี- อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน
นายปฏิพัทธ์ ปัตตะพงศ์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่าย Wealth Management Research  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 15 พฤศจิกายน 2561	58	■บริหารธุรกิจ มหาบัณฑิต สาขาวิชาการเงิน มหาวิทยาลัยบอสตัน ■Bachelor of Science in Business Administration, University of Southern California	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2549-2561 Executive Director -Thai Equities บล. ยูบีเอส ประเทศไทย (จำกัด)  2545-2549 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายวิจัย บมจ. หลักทรัพย์ เติทซี (ประเทศไทย)  2538-2545 ผู้บริหารฝ่ายวิจัย บล. ซี แอล เอส เอ (ประเทศไทย) จำกัด  2535-2537 ผู้อำนวยการ Fixed Income Sales/ Trading Paine Webber NY/HK  ตำแหน่งในบริษัท -ไม่มี- จดทะเบียนอื่น  ตำแหน่งในกิจการ -ไม่มี- อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสุชาดา วงศ์รัก  ตำแหน่งในบริษัท: ■ ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายธุรการ ■ กรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อม ในการทำงาน  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 มกราคม 2553	56	อนุปริญญา South Warwickshire college, ประเทศอังกฤษ  <u>ประวัติการอบรม</u> ■ หลักสูตร คณะกรรมการความ ปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมใน การทำงาน		0%	ประสบการณ์ 2543-2553    ผู้อำนวยการ บมจ.หลักทรัพย์ เดจิไอ (ประเทศไทย)  2536-2541    ผู้จัดการ บงล. ไทยฟูจิ จำกัด  2533-2536    เจ้าหน้าที่ บงล. มหาสมุทร จำกัด  ตำแหน่งในบริษัท    -ไม่มี- จดทะเบียนอื่น  ตำแหน่งในกิจการ    -ไม่มี- อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน
นายจี-จื้อ หวง ตำแหน่งในบริษัท: ■ ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายคอมพิวเตอร์เทคโนโลยี ■ กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: 1 มิถุนายน 2562	37	Master of Science in Engineering Science, National Cheng Kung University, ไต้หวัน	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2553- 2562    ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายคอมพิวเตอร์เทคโนโลยี บมจ.หลักทรัพย์ เดจิไอ (ประเทศไทย)  ตำแหน่งในบริษัท    -ไม่มี- จดทะเบียน  ตำแหน่งในกิจการ    -ไม่มี- อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวบุตรีนทร์ กิงคารวัฒน์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบริหารฝ่ายความเสี่ยง ■กรรมการบริหารความเสี่ยง  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 ตุลาคม 2562	44	■ปริญญาโท MBA marketing – มหาวิทยาลัย ศรีนครินทรวิโรฒ  ■ปริญญาตรี บริหารรัฐกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  การฝึกอบรม ■Value at Risk, Securities Analysts Association ■Systematic Problem Solving and Decision Making, Acclaimed Consultants International Co.,Ltd. ■Risk management, TSI	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2556-2562    ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมสินเชื่อ บมจ.หลักทรัพย์ ยูโอบี เดย์เฮียน (ประเทศไทย)
					2555-2556    ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายควบคุมสินเชื่อ บล. ไอเอสเค (ประเทศไทย) จำกัด
					2553-2555    ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บล. ดีบีเอส วิดเดอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด
					2546-2553    ผู้จัดการ ฝ่ายบริหารความเสี่ยง บล. ไทยพาณิชย์ จำกัด
					2539-2546    เจ้าหน้าที่บริการลูกค้า บมจ. ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด
					ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียน    -ไม่มี-
					ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน    -ไม่มี-

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี  
ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมุห์บัญชี)  
และ  
เลขานุการบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวคุณมิตรา ธีญะนอม  ตำแหน่งในบริษัท: ▪รองกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี ▪กรรมการบริหารความเสี่ยง ▪กรรมการประนอมหนี้  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 เมษายน 2551	55	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪บัญชีมหาบัณฑิต</li> <li>▪จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>▪บัญชีบัณฑิต</li> <li>▪มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>▪ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต</li> <li>เลขทะเบียน 3973</li> </ul> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Capital structure and funding strategy จัดโดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA CFO CPD) ครั้งที่ 4/2020</li> <li>▪การบริหารความเสี่ยง(ขั้นพื้นฐาน) COSO ERM 2017 รุ่นที่ 2/63 โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> <li>▪Insight Financial Management: เสริมศักยภาพให้กิจการ ผ่านการบริหารการเงินอย่างมืออาชีพ วุฒิบัตรออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย วันที่ 23 สิงหาคม 2562</li> <li>▪ เจาะลึกมาตรฐาน TFRS9, TFRS15, และ TFRS16: สาระสำคัญ ผลกระทบ แนวทางปฏิบัติ และกรณีศึกษา วุฒิบัตรออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย วันที่ 12 มิถุนายน 2562</li> <li>▪ ประกาศนียบัตร CFO รุ่น 1/2547 จากสมาคมนักบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (เปลี่ยนเป็นสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์)</li> </ul>	-ไม่มี-	0%	<p><u>ประสบการณ์</u></p> <p>2536-2562</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ (2551-2562)</li> <li>▪ผู้อำนวยการอาวุโส (2544-2551)</li> <li>▪ผู้อำนวยการ (2536-2544) ฝ่ายการเงินและบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ เดจิไอ (ประเทศไทย)</li> </ul> <p>2532-2535</p> <p>ผู้ช่วยผู้จัดการ บจก. สำนักงาน เอ็นสท์ แอนด์ ยัง (เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด)</p> <p><u>ตำแหน่งในบริษัท</u></p> <p>จดทะเบียนอื่น</p> <p><u>ตำแหน่งในกิจการ</u></p> <p>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</p> <p>จดทะเบียน</p>

### **หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี**

1. ดูแลควบคุมและพัฒนาระบบข้อมูลทางบัญชีและการเงิน และให้คำปรึกษากับสมุห์บัญชี ในการจัดทำงบการเงินของบริษัทอย่างถูกต้องตามมาตรฐานการรายงาน และทันเวลา
2. รายงานสถานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลอื่นทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้น
3. วิเคราะห์ข้อมูลด้านบัญชี การเงิน และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงความเพียงพอของสภาพคล่อง และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิของบริษัทที่ต้องดำรงไว้ และให้ข้อมูลทางการเงินรวมถึงข้อเสนอแนะที่จำเป็นต่อกรรมการอำนวยการในการตัดสินใจ และการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามแผนงานและกลยุทธ์ขององค์กร
4. จัดทำและควบคุมดูแลงบประมาณทางการเงินประจำปีตามแผนงานของแต่ละธุรกิจของบริษัท โดยรวมถึงงบประมาณจ่ายลงทุนในโครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีใหม่ ๆ งบประมาณการใช้เงินลงทุน และงบประมาณด้านบุคลากร นอกจากนี้ ร่วมกับฝ่ายบริหารเงินในการจัดหาเงินทุนของบริษัทให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจตามงบประมาณที่วางไว้ และร่วมกับฝ่ายทรัพยากรบุคคลในการควบคุมงบประมาณด้านบุคลากร
5. วางแผน วิเคราะห์ และประมาณการผลการดำเนินงาน 3 ปีในอนาคตของบริษัท รวมทั้งแผนงานและระบบควบคุมความเสี่ยงของบริษัท เพื่อรักษาหรือพัฒนาอันดับเครดิตขององค์กรของบริษัท
6. มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงคณะกรรมการย่อยบริหารความเสี่ยงด้านเครดิต ด้านธุรกิจค้าหลักทรัพย์ ด้านธุรกิจวาณิชธนกิจ ด้านบริหารจัดการระบบความมั่นคงปลอดภัยสารสนเทศ และด้านการจัดจำหน่ายตราสารหนี้
7. มีบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะคณะกรรมการประนีประนอมหนี้
8. ประสานงานกับผู้บริหารของฝ่ายงานต่าง ๆ เพื่อร่วมมือขับเคลื่อนการดำเนินการขององค์กรให้บรรลุแผนงานและกลยุทธ์ที่วางไว้
9. สื่อสารข้อมูลทางการเงินที่สำคัญขององค์กรแก่ผู้เกี่ยวข้อง นักลงทุน หรือผู้ถือหุ้น เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและเกิดความเชื่อมั่นต่อบริษัท
10. ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมทบบัญชี)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาววิภา คติคุณบัณฑิต  ตำแหน่งในบริษัท: ■ ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงินและบัญชี ■ กรรมการความปลอดภัย ชีวิตอนามัย และสภาพ แวดล้อมในการทำงาน  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ของบริษัท: วันที่ 26 พฤศจิกายน 2561  ■ เป็นผู้ทำบัญชีที่มี คุณสมบัติและเงื่อนไขของ การเป็นผู้ทำบัญชีที่กำหนด ในประกาศกรมพัฒนา ธุรกิจการค้า	52	■ บัณฑิตมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ประเทศไทย ■ บัณฑิตบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  <u>ประวัติการอบรมปี 2563</u> ■ หลักสูตรเพื่อพัฒนา ความรู้ต่อเนื่องทางด้าน บัญชีตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนดในประกาศกรม พัฒนาธุรกิจการค้า  ■ อบรมเนื้อหาเกี่ยวข้องกับ ด้านบัญชีจำนวน 12 ชั่วโมง - Beyond Treasury Management รุ่นที่ 2/63 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชีใน พระบรมราชูปถัมภ์ - Financial Statements Review for Internal Auditors รุ่นที่ 1/63 จัดโดยสภาวิชาชีพบัญชีใน พระบรมราชูปถัมภ์	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ทำงาน 2542 - 2559 ■ ผู้อำนวยการ (2544 - 2559) ■ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ (2542-2544) ฝ่ายการเงินและบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย)  2534 - 2537 สำนักงาน ฟิท มาร์วิด สุธี (เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เดฟเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด)  ตำแหน่งในบริษัท จดทะเบียนอื่น -ไม่มี-  ตำแหน่งในกิจการ อื่นที่ไม่ใช่บริษัท จดทะเบียน -ไม่มี-

หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท (สมทบบัญชี)

- จัดทำบัญชีเพื่อให้แสดงผลการดำเนินงาน ฐานะการเงิน หรือการเปลี่ยนแปลงฐานะการเงินของบริษัทที่เป็นอยู่ตามความเป็นจริงและตามมาตรฐานการบัญชี โดยมีเอกสารที่ต้องใช้ประกอบการลงบัญชีให้ถูกต้องครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543
- จัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- จัดให้งบการเงินได้รับการตรวจสอบและแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
- จัดส่งรายงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลทางบัญชีตามที่กำหนดขององค์กรที่กำกับดูแลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กระทรวงพาณิชย์ กรมสรรพากร ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น
- จัดเก็บรักษาบัญชีและเอกสารที่ใช้ประกอบการลงบัญชี
- พัฒนาและประเมินการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้สามารถจัดทำบัญชีและข้อมูลรายงานต่าง ๆ ได้ตามความเป็นจริง ตามมาตรฐานการบัญชี และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด
- จัดทำและนำเสนอภาษีให้กรมสรรพากรอย่างถูกต้องและตรงเวลา
- พัฒนาบุคลากรของฝ่ายการเงินและบัญชีให้มีความรู้ความชำนาญทั้งด้านวิชาชีพและธุรกิจอย่างพอเพียง
- ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้รับผิดชอบสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี



### รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาววงลักษณ์ บึงสานนท์  ตำแหน่งในบริษัท: ■เลขานุการบริษัท ■ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สำนักเลขานุการบริษัท ■กรรมการบริหารความเสี่ยง ■กรรมการด้านการจัดซื้อ ■กรรมการกำกับดูแลกิจการและ ความรับผิดชอบต่อสังคม  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้บริหาร: วันที่ 1 เมษายน 2551	58	<p>■เศรษฐศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ ประเทศไทย</p> <p>■บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ประเทศไทย</p> <p><u>ประวัติการอบรม</u></p> <p>■Certified Investment and Securities Analyst (CISA III) จากสมาคมนักวิเคราะห์ หลักทรัพย์</p> <p>■Company Secretary Program รุ่น 5/2004</p> <p>■Effective Minutes Taking รุ่น 10/2008</p> <p>■Corporate Governance for Capital Market Intermediaries 1/2014 จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย</p>	-ไม่มี-	0.000003%	<p><u>ประสบการณ์</u> 2540-2551 ■ผู้อำนวยการอาวุโส (2544-2551) ■ผู้อำนวยการ (2540-2544) บมจ. หลักทรัพย์ เดจิโอ (ประเทศไทย)</p> <p>2535-2540 ผู้อำนวยการ ฝ่ายวาณิชธนกิจ บมจ. หลักทรัพย์ เอกเอเชีย</p> <p><u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u></p> <p><u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u></p>

### หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ
2. จัดเตรียมเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
3. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติที่ดี
4. บันทึกรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
5. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของบริษัท หนังสือนัดประชุมกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น
6. ดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ตามข้อกำหนดกฎหมาย
7. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และส่งสำเนาให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบตามที่กฎหมายกำหนด
8. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล และรายงานสารสนเทศ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
9. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นเพื่อให้ได้รับทราบสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น และข่าวสารของบริษัท และเป็นสื่อกลางระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร
10. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัททุกปี
11. จัดให้มีการให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่

**ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง**  
(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

กรรมการและผู้บริหาร	ตำแหน่ง ในบริษัท	ตำแหน่งในบริษัทย่อย				
		บลจ. วรรณ	เดจีไอ อินชัวร์รันส์	HOLDCO	KTHL	ไพน์ เวลท์
1) นายจิบ-หลง เจ็ง	A , E	C	-	-	-	-
2) นายพิชาญ กุลละวณิชย์	B , D , F	-	-	-	-	-
3) ดร.ดอน ภาสวณิช	D , G	-	-	-	-	-
4) นายประดิษฐ์ ศรีสถานนท์	D , G	-	-	-	-	-
5) นายจ้อ-หง หลิน	E , I	H , E	-	H	H	-
6) นางสาวดา ใสดิกภาพกุล	E , L	-	-	-	-	-
7) นายวิศิษฐ์ วงศ์ไพศาล	C	-	-	-	-	-
8) นางสาวไผ่-ลิน ฮวง	C	-	-	-	-	-
9) นายจ้อ-เจียน เยน	C	-	-	-	-	-
10) นายสมชาย กาญจนเพชรรัตน์	J	-	-	-	-	-
11) นายสุเทพ รุ่งสยาม	K	-	-	-	-	-
12) นางจริยา ไปะยะจินดา	K	-	-	-	-	-
13) นายอภิชาติ ตั้งเกียรติศิลป์	K	-	-	-	-	-
14) นางสาวพัชพร สรรคบุรานุรักษ์	K	-	-	-	-	-
15) นายเจนวิทย์ ชินกุลกิจนิวัฒน์	K	-	-	-	-	-
16) นางสาวตุณมิตรา ธัญน้อม	M , O	-	-	-	-	-
17) นางสาวศรัญญา หลากสุขกม	M	-	-	-	-	-
18) นางกรรณิการ์ ประดิษฐเกษร	M	-	-	-	-	-
19) นางนันทรัตน์ สุรักขะ	M	H , E	H , E	-	-	H , E
20) นางสาวนงลักษณ์ นิงสานนท์	N , P	-	-	-	-	-
21) นางอารีย์ ตรงดสมบูรณ์	N	-	-	-	-	-
22) นางสาวอินทร์ชญา ชาติเชิดศักดิ์	N	-	-	-	-	-
23) นายสุเมธ จันทราสุริยรัตน์	N	-	-	-	-	-
24) นายปฏิพัทธ์ ปัตตะพงศ์	N	-	-	-	-	-
25) นางสาวดา วงศ์รัก	Q	-	-	-	-	-
26) นางสาวรุ่งทิพย์ วัฒนพันธ์	Q	-	-	-	-	-
27) นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล	Q	-	-	-	-	-
28) นายฉี-จ้อ หวง	Q	-	-	-	-	-
29) นางสาวบุษรินทร์ กิจการวัฒน์	Q	-	-	-	-	-

<b>ตำแหน่งกรรมการ</b>	A: ประธานกรรมการ E: กรรมการมีอำนาจลงนาม ตามหนังสือรับรอง	B: รองประธานกรรมการ F: ประธานกรรมการตรวจสอบ	C: กรรมการ G: กรรมการตรวจสอบ	D : กรรมการอิสระ H: บุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ แต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อย
<b>ตำแหน่งในบริษัท</b>	I: กรรมการอำนวยการ M: รองกรรมการผู้จัดการ	J: กรรมการผู้จัดการอาวุโส N: ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	K: กรรมการผู้จัดการ O: หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี	L: กรรมการบริหาร P: เลขานุการบริษัท Q: ผู้อำนวยการอาวุโส

**บริษัทย่อย**

บลจ. วรรณ:	บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด
เดจีไอ อินชัวร์รันส์:	บริษัท เดจีไอ อินชัวร์รันส์ โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด
HOLDCO:	KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited
KTHL:	KGI (Thailand) Holdings Limited
ไพน์ เวลท์:	บริษัท ไพน์ เวลท์ ไซลูชั่น จำกัด

หมายเหตุ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทไม่มีประวัติการถูกลงโทษจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติ  
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546

## **เอกสารแนบ 2**

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย**

**รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย**

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

รายชื่อ กรรมการ	บริษัทย่อยของบริษัท				
	บลจ. วรรณ (7 คน)	เดจีไอ อินชัวร์نس (3 คน)	HOLDCO (2 คน)	KTHL (2 คน)	ไพน์ เวลท์ (3 คน)
นายจิน-หลง เจ็ง	A	-	-	-	-
นายจือ-ทง หลิน	B	-	A	A	-
นายพจน์ ทะรินสุด	B , C	-	-	-	B
นายศักดิ์ดา มาณวพัฒน์	B , C	-	-	-	-
นางนันทรัตน์ สุรักชยะ	B	B	-	-	B
นายวอง ไช อัง	A	-	-	-	-
นางซิง ซิง ลี	A	-	-	-	-
นางสาวบี เล็ง ออย	-	-	A	A	-
นางสาวอัญญ์ณภัส โดกตรุก	-	B	-	-	-
นายสมศักดิ์ รัตนกฤษณานนท์	-	B	-	-	-
นายสุรศักดิ์ ธรรมโม	-	-	-	-	B

**บริษัทย่อย**

บลจ. วรรณ: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรรณ จำกัด  
 เดจีไอ อินชัวร์نس: บริษัท เดจีไอ อินชัวร์نس โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด  
 HOLDCO: KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited  
 KTHL: KGI (Thailand) Holdings Limited  
 ไพน์ เวลท์: บริษัท ไพน์ เวลท์ โฮลดิ้ง จำกัด

**ตำแหน่งกรรมการ**

A: กรรมการ                                      B: กรรมการมีอำนาจลงนามตามหนังสือรับรอง                                      C : ผู้บริหารของบริษัทย่อย

## **เอกสารแนบ 3**

**รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ  
และ  
ผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงาน**

## ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์  ตำแหน่งในบริษัท: ■ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบ ■กรรมการวินัย ■กรรมการบริหารจัดการ ระบบความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น ผู้บริหาร: วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559	49	■นิติศาสตร มหาบัณฑิต สาขาการสื่อสาร มหาวิทยาลัยกรุงเทพ ■บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการเงิน มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์  ประวัติการอบรม ■หลักสูตรตรวจสอบประเมิน ระบบบริหารจัดการความ มั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ ตาม มาตรฐาน ISO/IEC 27001 (Information Security Management) ■กรอบแนวทางระบบการ ควบคุมภายใน COSO 2013 โดย  สภาวิชาชีพบัญชี ■หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ปราบปรามการ ฟอกเงิน และพ.ร.บ.การ สนับสนุนทางการเงินแก่ การก่อการร้าย โดย สำนักงานป้องกันและ ปราบปรามการฟอกเงิน	-ไม่มี-	0%	ประสบการณ์ 2549-2559 ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายกำกับดูแลการปฏิบัติงาน บมจ. หลักทรัพย์ ธนชาต  2548-2549 ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาดและสื่อสาร บกก. เพย์เมนต์ ไซลูชั่น (กลุ่มบริษัท ชิน คอร์ปอเรชั่น)  2547-2548 ผู้จัดการ ฝ่ายสื่อสาร สำนักงานโครงการกรุงเทพฯ เมืองแฟชั่น กระทรวงอุตสาหกรรม  2544-2547 ผู้จัดการ ฝ่ายการตลาด บกก. วินสโตร์  2538-2543 ผู้ตรวจสอบ ฝ่ายกำกับบริษัทสมาชิก ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  <u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียนอื่น</u> <u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัทจด</u> <u>ทะเบียน</u>

## หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ

- จัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกระบวนการและระบบงานต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานสอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบสากล (International Auditing Standards) รวมทั้งนำเสนอแผนตรวจสอบให้ฝ่ายบริหารและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอนุมัติ
- ดำเนินการตรวจสอบให้บรรลุตามแผนที่วางไว้ รวมทั้งดำเนินการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบมอบหมาย
- ดำรงตำแหน่งเลขานุการของคณะกรรมการตรวจสอบโดยทำหน้าที่จัดเตรียมวาระการประชุมพร้อมข้อมูลให้กับคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบ และความคืบหน้าของการปฏิบัติงานเทียบกับแผนงานที่วางไว้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
- ให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานต่าง ๆ รวมทั้งให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
- พัฒนาบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบให้มีความรู้ความชำนาญทั้งด้านวิชาชีพและธุรกิจอย่างพอเพียง
- ดำเนินกิจกรรมอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

### ผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	สัดส่วน การถือหุ้น (%)	ประสบการณ์การทำงาน และการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น
นายสุรเชษฐ์ อำนวยวิทยากุล  ตำแหน่งในบริษัท: ■ ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกฎหมายและกำกับ การปฏิบัติงาน ■ กรรมการบริหารจัดการ ระบบความมั่นคงปลอดภัย สารสนเทศ ■ กรรมการประนีประนอม ■ กรรมการความปลอดภัย ชีวอนามัยและ สภาพแวดล้อมในการ ทำงาน  วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็น ผู้บริหาร: วันที่ 1 พฤษภาคม 2561	48	■ นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัย ธรรมศาสตร์ ■ ทนายความ ใบอนุญาต เลขที่ 328/2540 ■ ทนายความผู้ทำคำ รับรองลายมือชื่อและ เอกสาร ใบอนุญาตเลขที่ 3106/2552  <u>ประวัติการอบรม</u> ■ ผู้รับรองลายมือชื่อ บริษัทมหาชน จากกรม พัฒนาธุรกิจการค้า ■ ความรู้เกี่ยวกับการ กำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากสมาคมบริษัท หลักทรัพย์ไทย ■ หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ปราบปรามการ ฟอกเงิน และพ.ร.บ.การ สนับสนุนทางการเงินแก่ การก่อการร้าย จาก สำนักงาน ป.ป.ง. ■ หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับ FATCA จาก KPMG ■ หลักสูตรความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายข้อมูล ส่วนบุคคล จากสำนักงาน ก.ล.ด.	-ไม่มี-	0%	<u>ประสบการณ์</u> 2551-2559 ■ ผู้อำนวยการ (2556-2559) ■ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ (2551-2555) ฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน บมจ.หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)  2542-2550 ■ ผู้ช่วยผู้อำนวยการ (2549-2550) ■ ผู้จัดการ (2545-2548) ■ รองผู้จัดการ (2542-2545) ส่วนกฎหมายและเร่งรัดหนี้สิน บมจ.หลักทรัพย์ เจริญ (ประเทศไทย)  2539-2542 เจ้าหน้าที่ฝ่ายกฎหมาย และเร่งรัดหนี้สิน บมจ. เงินทุนหลักทรัพย์  <u>ตำแหน่งในบริษัท</u> -ไม่มี- <u>จดทะเบียน</u>  <u>ตำแหน่งในกิจการ</u> -ไม่มี- <u>อื่นที่ไม่ใช่บริษัท</u> <u>จดทะเบียน</u>

### หน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารฝ่ายกฎหมายและกำกับกับการปฏิบัติงาน

- กำกับดูแลและควบคุมหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพัฒนาขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- ให้ความเห็นทางกฎหมาย ตรวจสอบพิจารณาเอกสารทางกฎหมาย และสัญญาต่าง ๆ
- ดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนทางกฎหมายและคดีความของบริษัท
- ให้ความร่วมมือและประสานงานกับองค์กรที่กำกับดูแลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- จัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการทำงานให้กับพนักงานของบริษัท



## **เอกสารแนบ 4**

**รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน**

**- ไม่มีการประเมินราคาทรัพย์สิน -**

## เอกสารแนบ 5

เอกสารแนบอื่น ๆ

## 5.1 หุ้นอ้างอิงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ยังไม่หมดอายุและประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2562-2563) และความเสียงในฐานะผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

### หุ้นอ้างอิงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ยังไม่หมดอายุ

ข้อมูลหุ้นอ้างอิงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ยังไม่หมดอายุ (ข้อมูลจากเว็บไซต์ของหุ้นอ้างอิง ณ วันที่ 31 ธค. 63) มีดังนี้

ลำดับที่	หุ้นอ้างอิง	ชื่อเต็ม	เว็บไซต์
1	ACE	บริษัท แอ็บโซลูท คลีน เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ace-energy.co.th">http://www.ace-energy.co.th</a>
2	ADVANC	บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	<a href="http://investor.ais.co.th">http://investor.ais.co.th</a>
3	AEONTS	บริษัท อีออน ธนสิริทรพย์ (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.aeon.co.th">www.aeon.co.th</a>
4	AMATA	บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.amata.com">www.amata.com</a>
5	AOT	บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.airportthai.co.th">www.airportthai.co.th</a>
6	AP	บริษัท เอพี (ไทยแลนด์) จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.apthai.com">www.apthai.com</a>
7	AWC	บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.assetworldcorp-th.com">www.assetworldcorp-th.com</a>
8	BANPU	บริษัท บานปู จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.banpu.com">www.banpu.com</a>
9	BBL	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bangkokbank.com">www.bangkokbank.com</a>
10	BCH	บริษัท บางกอก เซ็น ฮอสปิเทล จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bangkokchainhospital.com">www.bangkokchainhospital.com</a>
11	BCP	บริษัท บางจาก คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bangchak.co.th">www.bangchak.co.th</a>
12	BCPG	บริษัท บีซีพีจี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bcpgrp.com">www.bcpgrp.com</a>
13	BDMS	บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด(มหาชน)	<a href="http://www.bangkokhospital.com">www.bangkokhospital.com</a>
14	BEM	บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bemplc.co.th">www.bemplc.co.th</a>
15	BGRIM	บริษัท บี.กริม เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bgrimpower.com">www.bgrimpower.com</a>
16	BH	บริษัท โรงพยาบาลบำรุงราษฎร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bumrungrad.com">www.bumrungrad.com</a>
17	BJC	บริษัท เบอร์ลี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.bjc.co.th">www.bjc.co.th</a>
18	BPP	บริษัท บานปู เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.banpupower.com">www.banpupower.com</a>
19	BTS	บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.btsgroup.co.th">http://www.btsgroup.co.th</a>
20	CBG	บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.carabagroup.com">www.carabagroup.com</a>
21	CENTEL	บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซา จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.centarahotelsresorts.com">www.centarahotelsresorts.com</a>
22	CHG	บริษัท โรงพยาบาลจุฬารัตน์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.chularat.com">www.chularat.com</a>
23	CK	บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ch-kamchang.co.th">www.ch-kamchang.co.th</a>
24	CKP	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ckpower.co.th">www.ckpower.co.th</a>
25	COM7	บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.comseven.com">www.comseven.com</a>
26	CPALL	บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.cpall.co.th">www.cpall.co.th</a>
27	CPF	บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.cpfworldwide.com">www.cpfworldwide.com</a>
28	CPN	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.cpn.co.th">www.cpn.co.th</a>
29	CRC	บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="https://www.centralretail.com/">https://www.centralretail.com/</a>
30	DOHOME	บริษัท ดุโฮม จำกัด (มหาชน)	<a href="https://www.dohome.co.th/">https://www.dohome.co.th/</a>
31	DTAC	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.dtac.co.th">www.dtac.co.th</a>
32	EA	บริษัท พลังงานบริสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.energyabsolute.co.th">www.energyabsolute.co.th</a>
33	EGCO	บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.egco.com">http://www.egco.com</a>
34	EPG	บริษัท อีสเทิร์นโพลีเมอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.epg.co.th">www.epg.co.th</a>
35	ESSO	บริษัท เอสโซ่ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.esso.co.th">www.esso.co.th</a>
36	GFPT	บริษัท จีเอฟพีที จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.gfpt.co.th">www.gfpt.co.th</a>
37	GLOBAL	บริษัท สยามโกลบอลเฮ้าส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.globalhouse.co.th">www.globalhouse.co.th</a>
38	GPSC	บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.gpscgroup.com">www.gpscgroup.com</a>
39	GULF	บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.gulf.co.th">www.gulf.co.th</a>
40	GUNKUL	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.gunkul.com">www.gunkul.com</a>
41	HANA	บริษัท ฮานา ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.hanagroup.com">www.hanagroup.com</a>
42	HMPRO	บริษัท โฮม โปรดักส์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.homepro.co.th">www.homepro.co.th</a>
43	INTUCH	บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.intouchcompany.com">www.intouchcompany.com</a>
44	IRPC	บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.irpc.co.th">www.irpc.co.th</a>
45	IVL	บริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.indoramaventures.com">www.indoramaventures.com</a>

ลำดับที่	หุ้นอ้างอิง	ชื่อเต็ม	เว็บไซต์
46	JAS	บริษัทจัสมิน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.jasmine.com">http://www.jasmine.com</a>
47	JMT	บริษัท เจ เอ็ม ที เน็ตเวิร์ค เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.jmntnetwork.co.th">http://www.jmntnetwork.co.th</a>
48	KBANK	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.kasikornbank.com">www.kasikornbank.com</a>
49	KCE	บริษัท เคซีอี อีเลคโทรนิคส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.kcethai.in.th">www.kcethai.in.th</a>
50	KKP	ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.kiatnakin.co.th">http://www.kiatnakin.co.th</a>
51	KTB	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ktb.co.th">www.ktb.co.th</a>
52	KTC	บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ktc.co.th">www.ktc.co.th</a>
53	LH	บริษัท แลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.lh.co.th">www.lh.co.th</a>
54	MAJOR	บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.majorcineplex.com">www.majorcineplex.com</a>
55	MEGA	บริษัท เมก้า ไลฟ์ไชนส์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.megawecare.com">www.megawecare.com</a>
56	MINT	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.minorinternational.com">www.minorinternational.com</a>
57	MTC	บริษัท เมืองไทย แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.muangthaicap.com">www.muangthaicap.com</a>
58	ORI	บริษัท ออริจิน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.origin.co.th">www.origin.co.th</a>
59	OSP	บริษัท โอสสกา จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.osospa.com">www.osospa.com</a>
60	PLANB	บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.planbmedia.co.th">www.planbmedia.co.th</a>
61	PRM	บริษัท ปริมา มารีน จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.primamarine.co.th">www.primamarine.co.th</a>
62	PTG	บริษัท พีทีจี เอ็นเนอยี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ptgenergy.co.th">www.ptgenergy.co.th</a>
63	PTT	บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.pttplc.com">www.pttplc.com</a>
64	PTTEP	บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.pttep.com">www.pttep.com</a>
65	PTTGC	บริษัท พีทีที โกลบอล เคมิคอล จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.pttggroup.com">www.pttggroup.com</a>
66	RATCH	บริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ratch.co.th">www.ratch.co.th</a>
67	RS	บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.rs.co.th">www.rs.co.th</a>
68	SAWAD	บริษัท ศรีสวัสดิ์ ดอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.meebaanmeerod.com">www.meebaanmeerod.com</a>
69	SCB	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.scb.co.th">www.scb.co.th</a>
70	SCC	บริษัท ปูนซิเมนต์ไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.scg.com">www.scg.com</a>
71	SCGP	บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.scgpackaging.com">www.scgpackaging.com</a>
72	SGP	บริษัท สยามแก๊ส แอนด์ เพโตรเคมี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.siamgas.com">www.siamgas.com</a>
73	SPALI	บริษัท สุภาลัย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.supalai.com">www.supalai.com</a>
74	SPRC	บริษัท สดาร์ ปิโตรเลียม รีไฟน์นิ่ง จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.sprc.co.th">www.sprc.co.th</a>
75	STA	บริษัท ศรีตรังแอโรบิค จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.sritranggroup.com">www.sritranggroup.com</a>
76	STEC	บริษัท ซีโน-ไทย เอ็นจิเนียริ่งแอนด์คอนสตรัคชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.stecon.co.th">www.stecon.co.th</a>
77	SUPER	บริษัท ซูเปอร์บล็อก จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.superblockthailand.com">www.superblockthailand.com</a>
78	TASCO	บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tipcoasphalt.com">www.tipcoasphalt.com</a>
79	TCAP	บริษัท ทูนาชาร์ต จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.thanachart.co.th">www.thanachart.co.th</a>
80	THANI	บริษัท ราชธานีเอสซี จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.ratchthani.com">www.ratchthani.com</a>
81	TISCO	บริษัท ทีสโกไฟเบอร์เนชัน จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tisco.co.th">www.tisco.co.th</a>
82	TKN	บริษัท เท้าแก่น้อย ฟู๊ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.taokaenoi.co.th">www.taokaenoi.co.th</a>
83	TMB	ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tmbbank.com">www.tmbbank.com</a>
84	TOA	บริษัท ทีโอเอ เพ้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.toagroup.com">www.toagroup.com</a>
85	TOP	บริษัท ไทยออยล์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.thaioilgroup.com">www.thaioilgroup.com</a>
86	TPIPP	บริษัท ทีพีโอ โพลีเมอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tpipoleneppower.co.th">www.tpipoleneppower.co.th</a>
87	TQM	บริษัท ทีคิวเอ็ม คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tqmcorp.co.th">www.tqmcorp.co.th</a>
88	TRUE	บริษัท TRUE คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.truecorp.co.th">www.truecorp.co.th</a>
89	TU	บริษัท ไทยยูเนียน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.thaiuniongroup.com">www.thaiuniongroup.com</a>
90	TVO	บริษัท ไทยนิวไฟฟ์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.tvotai.com">www.tvotai.com</a>
91	VGI	บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.vgi.co.th">www.vgi.co.th</a>
92	WHA	บริษัท ดับบลิวเอชเอ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.wha.co.th">www.wha.co.th</a>
93	WHAUP	บริษัท ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	<a href="http://www.wha-up.com">www.wha-up.com</a>

ประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2562-2563)

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1	SCC13C1906A	2 มกราคม 2562	13 มิถุนายน 2562
2	PTT13C1906A	2 มกราคม 2562	13 มิถุนายน 2562
3	KTC13C1906A	2 มกราคม 2562	13 มิถุนายน 2562
4	BJC13C1906A	2 มกราคม 2562	13 มิถุนายน 2562
5	BH13C1906A	2 มกราคม 2562	13 มิถุนายน 2562
6	THAI13C1906A	4 มกราคม 2562	19 มิถุนายน 2562
7	LH13C1906A	4 มกราคม 2562	19 มิถุนายน 2562
8	GULF13C1906A	4 มกราคม 2562	19 มิถุนายน 2562
9	BEAU13C1906A	4 มกราคม 2562	19 มิถุนายน 2562
10	BANP13C1906A	4 มกราคม 2562	19 มิถุนายน 2562
11	STA13C1906A	7 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
12	KKP13C1906A	7 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
13	IRPC13C1906A	7 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
14	BPP13C1906A	7 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
15	PTT13P1906A	9 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
16	GULF13P1905A	9 มกราคม 2562	5 มิถุนายน 2562
17	TOA13C1906A	9 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
18	PTTG13C1906A	9 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
19	ERW13C1906A	9 มกราคม 2562	25 มิถุนายน 2562
20	ESSO13C1906A	10 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
21	COM713C1906A	10 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
22	CK13C1906A	10 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
23	BCP13C1906A	10 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
24	AAV13C1906A	10 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
25	CPN13C1906A	11 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
26	CKP13C1906A	11 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
27	CHG13C1906A	11 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
28	CBG13C1906A	11 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
29	ANAN13C1906A	11 มกราคม 2562	28 มิถุนายน 2562
30	BDMS13C1906A	14 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
31	HANA13C1906A	14 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
32	IVL13P1906A	14 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
33	SPRC13C1906A	14 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
34	TU13C1906A	14 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
35	TRUE13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
36	TCAP13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
37	ROBI13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
38	GLOB13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
39	CPAL13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
40	AOT13C1906A	16 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
41	IVL13C1906A	17 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
42	MTC13C1906A	22 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
43	KBAN13C1906A	22 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
44	EGCO13C1907A	22 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
45	S5013P1903D	24 มกราคม 2562	2 เมษายน 2562
46	S5013C1903D	24 มกราคม 2562	2 เมษายน 2562

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
47	CPAL13P1906A	24 มกราคม 2562	3 กรกฎาคม 2562
48	BBL13P1906A	24 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
49	TKN13C1906A	24 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
50	BCH13C1907A	24 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
51	SCB13C1907A	25 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
52	PTG13C1906A	25 มกราคม 2562	1 กรกฎาคม 2562
53	KTB13C1907A	25 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
54	CENT13C1907A	25 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
55	STEC13C1907A	28 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
56	BDMS13P1907A	30 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
57	SCC13P1907A	30 มกราคม 2562	12 กรกฎาคม 2562
58	S5013P1903E	1 กุมภาพันธ์ 2562	2 เมษายน 2562
59	S5013C1903E	1 กุมภาพันธ์ 2562	2 เมษายน 2562
60	TRUE13C1907A	4 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
61	DTAC13P1907A	5 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
62	AOT13P1907A	5 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
63	WORK13C1907A	5 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
64	PSL13C1907A	6 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
65	EA13P1906A	8 กุมภาพันธ์ 2562	13 มิถุนายน 2562
66	MBK13C1907A	11 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
67	BTS13C1907A	18 กุมภาพันธ์ 2562	24 กรกฎาคม 2562
68	S5013P1906A	21 กุมภาพันธ์ 2562	2 กรกฎาคม 2562
69	S5013C1906A	21 กุมภาพันธ์ 2562	2 กรกฎาคม 2562
70	TASC13C1907A	25 กุมภาพันธ์ 2562	1 สิงหาคม 2562
71	KCE13C1907A	25 กุมภาพันธ์ 2562	1 สิงหาคม 2562
72	CBG13C1907A	25 กุมภาพันธ์ 2562	1 สิงหาคม 2562
73	SGP13C1907A	26 กุมภาพันธ์ 2562	1 สิงหาคม 2562
74	ORI13C1907A	27 กุมภาพันธ์ 2562	5 สิงหาคม 2562
75	MEGA13C1907A	27 กุมภาพันธ์ 2562	5 สิงหาคม 2562
76	COM713C1907A	27 กุมภาพันธ์ 2562	5 สิงหาคม 2562
77	TKN13C1908A	1 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
78	ADVA13C1908A	1 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
79	S5013P1906B	1 มีนาคม 2562	2 กรกฎาคม 2562
80	S5013C1906B	1 มีนาคม 2562	2 กรกฎาคม 2562
81	BJC13C1908A	6 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
82	BGR13C1908A	6 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
83	PRM13C1908A	11 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
84	PLAN13C1908A	11 มีนาคม 2562	14 สิงหาคม 2562
85	BANP13P1908A	12 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
86	SAWA13C1908A	12 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
87	INTU13C1908A	12 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
88	GPSC13C1908A	12 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
89	CKP13C1908A	12 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
90	S5013P1906C	14 มีนาคม 2562	2 กรกฎาคม 2562
91	S5013C1906C	14 มีนาคม 2562	2 กรกฎาคม 2562
92	TMB13C1908A	14 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
93	STA13C1908A	14 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
94	CBG13C1908A	14 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
95	AMAT13C1908A	14 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
96	CBG13P1907A	18 มีนาคม 2562	1 สิงหาคม 2562
97	ADVA13P1908A	20 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
98	KCE13C1908A	20 มีนาคม 2562	30 สิงหาคม 2562
99	PTTG13C1908A	25 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
100	TKN13C1909A	27 มีนาคม 2562	12 กันยายน 2562
101	IVL13P1908A	27 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
102	IVL13C1908A	27 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
103	DTAC13C1908A	27 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
104	TISC13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
105	ROBI13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
106	MINT13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
107	EA13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
108	BCPG13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
109	AOT13C1908A	28 มีนาคม 2562	2 กันยายน 2562
110	PTTE13P1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
111	SGP13C1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
112	SCC13C1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
113	HMPR13C1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
114	CPN13C1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
115	BBL13C1908A	29 มีนาคม 2562	3 กันยายน 2562
116	KBAN13P1908A	1 เมษายน 2562	4 กันยายน 2562
117	KTB13C1908A	1 เมษายน 2562	4 กันยายน 2562
118	CPF13C1908A	1 เมษายน 2562	4 กันยายน 2562
119	S5013P1906D	3 เมษายน 2562	2 กรกฎาคม 2562
120	S5013C1906D	3 เมษายน 2562	2 กรกฎาคม 2562
121	GULF13C1909A	3 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
122	TRUE13P1909A	3 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
123	RS13C1909A	3 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
124	BDMS13C1909A	3 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
125	GULF13P1908A	5 เมษายน 2562	14 สิงหาคม 2562
126	WORK13C1909A	5 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
127	WHA13C1909A	5 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
128	TOP13C1909A	5 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
129	THAN13C1909A	5 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
130	PTTE13C1908A	5 เมษายน 2562	3 กันยายน 2562
131	BH13C1909A	5 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
132	PTT13P1909A	11 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
133	PTT13C1909A	11 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
134	KTC13P1909A	12 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
135	KTC13C1909A	12 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
136	TOP13P1909A	18 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
137	PTTG13P1909A	18 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
138	EA13P1909A	18 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
139	DTAC13P1909A	18 เมษายน 2562	12 กันยายน 2562
140	QH13C1909A	18 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562



ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
141	TOA13C1909A	19 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
142	SPAL13C1909A	19 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
143	IRPC13C1909A	19 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
144	BEM13C1909A	19 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
145	STEC13C1909A	22 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
146	BCH13C1909A	22 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
147	S5013P1906E	29 เมษายน 2562	2 กรกฎาคม 2562
148	S5013C1906E	29 เมษายน 2562	2 กรกฎาคม 2562
149	TU13C1909A	29 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
150	MAJO13C1909A	29 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
151	IVL13C1909A	29 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
152	GUNK13C1909A	29 เมษายน 2562	3 ตุลาคม 2562
153	CBG13P1909A	30 เมษายน 2562	25 กันยายน 2562
154	WHAU13C1910A	30 เมษายน 2562	11 ตุลาคม 2562
155	PSH13C1910A	30 เมษายน 2562	11 ตุลาคม 2562
156	CKP13C1910A	30 เมษายน 2562	11 ตุลาคม 2562
157	BEAU13C1910A	30 เมษายน 2562	11 ตุลาคม 2562
158	TCAP13C1910A	3 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
159	SPRC13C1910A	3 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
160	PTG13C1910A	3 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
161	KKP13C1910A	3 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
162	EA13P1910A	7 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
163	ESSO13C1910A	7 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
164	EA13C1910A	7 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
165	CPF13C1910A	7 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
166	BCP13C1910A	7 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
167	MTC13C1910A	8 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
168	HANA13C1910A	8 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
169	CK13C1910A	8 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
170	AEON13C1910A	8 พฤษภาคม 2562	30 ตุลาคม 2562
171	THAI13C1910A	9 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
172	LH13C1910A	9 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
173	KBAN13C1910A	9 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
174	GLOB13C1910A	9 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
175	BANP13C1910A	9 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
176	CPF13P1910A	13 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
177	TOP13C1910A	13 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
178	ERW13C1911A	13 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
179	EGCO13C1910A	13 พฤษภาคม 2562	4 พฤศจิกายน 2562
180	MINT13C1911A	14 พฤษภาคม 2562	8 พฤศจิกายน 2562
181	BEAU13C1910B	15 พฤษภาคม 2562	11 ตุลาคม 2562
182	CHG13C1911A	16 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
183	BPP13C1911A	16 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
184	TASC13C1911A	17 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
185	AAV13C1911A	17 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
186	GULF13C1910A	17 พฤษภาคม 2562	1 พฤศจิกายน 2562
187	SPRC13C1911A	21 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
188	SCB13C1911A	21 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
189	IRPC13C1911A	21 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
190	S5013P1909A	22 พฤษภาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
191	S5013C1909A	22 พฤษภาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
192	KCE13C1911A	22 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
193	BJC13C1911A	22 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
194	AOT13C1911A	22 พฤษภาคม 2562	19 พฤศจิกายน 2562
195	THAI13C1911A	23 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
196	PTTG13C1911A	23 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
197	CPF13C1911A	23 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
198	CENT13C1911A	23 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
199	TRUE13C1911A	24 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
200	PTG13C1911A	24 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
201	CPAL13C1911A	24 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
202	AEON13C1911A	24 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
203	BEAU13P1909A	27 พฤษภาคม 2562	6 กันยายน 2562
204	HANA13C1911A	27 พฤษภาคม 2562	26 พฤศจิกายน 2562
205	ESSO13C1911A	27 พฤษภาคม 2562	26 พฤศจิกายน 2562
206	PTTG13P1910A	28 พฤษภาคม 2562	1 พฤศจิกายน 2562
207	GPSC13C1911A	28 พฤษภาคม 2562	27 พฤศจิกายน 2562
208	BCH13C1911A	28 พฤษภาคม 2562	27 พฤศจิกายน 2562
209	TOP13P1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
210	TOP13C1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
211	SCC13P1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
212	SCC13C1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
213	PTTE13C1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
214	DTAC13C1911A	29 พฤษภาคม 2562	20 พฤศจิกายน 2562
215	TKN13C1911A	30 พฤษภาคม 2562	25 พฤศจิกายน 2562
216	RATC13C1911A	30 พฤษภาคม 2562	25 พฤศจิกายน 2562
217	BBL13P1911A	30 พฤษภาคม 2562	25 พฤศจิกายน 2562
218	BBL13C1911A	30 พฤษภาคม 2562	25 พฤศจิกายน 2562
219	GLOW13C1912A	31 พฤษภาคม 2562	12 ธันวาคม 2562
220	WORK13C1911A	5 มิถุนายน 2562	25 พฤศจิกายน 2562
221	TRUE13C1912A	6 มิถุนายน 2562	18 ธันวาคม 2562
222	S5013P1909B	7 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
223	S5013C1909B	7 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
224	GULF13P1910A	7 มิถุนายน 2562	1 พฤศจิกายน 2562
225	CPAL13P1911A	7 มิถุนายน 2562	27 พฤศจิกายน 2562
226	SAWA13C1911A	7 มิถุนายน 2562	27 พฤศจิกายน 2562
227	PTT13C1911A	7 มิถุนายน 2562	27 พฤศจิกายน 2562
228	SGP13C1912A	12 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
229	ROBI13C1912A	12 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
230	PTG13C1912A	12 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
231	HANA13C1912A	12 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
232	BTS13C1912A	12 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
233	PTTE13P1912A	13 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
234	AOT13P1912A	13 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
235	BANP13C1912A	13 มิถุนายน 2562	11 ธันวาคม 2562
236	S5013P1909C	17 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
237	S5013C1909C	17 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
238	CBG13P1911A	17 มิถุนายน 2562	29 พฤศจิกายน 2562
239	THAI13C1912A	17 มิถุนายน 2562	17 ธันวาคม 2562
240	HMPR13C1912A	17 มิถุนายน 2562	17 ธันวาคม 2562
241	CKP13C1912A	17 มิถุนายน 2562	17 ธันวาคม 2562
242	ESSO13C1912A	18 มิถุนายน 2562	18 ธันวาคม 2562
243	COM713C1912A	18 มิถุนายน 2562	18 ธันวาคม 2562
244	TISC13C1912A	19 มิถุนายน 2562	18 ธันวาคม 2562
245	BGR13C1912A	19 มิถุนายน 2562	18 ธันวาคม 2562
246	ADVA13C1912A	20 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
247	S5013P1909D	21 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
248	S5013C1909D	21 มิถุนายน 2562	2 ตุลาคม 2562
249	WHA13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
250	STA13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
251	PLAN13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
252	MTC13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
253	IRPC13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
254	INTU13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
255	BCPG13C1912A	24 มิถุนายน 2562	23 ธันวาคม 2562
256	IVL13P1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
257	AOT13P1912B	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
258	TU13C1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
259	SPRC13C1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
260	PRM13C1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
261	GUNK13C1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
262	BH13C1912A	25 มิถุนายน 2562	24 ธันวาคม 2562
263	MEGA13C1912A	26 มิถุนายน 2562	25 ธันวาคม 2562
264	CBG13C1912A	26 มิถุนายน 2562	25 ธันวาคม 2562
265	WHAU13C1912A	28 มิถุนายน 2562	25 ธันวาคม 2562
266	PTT13P1911A	1 กรกฎาคม 2562	27 พฤศจิกายน 2562
267	KTC13P1911A	1 กรกฎาคม 2562	27 พฤศจิกายน 2562
268	GULF13P1911A	1 กรกฎาคม 2562	27 พฤศจิกายน 2562
269	OSP13C1912A	2 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
270	JAS13C1912A	2 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
271	KBAN13P1911A	2 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
272	GULF13C1912A	2 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
273	GPSC13C1912A	2 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
274	CPN13C1912A	2 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
275	ADVA13P1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
276	RS13C1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
277	ORI13C1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
278	KTB13C1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
279	EGCO13C1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
280	BDMS13C1912A	3 กรกฎาคม 2562	27 ธันวาคม 2562
281	BEAU13C1912A	4 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
282	PSL13C1912A	5 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
283	GFPT13C1912A	5 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
284	ANAN13C1912A	5 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
285	IVL13C1912A	9 กรกฎาคม 2562	24 ธันวาคม 2562
286	PTG13P1911A	10 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
287	GPSC13P1911A	10 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
288	BEM13P1911A	10 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
289	BCP13C1912A	10 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
290	PTTE13P1911A	15 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
291	IVL13P1911A	15 กรกฎาคม 2562	29 พฤศจิกายน 2562
292	PTG13C1912B	17 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
293	PLAN13C1912B	17 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
294	BEM13C1912A	17 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
295	AMAT13C1912A	17 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
296	TRUE13C1912B	18 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
297	BDMS13C1912B	18 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
298	S5013P1909E	18 กรกฎาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
299	S5013C1909E	18 กรกฎาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
300	DTAC13P1912A	19 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
301	PTTG13C1912A	19 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
302	KTC13C1912A	19 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
303	KBAN13C1912A	19 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
304	IVL13C2001A	19 กรกฎาคม 2562	10 มกราคม 2563
305	EA13C1912A	19 กรกฎาคม 2562	25 ธันวาคม 2562
306	MINT13C1912A	23 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
307	MBK13C1912A	23 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
308	EPG13C1912A	23 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
309	CENT13C1912A	23 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
310	BCH13C1912A	23 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
311	TKN13C1912A	24 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
312	THAN13C1912A	26 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
313	DTAC13C1912A	26 กรกฎาคม 2562	26 ธันวาคม 2562
314	S5013P1909F	31 กรกฎาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
315	S5013C1909F	31 กรกฎาคม 2562	2 ตุลาคม 2562
316	PSH13C2001A	2 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
317	COM713C2001A	2 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
318	ERW13C2001A	6 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
319	TISC13C2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
320	SCC13P2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
321	SCC13C2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
322	KCE13C2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
323	BBL13P2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
324	BBL13C2001A	13 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
325	PTTG13P2001A	15 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
326	KBAN13P2001A	15 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
327	PTTG13C2001A	15 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
328	PTT13C2001A	20 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
329	IRPC13C2001A	20 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
330	BPP13C2001A	20 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
331	BCPG13C2001A	20 สิงหาคม 2562	13 มกราคม 2563
332	S5013P1912A	20 สิงหาคม 2562	3 มกราคม 2563
333	S5013C1912A	20 สิงหาคม 2562	3 มกราคม 2563
334	SPRC13C2001A	21 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
335	SGP13C2001A	21 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
336	KKP13C2001A	21 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
337	STA13C2001A	22 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
338	SPAL13C2001A	22 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
339	KBAN13C2001A	22 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
340	CPN13C2001A	22 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
341	CENT13C2001A	22 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
342	IVL13P2001A	26 สิงหาคม 2562	10 มกราคม 2563
343	IVL13C2002A	26 สิงหาคม 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
344	BH13C2001A	26 สิงหาคม 2562	14 มกราคม 2563
345	S5013P1912B	28 สิงหาคม 2562	3 มกราคม 2563
346	S5013C1912B	28 สิงหาคม 2562	3 มกราคม 2563
347	AMAT13C2001A	29 สิงหาคม 2562	15 มกราคม 2563
348	PTTE13P2001A	30 สิงหาคม 2562	15 มกราคม 2563
349	PTTE13C2001A	30 สิงหาคม 2562	15 มกราคม 2563
350	GULF13P2001A	2 กันยายน 2562	15 มกราคม 2563
351	SCB13C2001A	2 กันยายน 2562	15 มกราคม 2563
352	WHA13C2001A	4 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
353	STEC13C2001A	4 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
354	GULF13C2001A	4 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
355	BJC13C2001A	5 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
356	BGR13C2001A	5 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
357	BTS13C2001A	6 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
358	BEAU13C2001A	6 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
359	BANP13C2001A	6 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
360	EA13P2001A	9 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
361	EA13C2001A	9 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
362	ADVA13C2001A	10 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
363	CBG13P2001A	11 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
364	RATC13C2001A	11 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
365	GPSC13C2001A	11 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
366	TRUE13P2001A	12 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
367	TOP13P2001A	12 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
368	PTG13P2001A	12 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
369	JAS13C2001A	12 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
370	CKP13C2001A	12 กันยายน 2562	3 กุมภาพันธ์ 2563
371	AAV13C2002A	13 กันยายน 2562	18 กุมภาพันธ์ 2563
372	S5013P1912C	13 กันยายน 2562	3 มกราคม 2563
373	S5013C1912C	13 กันยายน 2562	3 มกราคม 2563
374	PTT13P2001A	23 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563
375	GULF13P2001B	23 กันยายน 2562	27 มกราคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
376	S5013P1912D	25 กันยายน 2562	3 มกราคม 2563
377	S5013C1912D	25 กันยายน 2562	3 มกราคม 2563
378	KTC13C2002A	25 กันยายน 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
379	PTG13C2002A	25 กันยายน 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
380	BEM13C2002A	25 กันยายน 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
381	TOP13C2002A	26 กันยายน 2562	18 กุมภาพันธ์ 2563
382	IVL13C2002B	26 กันยายน 2562	18 กุมภาพันธ์ 2563
383	BH13C2002A	26 กันยายน 2562	18 กุมภาพันธ์ 2563
384	BEAU13C2003B	30 กันยายน 2562	20 มีนาคม 2563
385	BEAU13C2003A	30 กันยายน 2562	20 มีนาคม 2563
386	KTB13C2002A	30 กันยายน 2562	2 มีนาคม 2563
387	KTC13P2002A	2 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
388	MINT13C2002A	2 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
389	GLOB13C2002A	2 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
390	ROBI13C2002A	3 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
391	INTU13C2002A	3 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
392	HANA13C2002A	3 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
393	CPAL13C2002A	3 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
394	CK13C2002A	3 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
395	RS13C2002A	4 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
396	BCP13C2003A	4 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
397	SAWA13C2002A	7 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
398	AOT13P2002A	7 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
399	AOT13C2002A	7 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
400	TASC13C2003A	9 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
401	SCC13C2002A	9 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
402	HMPR13C2003A	9 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
403	ESSO13C2003A	9 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
404	AEON13C2003A	9 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
405	GPSC13P2002A	10 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
406	CPAL13P2003A	10 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
407	TOA13C2003A	10 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
408	QH13C2003A	10 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
409	DTAC13C2003A	10 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
410	CPF13C2003A	10 ตุลาคม 2562	17 มีนาคม 2563
411	SCC13P2002A	16 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
412	BGRI13C2002A	16 ตุลาคม 2562	2 มีนาคม 2563
413	MAJO13C2002A	17 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
414	AWC13C2002A	17 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
415	AWC13P2002A	18 ตุลาคม 2562	7 กุมภาพันธ์ 2563
416	TMB13C2002A	18 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
417	TCAP13C2002A	18 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
418	EGCO13C2002A	18 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
419	BJC13C2002A	18 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
420	GULF13P2002A	21 ตุลาคม 2562	18 กุมภาพันธ์ 2563
421	PTTG13C2002A	21 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
422	IRPC13C2003A	21 ตุลาคม 2562	6 มีนาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
423	GPSC13C2002A	21 ตุลาคม 2562	3 มีนาคม 2563
424	CHG13C2003A	21 ตุลาคม 2562	6 มีนาคม 2563
425	DTAC13P2003A	22 ตุลาคม 2562	18 มีนาคม 2563
426	TU13C2003A	22 ตุลาคม 2562	18 มีนาคม 2563
427	OSP13C2002A	22 ตุลาคม 2562	4 มีนาคม 2563
428	KBAN13C2003A	22 ตุลาคม 2562	18 มีนาคม 2563
429	IVL13C2003A	22 ตุลาคม 2562	18 มีนาคม 2563
430	BDMS13C2003A	22 ตุลาคม 2562	18 มีนาคม 2563
431	SCB13P2003A	24 ตุลาคม 2562	13 มีนาคม 2563
432	SCB13C2003A	24 ตุลาคม 2562	13 มีนาคม 2563
433	S5013P1912E	29 ตุลาคม 2562	3 มกราคม 2563
434	S5013C1912E	29 ตุลาคม 2562	3 มกราคม 2563
435	BBL13C2003A	29 ตุลาคม 2562	13 มีนาคม 2563
436	KBAN13P2003A	30 ตุลาคม 2562	20 มีนาคม 2563
437	GPSC13P2003A	30 ตุลาคม 2562	20 มีนาคม 2563
438	KBAN13C2003B	30 ตุลาคม 2562	20 มีนาคม 2563
439	CENT13C2003A	30 ตุลาคม 2562	20 มีนาคม 2563
440	RATC13C2002A	31 ตุลาคม 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
441	KCE13C2003A	31 ตุลาคม 2562	20 มีนาคม 2563
442	BCP13C2003B	31 ตุลาคม 2562	1 เมษายน 2563
443	EA13P2003A	1 พฤศจิกายน 2562	20 มีนาคม 2563
444	EA13C2003A	1 พฤศจิกายน 2562	20 มีนาคม 2563
445	JAS13C2002A	5 พฤศจิกายน 2562	11 กุมภาพันธ์ 2563
446	SPAL13C2003A	7 พฤศจิกายน 2562	23 มีนาคม 2563
447	MTC13C2003A	7 พฤศจิกายน 2562	23 มีนาคม 2563
448	BANP13C2003A	7 พฤศจิกายน 2562	23 มีนาคม 2563
449	MTC13P2003A	8 พฤศจิกายน 2562	23 มีนาคม 2563
450	WHA13C2003A	8 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
451	TRUE13C2003A	8 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
452	JAS13C2002B	11 พฤศจิกายน 2562	17 กุมภาพันธ์ 2563
453	AWC13P2003A	13 พฤศจิกายน 2562	10 มีนาคม 2563
454	PSL13C2003A	13 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
455	GUNK13C2003A	13 พฤศจิกายน 2562	10 มีนาคม 2563
456	BTS13C2003A	13 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
457	AWC13C2003A	13 พฤศจิกายน 2562	10 มีนาคม 2563
458	PTTE13P2003A	14 พฤศจิกายน 2562	13 มีนาคม 2563
459	BBL13P2003A	14 พฤศจิกายน 2562	13 มีนาคม 2563
460	STEC13C2003A	14 พฤศจิกายน 2562	1 เมษายน 2563
461	ADVA13P2003A	15 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
462	GFPT13C2003A	15 พฤศจิกายน 2562	30 มีนาคม 2563
463	THAN13C2003A	19 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
464	SUPE13C2003A	19 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
465	PRM13C2003A	19 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
466	CK13C2003A	19 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
467	TRUE13C2003B	20 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
468	STA13C2003A	20 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563
469	CKP13C2003A	20 พฤศจิกายน 2562	31 มีนาคม 2563



ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
470	TKN13C2004A	21 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
471	PTT13C2004A	22 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
472	MINT13C2004A	22 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
473	KKP13C2004A	22 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
474	CBG13C2004A	22 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
475	BEM13C2004A	22 พฤศจิกายน 2562	9 เมษายน 2563
476	THAI13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
477	TISC13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
478	PLAN13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
479	EPG13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
480	CPN13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
481	BPP13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
482	BCPG13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
483	BCH13C2004A	25 พฤศจิกายน 2562	16 เมษายน 2563
484	AOT13P2004A	26 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
485	TOP13C2004A	26 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
486	PTTE13C2004A	26 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
487	BJC13C2004A	26 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
488	S5013P2003A	27 พฤศจิกายน 2562	2 เมษายน 2563
489	S5013C2003A	27 พฤศจิกายน 2562	2 เมษายน 2563
490	IVL13P2004A	27 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
491	SPRC13C2004A	27 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
492	BGRI13C2004A	27 พฤศจิกายน 2562	17 เมษายน 2563
493	RATC13C2004A	29 พฤศจิกายน 2562	20 เมษายน 2563
494	ORI13C2004A	29 พฤศจิกายน 2562	20 เมษายน 2563
495	AMAT13C2004A	2 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
496	SGP13C2004A	3 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
497	KTC13C2004A	3 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
498	INTU13C2004A	3 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
499	GULF13C2004A	3 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
500	ADVA13C2004A	3 ธันวาคม 2562	20 เมษายน 2563
501	S5013P2003B	4 ธันวาคม 2562	2 เมษายน 2563
502	S5013C2003B	4 ธันวาคม 2562	2 เมษายน 2563
503	PTTG13P2004A	12 ธันวาคม 2562	28 เมษายน 2563
504	INTU13P2004A	12 ธันวาคม 2562	28 เมษายน 2563
505	SCC13C2004A	13 ธันวาคม 2562	28 เมษายน 2563
506	OSP13C2004A	13 ธันวาคม 2562	28 เมษายน 2563
507	KCE13C2004A	13 ธันวาคม 2562	28 เมษายน 2563
508	STEC13C2004A	16 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
509	RS13C2004A	16 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
510	COM713C2004A	16 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
511	CKP13C2004A	16 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
512	BDMS13C2004A	16 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
513	PTT13P2004A	17 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
514	GULF13P2004A	17 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
515	CPAL13C2004A	17 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
516	BBL13C2004A	17 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
517	PTG13P2004A	19 ธันวาคม 2562	30 เมษายน 2563
518	BBL13P2004A	19 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
519	TU13C2004A	19 ธันวาคม 2562	30 เมษายน 2563
520	PTG13C2004A	19 ธันวาคม 2562	30 เมษายน 2563
521	CKP13C2004B	19 ธันวาคม 2562	30 เมษายน 2563
522	AOT13C2004A	19 ธันวาคม 2562	29 เมษายน 2563
523	S5013P2003C	24 ธันวาคม 2562	2 เมษายน 2563
524	S5013C2003C	24 ธันวาคม 2562	2 เมษายน 2563
525	PLAN13C2005A	24 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
526	ERW13C2005A	24 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
527	EGCO13C2005A	24 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
528	TOP13P2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
529	WHA13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
530	SAWA13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
531	GPSC13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
532	EA13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
533	CENT13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
534	BJC13C2005A	25 ธันวาคม 2562	20 พฤษภาคม 2563
535	TVO13C2007A	30 ธันวาคม 2562	20 กรกฎาคม 2563
536	SIRI13C2007A	30 ธันวาคม 2562	20 กรกฎาคม 2563
537	PTTG13C2005A	30 ธันวาคม 2562	22 พฤษภาคม 2563
538	KCE13C2005A	30 ธันวาคม 2562	22 พฤษภาคม 2563
539	ANAN13C2007A	30 ธันวาคม 2562	20 กรกฎาคม 2563
540	VGI13C2006A	3 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
541	TISC13C2006A	6 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
542	SGP13C2006A	6 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
543	JMT13C2006A	8 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
544	PTT13P2006A	13 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
545	DTAC13P2006A	13 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
546	PTTE13C2006A	13 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
547	PTG13C2006A	13 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
548	DTAC13C2006A	13 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
549	PTG13P2006A	15 มกราคม 2563	10 มิถุนายน 2563
550	GULF13P2005A	15 มกราคม 2563	18 พฤษภาคม 2563
551	GPSC13P2005A	15 มกราคม 2563	18 พฤษภาคม 2563
552	KTC13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
553	IRPC13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
554	KBAN13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
555	HANA13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
556	GULF13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
557	CHG13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
558	AMAT13C2006A	15 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
559	TOP13P2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
560	SCC13P2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
561	PTTE13P2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
562	BGRI13P2005A	16 มกราคม 2563	18 พฤษภาคม 2563
563	TOP13C2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
564	TASC13C2006A	16 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
565	SPRC13C2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
566	KTB13C2006A	16 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
567	BGR13C2006A	16 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
568	CBG13P2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
569	AWC13P2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
570	MINT13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
571	CK13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
572	CENT13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
573	BTS13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
574	BANP13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
575	AWC13C2006A	17 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
576	SCB13P2006A	20 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
577	KTC13P2006A	20 มกราคม 2563	12 มิถุนายน 2563
578	SCB13C2006A	20 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
579	HMPR13C2006A	20 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
580	ESSO13C2006A	20 มกราคม 2563	22 มิถุนายน 2563
581	ERW13C2006A	20 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
582	CPF13C2006A	20 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
583	TRUE13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
584	PRM13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
585	JAS13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
586	GUNK13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
587	EPG13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
588	BH13C2006A	21 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
589	GULF13C2006B	22 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
590	SCB13C2006B	23 มกราคม 2563	29 มิถุนายน 2563
591	S5013P2003D	24 มกราคม 2563	2 เมษายน 2563
592	S5013C2003D	24 มกราคม 2563	2 เมษายน 2563
593	AOT13P2006A	24 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
594	WHA13C2006A	24 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
595	IVL13C2006A	24 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
596	AOT13C2006A	24 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
597	SCB13C2007A	27 มกราคม 2563	13 กรกฎาคม 2563
598	S5013P2003E	29 มกราคม 2563	2 เมษายน 2563
599	S5013C2003E	29 มกราคม 2563	2 เมษายน 2563
600	TKN13C2006A	31 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
601	OSP13C2006A	31 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
602	KCE13C2006A	31 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
603	BBL13C2006A	31 มกราคม 2563	1 กรกฎาคม 2563
604	STA13C2006A	3 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
605	SPAL13C2006A	3 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
606	SGP13C2007A	3 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
607	PTT13C2006A	3 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
608	IRPC13C2007A	3 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
609	INTU13C2006A	3 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
610	RATC13C2007A	4 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
611	KKP13C2007A	4 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
612	BPP13C2007A	4 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
613	BCPG13C2007A	4 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
614	KBAN13P2006A	5 กุมภาพันธ์ 2563	19 มิถุนายน 2563
615	PTTG13C2007A	5 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
616	CKP13C2007A	5 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
617	BCH13C2007A	5 กุมภาพันธ์ 2563	13 กรกฎาคม 2563
618	RS13C2006A	6 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
619	PLAN13C2007A	6 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
620	ERW13C2007A	6 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
621	BCP13C2007A	6 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
622	AAV13C2007A	6 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
623	HMPR13C2007A	7 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
624	GLOB13C2007A	7 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
625	CPN13C2007A	7 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
626	COM713C2007A	7 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
627	DTAC13P2007A	11 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
628	THAN13C2007A	11 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
629	SAWA13C2007A	11 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
630	DTAC13C2007A	11 กุมภาพันธ์ 2563	22 กรกฎาคม 2563
631	EA13P2006A	12 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
632	DTAC13P2008A	12 กุมภาพันธ์ 2563	10 สิงหาคม 2563
633	TOA13C2007A	12 กุมภาพันธ์ 2563	20 กรกฎาคม 2563
634	TCAP13C2007A	12 กุมภาพันธ์ 2563	20 กรกฎาคม 2563
635	BEM13C2007A	12 กุมภาพันธ์ 2563	20 กรกฎาคม 2563
636	ADVA13C2007A	12 กุมภาพันธ์ 2563	20 กรกฎาคม 2563
637	GPSC13P2007A	13 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
638	GPSC13C2007A	13 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
639	CPAL13C2007A	13 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
640	ADVA13C2006A	13 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
641	TRUE13C2007A	14 กุมภาพันธ์ 2563	21 กรกฎาคม 2563
642	EA13C2006A	14 กุมภาพันธ์ 2563	1 กรกฎาคม 2563
643	KTC13P2007A	17 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
644	MTC13C2007A	17 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
645	MAJO13C2007A	17 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
646	AEON13C2007A	20 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
647	S5013C2006A	20 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
648	S5013P2006A	20 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
649	AOT13C2007A	24 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
650	BGRI13C2007A	24 กุมภาพันธ์ 2563	24 กรกฎาคม 2563
651	S5013P2006B	25 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
652	S5013C2006B	25 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
653	AAV13C2008A	25 กุมภาพันธ์ 2563	10 สิงหาคม 2563
654	CRC13C2008A	26 กุมภาพันธ์ 2563	10 สิงหาคม 2563
655	S5013P2006C	27 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
656	S5013C2006C	27 กุมภาพันธ์ 2563	2 กรกฎาคม 2563
657	CBG13C2008A	27 กุมภาพันธ์ 2563	10 สิงหาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
658	S5013P2006D	4 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
659	S5013C2006D	4 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
660	TOP13C2008A	4 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
661	SCC13C2008A	4 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
662	PTTE13C2008A	4 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
663	GULF13C2008A	4 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
664	BGRI13C2008A	4 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
665	PTTG13P2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
666	SPRC13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
667	MINT13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
668	IRPC13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
669	GPSC13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
670	EA13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
671	BDMS13C2008A	5 มีนาคม 2563	11 สิงหาคม 2563
672	PTT13C2008A	6 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
673	HANA13C2008A	6 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
674	BTS13C2008A	6 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
675	KBAN13P2008A	9 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
676	KBAN13C2008A	9 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
677	PTTE13P2008A	11 มีนาคม 2563	10 สิงหาคม 2563
678	PTT13P2008A	11 มีนาคม 2563	13 สิงหาคม 2563
679	TOP13C2008B	11 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
680	PTTG13C2008A	11 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
681	PTTE13C2008B	11 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
682	PTT13C2008B	11 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
683	BANP13C2008A	11 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
684	S5013P2006E	12 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
685	S5013C2006E	12 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
686	IVL13C2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
687	SCB13P2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
688	BBL13P2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
689	SCB13C2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
690	CPF13C2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
691	COM713C2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
692	BBL13C2008A	12 มีนาคม 2563	28 สิงหาคม 2563
693	S5013C2006F	20 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
694	KBAN13C2008B	26 มีนาคม 2563	31 สิงหาคม 2563
695	S5013P2006F	27 มีนาคม 2563	2 กรกฎาคม 2563
696	PTTE13C2009A	27 มีนาคม 2563	11 กันยายน 2563
697	PTT13C2009A	27 มีนาคม 2563	11 กันยายน 2563
698	GULF13C2009A	27 มีนาคม 2563	11 กันยายน 2563
699	AOT13C2008A	27 มีนาคม 2563	31 สิงหาคม 2563
700	ADVA13C2008A	27 มีนาคม 2563	31 สิงหาคม 2563
701	KTC13C2008A	30 มีนาคม 2563	31 สิงหาคม 2563
702	INTU13C2008A	30 มีนาคม 2563	31 สิงหาคม 2563
703	CPAL13C2009A	30 มีนาคม 2563	11 กันยายน 2563
704	BGRI13C2009A	30 มีนาคม 2563	11 กันยายน 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
705	GPSC13C2009A	1 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
706	SCB13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
707	PTTG13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
708	JAS13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
709	IRPC13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
710	DTAC13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
711	CRC13C2009A	2 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
712	PTTE13P2009A	3 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
713	PTT13P2009A	3 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
714	AOT13P2009A	3 เมษายน 2563	11 กันยายน 2563
715	S5013P2006G	7 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
716	S5013C2006G	7 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
717	SCC13P2009A	10 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
718	SCC13C2009A	10 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
719	AWC13C2009A	10 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
720	ADVA13P2009A	10 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
721	S5013P2006H	14 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
722	TRUE13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
723	SAWA13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
724	MTC13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
725	KCE13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
726	IVL13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
727	GULF13C2009B	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
728	EA13C2009A	16 เมษายน 2563	15 กันยายน 2563
729	S5013P2006I	20 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
730	S5013C2006H	20 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
731	MINT13C2009A	20 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
732	BTS13C2009A	20 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
733	BEM13C2009A	20 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
734	BDMS13C2009A	20 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
735	GULF13P2009A	22 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
736	STA13C2009A	22 เมษายน 2563	18 กันยายน 2563
737	TASC13C2009A	23 เมษายน 2563	21 กันยายน 2563
738	HMPR13C2009A	23 เมษายน 2563	21 กันยายน 2563
739	EGCO13C2009A	27 เมษายน 2563	21 กันยายน 2563
740	CPF13C2009A	27 เมษายน 2563	21 กันยายน 2563
741	S5013P2006J	29 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
742	S5013C2006I	29 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
743	WHA13C2009A	29 เมษายน 2563	22 กันยายน 2563
744	CPN13C2009A	29 เมษายน 2563	22 กันยายน 2563
745	S5013P2006K	30 เมษายน 2563	2 กรกฎาคม 2563
746	AWC13C2010A	5 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
747	S5013C2009A	7 พฤษภาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
748	ESSO13C2010A	8 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
749	S5013P2009A	11 พฤษภาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
750	BBL13P2010A	11 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
751	OSP13C2010A	11 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
752	CKP13C2010A	11 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
753	BBL13C2010A	11 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
754	PLAN13C2010A	12 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
755	KBAN13P2010A	13 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
756	BJC13C2010A	13 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
757	BH13C2010A	13 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
758	ADVA13C2010A	13 พฤษภาคม 2563	9 ตุลาคม 2563
759	VGI13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
760	SPRC13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
761	RATC13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
762	KKP13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
763	BCPG13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
764	AMAT13C2010A	14 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
765	TU13C2010A	15 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
766	TKN13C2010A	15 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
767	TISC13C2010A	15 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
768	LH13C2010A	15 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
769	COM713C2010A	15 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
770	S5013P2009B	18 พฤษภาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
771	EPG13C2010A	18 พฤษภาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
772	S5013C2009B	19 พฤษภาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
773	STA13C2010A	19 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
774	TOP13C2010A	19 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
775	CBG13C2010A	19 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
776	TCAP13C2010A	20 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
777	PTTG13C2010A	20 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
778	PTTE13C2010A	20 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
779	PTG13C2010A	20 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
780	BANP13C2010A	20 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
781	IVL13P2010A	22 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
782	PTT13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
783	KTC13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
784	KBAN13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
785	CK13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
786	CHG13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
787	BCH13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
788	AOT13C2010A	22 พฤษภาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
789	S5013P2009C	25 พฤษภาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
790	SAWA13C2010A	25 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
791	RS13C2010A	25 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
792	MTC13C2010A	25 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
793	MINT13C2010A	25 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
794	STEC13C2010A	27 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
795	SPAL13C2010A	27 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
796	STA13C2010B	28 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
797	BBL13C2010B	29 พฤษภาคม 2563	22 ตุลาคม 2563
798	AWC13C2010B	1 มิถุนายน 2563	26 ตุลาคม 2563



ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
799	S5013P2009D	2 มิถุนายน 2563	2 ตุลาคม 2563
800	KBAN13C2010B	4 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
801	COM713C2010B	4 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
802	ERW13C2010A	4 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
803	AEON13C2010A	4 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
804	STA13P2010A	5 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
805	SCB13P2010A	5 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
806	PTT13P2010A	5 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
807	S5013C2009C	8 มิถุนายน 2563	2 ตุลาคม 2563
808	S5013P2009E	9 มิถุนายน 2563	2 ตุลาคม 2563
809	PTTE13C2010B	9 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
810	PTTE13P2010A	10 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
811	TKN13C2010B	10 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
812	SCB13C2010A	10 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
813	BEM13C2010A	10 มิถุนายน 2563	27 ตุลาคม 2563
814	STA13C2010C	12 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
815	TOP13P2010A	16 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
816	PTTG13P2010A	16 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
817	AOT13P2010A	16 มิถุนายน 2563	28 ตุลาคม 2563
818	KTB13C2010A	17 มิถุนายน 2563	2 พฤศจิกายน 2563
819	GFPT13C2010A	17 มิถุนายน 2563	2 พฤศจิกายน 2563
820	CENT13C2010A	17 มิถุนายน 2563	2 พฤศจิกายน 2563
821	KTC13C2010B	18 มิถุนายน 2563	2 พฤศจิกายน 2563
822	TQM13C2011A	22 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
823	PRM13C2010A	22 มิถุนายน 2563	2 พฤศจิกายน 2563
824	EPG13C2011A	22 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
825	SGP13C2011A	24 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
826	JMT13C2011A	24 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
827	MAJO13C2011A	26 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
828	RS13C2011A	29 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
829	INTU13C2011A	29 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
830	GULF13C2011A	29 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
831	TOP13C2011A	30 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
832	GPSC13C2011A	30 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
833	CPAL13C2011A	30 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
834	BGRI13C2011A	30 มิถุนายน 2563	11 พฤศจิกายน 2563
835	BGRI13P2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
836	TASC13C2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
837	JAS13C2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
838	DELT13C2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
839	AWC13C2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
840	GPSC13P2011A	1 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
841	CBG13C2011A	2 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
842	BANP13C2011A	2 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
843	GULF13P2011A	3 กรกฎาคม 2563	11 พฤศจิกายน 2563
844	DTAC13C2011A	3 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
845	DOHO13C2011A	3 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
846	S5013P2009F	7 กรกฎาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
847	KCE13C2010A	7 กรกฎาคม 2563	2 พฤศจิกายน 2563
848	GLOB13C2011A	7 กรกฎาคม 2563	25 พฤศจิกายน 2563
849	TOA13C2011A	9 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
850	JMT13C2011B	9 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
851	GUNK13C2011A	9 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
852	KTC13P2010A	13 กรกฎาคม 2563	2 พฤศจิกายน 2563
853	CBG13P2010A	13 กรกฎาคม 2563	15 ตุลาคม 2563
854	HANA13C2011A	13 กรกฎาคม 2563	16 พฤศจิกายน 2563
855	COM713C2011A	13 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
856	AEON13C2011A	13 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
857	CPAL13P2011A	14 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
858	IVL13C2011A	14 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
859	CKP13C2011A	14 กรกฎาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
860	AOT13C2011A	14 กรกฎาคม 2563	10 พฤศจิกายน 2563
861	STA13P2010B	15 กรกฎาคม 2563	12 ตุลาคม 2563
862	STA13C2010D	15 กรกฎาคม 2563	2 พฤศจิกายน 2563
863	MINT13C2011A	15 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
864	MEGA13C2011A	15 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
865	BCP13C2011A	15 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
866	S5013C2009D	15 กรกฎาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
867	TRUE13C2011A	16 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
868	IRPC13C2011A	16 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
869	CRC13C2011A	16 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
870	BTS13C2011A	16 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
871	BPP13C2011A	16 กรกฎาคม 2563	23 พฤศจิกายน 2563
872	DTAC13P2011A	17 กรกฎาคม 2563	17 พฤศจิกายน 2563
873	TVO13C2011A	17 กรกฎาคม 2563	25 พฤศจิกายน 2563
874	TMB13C2011A	17 กรกฎาคม 2563	25 พฤศจิกายน 2563
875	CENT13C2011A	17 กรกฎาคม 2563	25 พฤศจิกายน 2563
876	CPN13C2011A	20 กรกฎาคม 2563	27 พฤศจิกายน 2563
877	CPF13C2011A	20 กรกฎาคม 2563	27 พฤศจิกายน 2563
878	BJC13C2011A	20 กรกฎาคม 2563	27 พฤศจิกายน 2563
879	EGCO13C2011A	21 กรกฎาคม 2563	27 พฤศจิกายน 2563
880	ORI13C2011A	22 กรกฎาคม 2563	30 พฤศจิกายน 2563
881	BDMS13C2011A	22 กรกฎาคม 2563	30 พฤศจิกายน 2563
882	AP13C2011A	22 กรกฎาคม 2563	30 พฤศจิกายน 2563
883	STA13C2011B	24 กรกฎาคม 2563	27 พฤศจิกายน 2563
884	STA13C2011A	24 กรกฎาคม 2563	11 พฤศจิกายน 2563
885	PTTG13P2011A	29 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
886	PTT13P2011A	29 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
887	SCB13C2011A	29 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
888	KBAN13C2011A	29 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
889	S5013C2009E	30 กรกฎาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
890	S5013P2009G	31 กรกฎาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
891	S5013C2009F	31 กรกฎาคม 2563	2 ตุลาคม 2563
892	WHA13C2011A	31 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
893	SCC13C2011A	31 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
894	MTC13C2011A	31 กรกฎาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
895	IVL13C2012A	31 กรกฎาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
896	SCC13P2011A	3 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
897	MTC13P2011A	3 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
898	AOT13P2011A	3 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
899	SAWA13C2011A	3 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
900	PLAN13C2011A	3 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
901	KCE13P2010A	4 สิงหาคม 2563	2 พฤศจิกายน 2563
902	KTC13C2011A	4 สิงหาคม 2563	1 ธันวาคม 2563
903	GPSC13C2012A	4 สิงหาคม 2563	18 ธันวาคม 2563
904	AOT13C2012A	4 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
905	CBG13P2011A	5 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
906	PTTG13C2011A	5 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
907	PTTE13C2011A	5 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
908	KBAN13C2012A	5 สิงหาคม 2563	21 ธันวาคม 2563
909	EA13C2011A	5 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
910	BEM13C2011A	5 สิงหาคม 2563	20 พฤศจิกายน 2563
911	S5013P2010A	6 สิงหาคม 2563	3 พฤศจิกายน 2563
912	S5013C2010A	6 สิงหาคม 2563	3 พฤศจิกายน 2563
913	EA13P2011A	6 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
914	TPI13C2011A	6 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
915	IVL13C2012B	6 สิงหาคม 2563	21 ธันวาคม 2563
916	EPG13C2012A	6 สิงหาคม 2563	21 ธันวาคม 2563
917	BBL13C2012A	6 สิงหาคม 2563	21 ธันวาคม 2563
918	MINT13P2011A	7 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
919	RATC13C2012A	7 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
920	CHG13C2012A	7 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
921	TOP13P2012A	11 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
922	TOP13C2012A	11 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
923	OSP13C2012A	11 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
924	TKN13C2012A	13 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
925	PTT13C2012A	13 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
926	PTG13C2012A	13 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
927	KKP13C2012A	13 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
928	BCPG13C2012A	13 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
929	VGI13C2012A	14 สิงหาคม 2563	22 ธันวาคม 2563
930	WHA13P2011A	17 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
931	KBAN13P2011A	17 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
932	EGCO13P2011A	17 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
933	CENT13P2011A	17 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
934	BANP13C2012A	17 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
935	OSP13P2011A	18 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
936	GULF13C2012A	18 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
937	S5013C2012A	19 สิงหาคม 2563	5 มกราคม 2564
938	TASC13P2011A	19 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
939	TASC13C2012A	19 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
940	SPRC13C2012A	19 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
941	STEC13P2011A	21 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
942	BTS13P2011A	21 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
943	TCAP13C2012A	21 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
944	STEC13C2012A	21 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
945	CPAL13C2012A	21 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
946	BDMS13C2012A	21 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
947	AMAT13C2012A	21 สิงหาคม 2563	23 ธันวาคม 2563
948	AWC13P2011A	24 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
949	S5013P2012A	25 สิงหาคม 2563	5 มกราคม 2564
950	RATC13P2011A	25 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
951	GPSC13P2011B	25 สิงหาคม 2563	2 ธันวาคม 2563
952	THAN13C2012A	25 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
953	JMT13C2012A	25 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
954	GPSC13C2012B	25 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
955	IRPC13P2011A	26 สิงหาคม 2563	3 ธันวาคม 2563
956	IRPC13C2012A	26 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
957	JAS13C2012A	26 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
958	HANA13C2012A	26 สิงหาคม 2563	15 ธันวาคม 2563
959	WHAU13C2012A	27 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
960	TU13C2012A	27 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
961	BH13C2012A	27 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
962	BCP13C2012A	27 สิงหาคม 2563	25 ธันวาคม 2563
963	THAN13C2012B	28 สิงหาคม 2563	9 ธันวาคม 2563
964	BCPG13C2012B	28 สิงหาคม 2563	9 ธันวาคม 2563
965	S5013P2012B	1 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
966	S5013C2012B	1 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
967	BGRI13C2012A	1 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
968	MINT13P2012A	2 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
969	KCE13C2012A	2 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
970	EA13C2012A	2 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
971	CPF13C2012A	2 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
972	STA13C2012A	3 กันยายน 2563	15 ธันวาคม 2563
973	CPF13P2012A	8 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
974	ADVA13P2012A	8 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
975	HMPR13C2012A	8 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
976	KTB13C2012A	8 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
977	CBG13C2012A	8 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
978	ADVA13C2012A	9 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
979	KTC13P2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
980	CRC13P2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
981	BJC13P2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
982	BBL13P2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
983	PTT13C2012B	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
984	ESSO13C2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
985	CRC13C2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563
986	BJC13C2012A	10 กันยายน 2563	28 ธันวาคม 2563

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
987	S5013C2012C	11 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
988	PTTE13P2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
989	TOP13C2012B	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
990	TISC13C2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
991	PTTG13C2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
992	PTTE13C2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
993	DTAC13C2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
994	BPP13C2012A	11 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
995	EGCO13C2012A	14 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
996	S5013C2012D	16 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
997	IRPC13P2012A	16 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
998	TVO13C2012A	16 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
999	IRPC13C2012B	16 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
1000	BCH13C2012A	16 กันยายน 2563	29 ธันวาคม 2563
1001	TASC13C2012B	17 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1002	SPRC13C2012B	17 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1003	SCB13C2012A	17 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1004	PTG13C2012B	17 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1005	CK13C2012A	17 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1006	S5013P2012C	18 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
1007	TASC13P2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1008	IVL13P2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1009	SCC13C2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1010	PRM13C2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1011	CPN13C2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1012	BTS13C2012A	18 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1013	BBL13C2012B	21 กันยายน 2563	30 ธันวาคม 2563
1014	BANP13P2012A	22 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1015	TRUE13C2101A	22 กันยายน 2563	19 มกราคม 2564
1016	GUNK13C2101A	22 กันยายน 2563	19 มกราคม 2564
1017	SCB13P2012A	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1018	PTTG13P2012A	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1019	KBAN13P2012A	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1020	KBAN13C2012B	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1021	GULF13C2012B	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1022	EGCO13C2012B	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1023	AEON13C2012A	23 กันยายน 2563	4 มกราคม 2564
1024	KCE13P2012A	24 กันยายน 2563	25 ธันวาคม 2563
1025	STA13P2012A	25 กันยายน 2563	18 ธันวาคม 2563
1026	WHA13C2101A	25 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1027	STEC13C2101A	25 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1028	S5013C2012E	25 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
1029	S5013P2012D	28 กันยายน 2563	5 มกราคม 2564
1030	TOP13P2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1031	SCC13P2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1032	EA13P2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1033	DTAC13P2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1034	BGR13P2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1035	TQM13C2101A	28 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1036	PTT13P2101A	29 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1037	GULF13P2101A	29 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1038	AWC13C2101A	29 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1039	AOT13C2101A	29 กันยายน 2563	15 มกราคม 2564
1040	PTTG13C2101A	30 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1041	MEGA13C2101A	30 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1042	LH13C2101A	30 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1043	CPF13C2101A	30 กันยายน 2563	26 มกราคม 2564
1044	AOT13P2101A	1 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1045	TASC13C2101A	1 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1046	PTT13C2101A	1 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1047	OSP13C2101A	1 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1048	IVL13C2101A	1 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1049	CPAL13C2101A	1 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1050	BH13C2101A	1 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1051	S5013P2012E	2 ตุลาคม 2563	5 มกราคม 2564
1052	CPF13P2101A	2 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1053	BH13P2101A	2 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1054	IRPC13C2101A	2 ตุลาคม 2563	15 มกราคม 2564
1055	CRC13C2101A	2 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1056	ADVA13C2101A	2 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1057	TOP13C2101A	5 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1058	S5013C2012F	6 ตุลาคม 2563	5 มกราคม 2564
1059	STA13P2012B	6 ตุลาคม 2563	29 ธันวาคม 2563
1060	VGI13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1061	RATC13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1062	KTC13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1063	JAS13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1064	INTU13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1065	DOHO13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1066	BEM13C2101A	6 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1067	S5013P2101A	7 ตุลาคม 2563	2 กุมภาพันธ์ 2564
1068	S5013C2101A	7 ตุลาคม 2563	2 กุมภาพันธ์ 2564
1069	TKN13C2101A	7 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1070	PLAN13C2101A	7 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1071	MTC13C2101A	7 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1072	KBAN13C2101A	7 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1073	GPSC13C2101A	7 ตุลาคม 2563	27 มกราคม 2564
1074	DTAC13C2101A	7 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1075	CKP13C2101A	7 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1076	PTTE13C2101A	8 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1077	MINT13C2101A	8 ตุลาคม 2563	20 มกราคม 2564
1078	EA13C2101A	8 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1079	CENT13C2101A	8 ตุลาคม 2563	20 มกราคม 2564
1080	BDMS13C2101A	8 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1081	MAJO13C2101A	9 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1082	BGRI13C2101A	9 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1083	KTC13P2101A	12 ตุลาคม 2563	20 มกราคม 2564
1084	KCE13P2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1085	CBG13P2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1086	SAWA13C2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1087	KTBI3C2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1088	COM713C2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1089	CBG13C2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1090	AEON13C2101A	12 ตุลาคม 2563	1 กุมภาพันธ์ 2564
1091	TOA13C2102A	14 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1092	RS13C2101A	14 ตุลาคม 2563	3 กุมภาพันธ์ 2564
1093	EGCO13C2101A	14 ตุลาคม 2563	3 กุมภาพันธ์ 2564
1094	BDMS13P2102A	16 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1095	STA13C2101A	16 ตุลาคม 2563	26 มกราคม 2564
1096	S5013C2012G	19 ตุลาคม 2563	5 มกราคม 2564
1097	TU13P2101A	19 ตุลาคม 2563	20 มกราคม 2564
1098	SPAL13C2102A	19 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1099	OSP13C2102A	19 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1100	BTS13C2102A	19 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1101	BJC13C2101A	19 ตุลาคม 2563	26 มกราคม 2564
1102	BCPG13C2102A	19 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1103	BTS13P2102A	20 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1104	BEM13P2102A	20 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1105	S5013C2012H	21 ตุลาคม 2563	5 มกราคม 2564
1106	MINT13P2101A	21 ตุลาคม 2563	2 กุมภาพันธ์ 2564
1107	KKP13C2102A	21 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1108	KCE13C2102A	21 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1109	HMPR13C2102A	21 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1110	BCP13C2102A	21 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1111	HANA13P2101A	22 ตุลาคม 2563	19 มกราคม 2564
1112	S5013P2012F	26 ตุลาคม 2563	5 มกราคม 2564
1113	GPSC13P2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1114	STEC13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1115	SGP13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1116	SCB13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1117	EPG13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1118	GULF13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1119	CPF13C2102A	26 ตุลาคม 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1120	SCC13P2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1121	TMB13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1122	SCC13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1123	IRPC13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1124	CKP13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1125	CK13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1126	AWC13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1127	AMAT13C2102A	27 ตุลาคม 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564



ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1128	CPN13C2102A	28 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1129	CPAL13C2102A	28 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1130	SCGP13P2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1131	OSP13P2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1132	KCE13P2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1133	TKN13C2102A	29 ตุลาคม 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1134	SCGP13C2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1135	MINT13C2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1136	GLOB13C2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1137	ESSO13C2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1138	BANP13C2102A	29 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1139	STA13P2101A	30 ตุลาคม 2563	26 มกราคม 2564
1140	CPAL13P2102A	30 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1141	BANP13P2102A	30 ตุลาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1142	TQM13C2102A	30 ตุลาคม 2563	1 มีนาคม 2564
1143	PTT13C2102A	30 ตุลาคม 2563	1 มีนาคม 2564
1144	PRM13C2102A	30 ตุลาคม 2563	1 มีนาคม 2564
1145	GPSC13C2102A	30 ตุลาคม 2563	1 มีนาคม 2564
1146	BCH13C2102A	30 ตุลาคม 2563	1 มีนาคม 2564
1147	S5013C2012I	2 พฤศจิกายน 2563	5 มกราคม 2564
1148	AOT13P2102A	2 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1149	PLAN13C2102A	2 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1150	HANA13C2102A	2 พฤศจิกายน 2563	12 กุมภาพันธ์ 2564
1151	EPG13C2102B	2 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1152	AOT13C2102A	2 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1153	TKN13P2101A	3 พฤศจิกายน 2563	19 มกราคม 2564
1154	AWC13P2102A	3 พฤศจิกายน 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1155	TRUE13C2103A	3 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1156	GUNK13C2102A	3 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1157	KKP13P2102A	4 พฤศจิกายน 2563	2 มีนาคม 2564
1158	WHA13C2103A	4 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1159	SPRC13C2102A	4 พฤศจิกายน 2563	2 มีนาคม 2564
1160	ORI13C2102A	4 พฤศจิกายน 2563	2 มีนาคม 2564
1161	S5013P2012G	5 พฤศจิกายน 2563	5 มกราคม 2564
1162	S5013C2012J	5 พฤศจิกายน 2563	5 มกราคม 2564
1163	JMT13C2102A	5 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1164	DTAC13C2103A	5 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1165	CBG13C2102A	5 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1166	TOP13P2103A	6 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1167	PTTE13P2102A	6 พฤศจิกายน 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1168	IVL13C2103A	6 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1169	PTTG13P2102A	9 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1170	IVL13P2102A	9 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1171	GPSC13P2102B	9 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1172	BBL13C2103A	9 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1173	S5013P2103A	10 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1174	PTT13P2103A	10 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1175	GULF13P2103A	10 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1176	PTG13C2102A	10 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1177	HANA13C2102B	10 พฤศจิกายน 2563	1 มีนาคม 2564
1178	BPP13C2103A	10 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1179	S5013C2103A	11 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1180	S5013P2103B	12 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1181	S5013C2103B	12 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1182	STA13C2102A	12 พฤศจิกายน 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1183	SCB13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1184	PTTE13C2102A	12 พฤศจิกายน 2563	3 มีนาคม 2564
1185	PTT13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1186	MINT13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1187	KBAN13C2102A	12 พฤศจิกายน 2563	3 มีนาคม 2564
1188	IRPC13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1189	GULF13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1190	GPSC13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1191	CPN13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1192	BBL13C2103B	12 พฤศจิกายน 2563	9 มีนาคม 2564
1193	AWC13C2102B	12 พฤศจิกายน 2563	3 มีนาคม 2564
1194	AOT13C2103A	12 พฤศจิกายน 2563	9 มีนาคม 2564
1195	EA13P2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1196	AOT13P2103A	13 พฤศจิกายน 2563	9 มีนาคม 2564
1197	TU13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1198	TMB13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1199	THAN13C2102A	13 พฤศจิกายน 2563	3 มีนาคม 2564
1200	TASC13C2102A	13 พฤศจิกายน 2563	3 มีนาคม 2564
1201	KTC13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1202	EA13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1203	DOHO13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1204	CK13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1205	BTS13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1206	BH13C2103A	13 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1207	MINT13P2102A	16 พฤศจิกายน 2563	23 กุมภาพันธ์ 2564
1208	DTAC13P2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1209	BGRI13P2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1210	BBL13P2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1211	TISC13C2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1212	TCAP13C2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1213	PTTG13C2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1214	KKP13C2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1215	COM713C2103A	16 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1216	TOP13P2103B	17 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1217	STA13P2102A	17 พฤศจิกายน 2563	24 กุมภาพันธ์ 2564
1218	TOP13C2103A	17 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1219	HANA13C2103A	17 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1220	ACE13C2103A	17 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1221	S5013P2103C	18 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1222	SCB13P2103A	18 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1223	VGI13C2103A	18 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1224	BDMS13C2103A	18 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1225	AMAT13C2103A	18 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1226	S5013C2103C	19 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1227	PTTE13P2103A	19 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1228	KBAN13P2103A	19 พฤศจิกายน 2563	12 มีนาคม 2564
1229	MTC13P2103A	19 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1230	BDMS13P2103A	19 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1231	HMPR13C2103A	19 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1232	BCP13C2103A	19 พฤศจิกายน 2563	24 มีนาคม 2564
1233	PTT13P2103B	20 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1234	KTC13P2103A	20 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1235	HANA13P2103A	20 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1236	RS13C2103A	20 พฤศจิกายน 2563	12 มีนาคม 2564
1237	JAS13C2103A	20 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1238	IVL13C2103B	20 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1239	WHAU13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1240	TVO13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1241	STEC13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1242	KBAN13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1243	CRC13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1244	BCPG13C2103A	23 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1245	S5013P2103D	24 พฤศจิกายน 2563	2 เมษายน 2564
1246	IRPC13C2103B	24 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1247	BANP13C2103A	24 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1248	MAJO13C2103A	25 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1249	JAS13C2103B	25 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1250	EGCO13C2103A	25 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1251	CKP13C2103A	25 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1252	CHG13C2103A	25 พฤศจิกายน 2563	15 มีนาคม 2564
1253	CENT13C2103A	25 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1254	IVL13P2103A	26 พฤศจิกายน 2563	30 มีนาคม 2564
1255	BH13P2103A	26 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1256	TRUE13C2103B	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1257	SPRC13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	19 มีนาคม 2564
1258	SGP13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1259	SCC13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1260	PTTE13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1261	OSP13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1262	KTBI3C2104A	26 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1263	DTAC13C2104A	26 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1264	BGRI13C2103A	26 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1265	SCGP13P2103A	27 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1266	TMB13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1267	SCGP13C2103A	27 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1268	PTTG13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1269	MINT13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1270	GUNK13C2103A	27 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1271	GFPT13C2103A	27 พฤศจิกายน 2563	31 มีนาคม 2564
1272	ESSO13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1273	BCP13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1274	AP13C2104A	27 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1275	PTTG13P2104A	30 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1276	PTT13P2104A	30 พฤศจิกายน 2563	12 เมษายน 2564
1277	PTG13P2102A	30 พฤศจิกายน 2563	16 กุมภาพันธ์ 2564
1278	GULF13P2103B	30 พฤศจิกายน 2563	26 มีนาคม 2564
1279	AWC13P2103A	30 พฤศจิกายน 2563	26 มีนาคม 2564
1280	PTG13C2103A	30 พฤศจิกายน 2563	26 มีนาคม 2564
1281	SCC13P2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1282	OSP13P2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1283	KCE13P2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1284	DTAC13P2104A	1 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1285	CPF13P2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1286	TPI13C2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1287	SAWA13C2104A	1 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1288	AEON13C2103A	1 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1289	GPSC13P2103A	2 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1290	EGCO13P2103A	2 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564
1291	BANP13P2103A	2 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564
1292	TKN13C2103A	2 ธันวาคม 2563	9 มีนาคม 2564
1293	KTC13C2103B	2 ธันวาคม 2563	24 มีนาคม 2564
1294	TMB13P2103A	3 ธันวาคม 2563	19 มีนาคม 2564
1295	IRPC13P2103A	3 ธันวาคม 2563	19 มีนาคม 2564
1296	ADVA13P2103A	3 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1297	TISC13C2104A	3 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1298	PRM13C2104A	3 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1299	KKP13C2104A	3 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1300	EPG13C2104A	3 ธันวาคม 2563	12 เมษายน 2564
1301	WHA13P2103A	4 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1302	COM713P2103A	4 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1303	MEGA13C2103A	4 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1304	TKN13P2103A	8 ธันวาคม 2563	9 มีนาคม 2564
1305	TASC13P2103A	8 ธันวาคม 2563	26 มีนาคม 2564
1306	IVL13P2104A	8 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1307	IVL13C2104A	8 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1308	S5013P2102A	9 ธันวาคม 2563	2 มีนาคม 2564
1309	S5013P2103E	9 ธันวาคม 2563	2 เมษายน 2564
1310	ADVA13C2104A	9 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1311	KBAN13P2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1312	WHA13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1313	SCB13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1314	MTC13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1315	KBAN13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564

ลำดับที่	ชื่อของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	วันทำการซื้อขายวันแรก	วันครบกำหนดอายุ
1316	IRPC13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1317	AWC13C2104A	14 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1318	S5013P2103F	15 ธันวาคม 2563	2 เมษายน 2564
1319	PLAN13C2104A	15 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1320	JMT13C2104A	15 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1321	CPAL13C2104A	15 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1322	CPAL13P2104A	16 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1323	TCAP13C2104A	16 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1324	ORI13C2104A	16 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1325	GLOB13C2104A	16 ธันวาคม 2563	19 เมษายน 2564
1326	BBL13P2104A	17 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1327	TQM13C2104A	17 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1328	TOP13C2104A	17 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1329	BJC13C2104A	17 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1330	BBL13C2104A	17 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1331	TOP13P2104A	18 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1332	SPAL13C2104A	18 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1333	BANP13C2104A	18 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1334	AMAT13C2104A	18 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1335	ACE13C2104A	18 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1336	LH13C2104A	21 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1337	BEM13C2104A	21 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1338	INTU13C2104A	24 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1339	TU13C2104A	25 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1340	SUPE13C2104A	25 ธันวาคม 2563	16 เมษายน 2564
1341	AOT13C2104A	25 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1342	AEON13C2104A	28 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1343	IVL13P2104B	29 ธันวาคม 2563	5 พฤษภาคม 2564
1344	VGI13C2104A	29 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1345	THAN13C2104A	29 ธันวาคม 2563	28 เมษายน 2564
1346	SAWA13C2104B	29 ธันวาคม 2563	5 พฤษภาคม 2564
1347	IVL13C2104B	29 ธันวาคม 2563	5 พฤษภาคม 2564
1348	TRUE13P2104A	30 ธันวาคม 2563	30 เมษายน 2564
1349	KTC13P2104A	30 ธันวาคม 2563	30 เมษายน 2564
1350	TASC13C2104A	30 ธันวาคม 2563	30 เมษายน 2564
1351	RATC13C2104A	30 ธันวาคม 2563	30 เมษายน 2564

### **ความเสี่ยงในฐานะผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants: DW)**

บริษัทเป็นบริษัทหลักทรัพย์รายแรกในประเทศไทยที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative Warrants: DW) และยังคงเป็นผู้นำด้านการออก DW สู่ตลาดมาโดยตลอด ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ มีดังนี้

#### **ความเสี่ยงเกี่ยวกับ DW**

- 1) DW เป็นข้อผูกพันตามสัญญาที่ไม่มีทรัพย์สินเป็นหลักประกัน ผู้ถือ DW จึงเป็นเจ้าหนี้ที่มีลำดับเดียวกับเจ้าหนี้ที่ไม่มีประกันที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่มีในอนาคตของผู้ถือ DW
- 2) เมื่อผู้ถือ DW ใช้อิทธิ ผู้ถือ DW จะต้องนำเงินสดส่วนต่างสุทธิจากการใช้อิทธิ ไปรวมคำนวณเป็นรายได้เพื่อเสียภาษีประจำปี

#### **ความเสี่ยงที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง**

- 3) ราคาของ DW อาจเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างรวดเร็ว และผู้ถือ DW อาจประสบผลขาดทุนจากการลงทุนทั้งจำนวนได้ ดังนั้น ก่อนตัดสินใจลงทุน ขาย หรือ ใช้อิทธิ DW ผู้ถือ DW ควรศึกษาข้อมูลต่าง ๆ อย่างระมัดระวัง เช่น
  - 3.1) ราคาซื้อขายของ DW ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยที่มีผลต่อราคา DW รวมถึงอุปสงค์หรืออุปทานของ DW นั้น
  - 3.2) ราคาซื้อขายของหุ้นอ้างอิง ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามสภาวะตลาด รวมถึงอุปสงค์หรืออุปทานของหุ้นอ้างอิงนั้น โดยทั่วไป
    - เมื่อราคาซื้อขายของหุ้นอ้างอิงลดลง จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับลดลง และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น
    - เมื่อราคาซื้อขายของหุ้นอ้างอิงเพิ่มขึ้น จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับลดลง
  - 3.3) ค่าความผันผวนของหุ้นอ้างอิง (Volatility) ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามสภาวะตลาด รวมถึงอุปสงค์หรืออุปทานของหุ้นอ้างอิงนั้น โดยทั่วไป
    - เมื่อความผันผวนของหุ้นอ้างอิงลดลง จะมีผลให้ราคาของ DW ทั้งประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) และสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับลดลง
    - เมื่อความผันผวนของหุ้นอ้างอิงเพิ่มขึ้น จะมีผลให้ราคาของ DW ทั้งประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) และสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น
  - 3.4) เวลาที่เหลืออยู่จนถึงวันครบกำหนดอายุของ DW (Time to Expiration) และวันซื้อขายวันสุดท้ายของ DW โดยทั่วไป
    - เมื่อเวลาที่เหลืออยู่ลดลง จะมีผลให้ราคาของ DW ทั้งประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) และสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับลดลง
  - 3.5) การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย (Interest Rates) ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามปัจจัยต่าง ๆ เช่น ปัจจัยด้านเศรษฐกิจมหภาค ปัจจัยด้านการเมือง ปัจจัยด้านสภาพตลาด ซึ่งโดยทั่วไป
    - เมื่ออัตราดอกเบี้ยลดลง จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับลดลง และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น
    - เมื่ออัตราดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับลดลง
  - 3.6) การเปลี่ยนแปลงของเงินปันผลของหุ้นอ้างอิง (Dividend) (เฉพาะกรณีที่ไม่มีการปรับสิทธิ) โดยทั่วไป
    - เมื่อเงินปันผลของหุ้นอ้างอิงที่ได้สิทธิก่อนวันทำการซื้อขายสุดท้ายของ DW ลดลง จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับลดลง
    - เมื่อเงินปันผลของหุ้นอ้างอิงที่ได้สิทธิก่อนวันทำการซื้อขายสุดท้ายของ DW เพิ่มขึ้น จะมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call Warrant) ปรับลดลง และมีผลให้ราคาของ DW ประเภทสิทธิในการขาย (Put Warrant) ปรับเพิ่มขึ้น
  - 3.7) สภาพคล่องของหุ้นอ้างอิงและของ DW (Liquidity) ซึ่งเปลี่ยนแปลงตามสภาวะตลาด รวมถึงอุปสงค์หรืออุปทานของหุ้นอ้างอิงและ DW รวมทั้งข้อกำหนดในการดูแลสภาพคล่องของผู้ดูแลสภาพคล่อง
  - 3.8) ค่าธรรมเนียมการซื้อขาย ค่าธรรมเนียมการใช้อิทธิ ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และความน่าเชื่อถือและสถานะทางการเงินของบริษัท



- 4) การซื้อขาย DW อาจได้รับผลกระทบจากการที่หุ้นอ้างอิงของ DW ถูกห้ามซื้อขาย ด้วยการขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) หรือ H (Halt) โดยเมื่อหุ้นอ้างอิงของ DW ถูกห้ามซื้อขาย DW ก็จะถูกห้ามซื้อขายในช่วงระยะเวลาเดียวกันด้วย
- 5) ราคาของหุ้นอ้างอิงอาจเปลี่ยนแปลงได้จากหลายสาเหตุ รวมทั้งเหตุการณ์ที่กระทำโดยบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ที่มีผลกระทบต่อหุ้นอ้างอิงของ DW นั้น (Corporate Action) ผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง และภาวะตลาด โดยเหตุการณ์บางเหตุการณ์เช่น Corporate action บางกรณีที่กระทบกับราคาของหุ้นอ้างอิง ผู้ถือ DW อาจมีการปรับสิทธิใน DW ตามข้อกำหนดสิทธิของ DW อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ที่กระทบกับมูลค่าของหุ้นอ้างอิงและ ไม่มีการปรับสิทธิใน DW ราคาของ DW ย่อมได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์นั้นด้วย
- 6) การลงทุนใน DW แตกต่างจากการลงทุนในหุ้นอ้างอิงโดยตรง โดยราคาของ DW อาจไม่เคลื่อนไหวสัมพันธ์กับกับราคาของหุ้นอ้างอิง และผู้ถือ DW อาจจะไม่ได้รับสิทธิต่าง ๆ เช่นเดียวกับสิทธิของผู้ถือหุ้นอ้างอิง เช่น สิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง (Voting Rights) และสิทธิที่จะได้รับเงินปันผลจากบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง (Rights to Dividends)

#### ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากเหตุขัดข้องในการชำระราคาและการส่งมอบ

- 7) ผู้ถือ DW อาจได้รับเงินสดส่วนต่างสุทธิจากการใช้สิทธิล่าช้าหากเกิดเหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคาตามรายละเอียดในข้อกำหนดสิทธิของ DW โดย “เหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคา” หมายถึง เหตุการณ์ที่อยู่ นอกเหนือการควบคุมของบริษัท และไม่ได้เกิดจากความผิดของบริษัท ซึ่งทำให้บริษัทไม่สามารถชำระราคาให้ผู้ถือ DW ที่ใช้สิทธิได้ ตัวอย่างเช่น เกิดสงครามหรือจลาจลทำให้ไม่สามารถซื้อขาย DW หรือหลักทรัพย์อ้างอิงได้ตามปกติ หรือตลาดหลักทรัพย์สั่งพักการซื้อขายหลักทรัพย์อ้างอิง หรือมีข้อกำหนดตามกฎหมายที่มีผลกระทบต่อ การซื้อขาย DW และ/หรือต่อหลักทรัพย์อ้างอิงจนทำให้ไม่สามารถหาราคาอ้างอิงได้ โดยถ้ามีเหตุการณ์ขัดข้องใน การชำระราคาเกิดขึ้น ผู้ถือ DW อาจจะได้รับเงินสดส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ล่าช้า ตัวอย่างเช่น หากเกิดเหตุการณ์ ขัดข้องในการชำระราคาก่อนหรือเกิดในวันทำการซื้อขายสุดท้าย และสิ้นสุดลงภายในสามสิบ (30) วันหลังจากวัน ทำการซื้อขายสุดท้าย ให้ใช้ราคาปิดของหลักทรัพย์อ้างอิงในวันทำการแรกหลังจากวันที่เหตุการณ์ดังกล่าวสิ้นสุด ลงเป็นราคาอ้างอิง โดยบริษัทจะชำระเงินสดส่วนต่างสุทธิ (ถ้ามี) ให้ผู้ถือ DW โดยชำระเข้าบัญชีธนาคารของผู้ถือ DW หรือเป็นเช็คระบุชื่อขีดคร่อมส่งจ่ายให้ผู้ถือ DW ที่มีรายชื่อตามสมุดทะเบียน ณ วันใช้สิทธิอัตโนมัติ และจัดส่งให้ ทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ภายในแปด (8) วันทำการนับจากวันที่มีราคาอ้างอิง

#### ความเสี่ยงที่เกิดจาก credit risk ของผู้ออก

- 8) การเสนอขาย DW ที่มีประกันบางส่วนหรือไม่มีประกัน ผู้ถือ DW อาจมีความเสี่ยงจากการที่บริษัทไม่สามารถส่งมอบหลักทรัพย์หรือชำระราคาตามการระบุพัน (Credit Risk) ของบริษัท ดังนั้นผู้ถือ DW ควรศึกษาฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน อันดับเครดิตของบริษัท พร้อมทั้งศึกษาข้อมูลคุณสมบัติของบริษัทจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวอาจไม่ครอบคลุมความเสี่ยงทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ DW ทั้งนี้ ผู้ถือ DW ควรรับทราบและเข้าใจ รายละเอียดของ DW รวมทั้งยอมรับข้อกำหนดสิทธิและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ DW ดังกล่าว พร้อมทั้ง ผู้ถือ DW ควร มั่นใจว่าผู้ถือ DW อยู่ในฐานะที่รับความเสี่ยงทั้งหมดของ DW ได้



## 5.2 ที่ตั้งสาขาของบริษัท

สาขาในกรุงเทพและปริมณฑล	สาขาในต่างจังหวัด	
<b>ปิ่นเกล้า</b> 7/129 อาคารสำนักงานเซ็นทรัลปิ่นเกล้า ชั้นที่ 7 ห้องเลขที่ 704 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700 โทรศัพท์: 0 2084 9090-9 โทรสาร: 0 2884 9019	<b>หาดใหญ่</b> 29 อาคารลีการ์เดนส์พลาซ่า ชั้นที่ 6 ห้องเลขที่ 602 ถนนประชาธิปไตย ตำบลหาดใหญ่ อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา 90110 โทรศัพท์: 0 7481 9900-3 โทรสาร: 0 7423 7164	<b>เชียงราย</b> 490/1 ถนนอุตรกิจ ตำบลเวียง อำเภอเมืองเชียงราย จังหวัดเชียงราย 57000 โทรศัพท์: 0 5205 9900-4 โทรสาร: 0 5371 3117
<b>ธนบุรี/1</b> 62 อาคารธนียะพลาซ่า ชั้นที่ 5 ห้องเลขที่ 505 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์: 0 2632 9360-9 0 2632 9371-85 โทรสาร: 0 2632 9370	<b>นครราชสีมา</b> 1242/2 อาคารเดอะมอลล์ สาขานครราชสีมา ชั้นที่ 3 ห้องเลขที่ A2 ถนนมิตรภาพ ตำบลในเมือง อำเภอเมือง นครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา 30000 โทรศัพท์: 0 4439 3722 โทรสาร: 0 4439 3723	<b>เพชรบุรี</b> 96/1-2 หมู่ที่ 8 ถนนศิริรัฐยา ตำบลธงชัย อำเภอเมืองเพชรบุรี จังหวัดเพชรบุรี 76000 โทรศัพท์: 0 3240 1761-5 โทรสาร: 0 3289 5926
<b>สีลมคอมเพล็กซ์</b> 191 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ ชั้น 20 ห้องเลขที่ 3-5 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์: 0 2126 6360 โทรสาร: 0 2126 6396-98	<b>สมุทรสาคร/2</b> 923/55 อาคารเอ.ที. ทาวเวอร์ ถนนเอกชัย ตำบลมหาชัย อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000 โทรศัพท์: 0 3442 6940-5 โทรสาร: 0 3442 6940-5	<b>อุดรธานี</b> 26-27 ถนนนเรศวร ตำบลหมากแข้ง อำเภอเมืองอุดรธานี จังหวัดอุดรธานี 41000 โทรศัพท์: 0 4224 4008 0 4224 3536 โทรสาร: 0 4224 3960
<b>ประชาชื่น</b> 99/218 หมู่ที่ 6 โครงการบุญโต 6 ถนนประชาชื่น (เลียบคลองประปา) ด.บ้านใหม่ อ.ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์: 0 2565 5402-8 โทรสาร: 0 2565 5860	<b>สุพรรณบุรี</b> 28/6-7 ถนนหมื่นหาญ ตำบลท่าพี่เลี้ยง อำเภอเมืองสุพรรณบุรี จังหวัดสุพรรณบุรี 72000 โทรศัพท์: 0 3552 2530-3 โทรสาร: 0 3552 4119	<b>นครปฐม</b> 28/32 ถนนยิงเป้า ตำบลสนามจันทร์ อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม 73000 โทรศัพท์: 0 3427 2519 โทรสาร: 0 3421 9262
	<b>ขอนแก่น</b> 26/19 ชั้น 2 หมู่ 7 ถนนศรีจันทร์ใหม่ ตำบลในเมือง อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น 40000 โทรศัพท์ : (043) 058960 โทรสาร : (043) 058965	<b>เชียงใหม่</b> 189/1 ชั้นที่ 2 ห้องเลขที่ ซี 101 หมู่ที่ 6 โครงการรวมโชคมอล ตลาดรวมโชค ถนนเชียงใหม่-แม่โจ้ ตำบลฟ้าฮ่าม อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 50000 โทรศัพท์: 0 5207 0900-914 โทรสาร: 0 5207 0914

### หมายเหตุ:

1/ สาขารณียะ จะปิดสาขาในวันที่ 1 พฤษภาคม 2564

2/ สาขาสมุทรสาคร จะปิดสาขาในวันที่ 1 มิถุนายน 2564

### 5.3 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

#### เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน คือ นายพิชาญ กุลละวณิชย์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ดร.ดอน ภาสะวณิช และนายประดิษฐ์ ศวัสตนานท์ เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีนางสาวรุ่งทิพย์ วนิชพันธ์ ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของกรรมการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และได้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่รวมทั้งข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการดำเนินการในเรื่องที่เห็นสมควรเป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

#### 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินทั้งประจำไตรมาส ประจำงวดครึ่งปี และประจำปี ของบริษัทและบริษัทย่อย ร่วมกับผู้บริหารฝ่ายการเงินและบัญชี ผู้บริหารฝ่ายตรวจสอบ และผู้สอบบัญชี เพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจต่าง ๆ เพื่อใช้ในการจัดทำงบการเงิน และประเด็นทางด้านบัญชีที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการของบริษัทเข้าร่วมประชุมด้วย 1 ครั้ง ในวันที่ 3 พฤศจิกายน 2563 เพื่อหารือกับผู้สอบบัญชีอย่างเป็นทางการถึงประเด็นสำคัญในการจัดทำงบการเงินและการเปิดเผยหมายเหตุประกอบงบการเงินอย่างเพียงพอ ตลอดจนปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีข้อมูลถูกต้องและเพียงพอ โดยปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ พร้อมทั้งถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### 2. การสอบทานการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2563 และได้สอบทานการปฏิบัติงานตามแผนงานของฝ่ายตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบรายไตรมาส และรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี 2563 รวมถึงการสอบทานระบบการควบคุมภายในซึ่งครอบคลุมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจากฝ่ายตรวจสอบและผู้ตรวจสอบภายนอก ซึ่งผลการประเมิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2563 บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ

#### 3. การสอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานของฝ่ายกฎหมายและกำกับการปฏิบัติงานรายไตรมาส และรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี 2563 ซึ่งผลจากการประเมิน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในปี 2563 บริษัทมีการควบคุมดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้หน่วยงานต่าง ๆ มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

#### 4. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท โดยรายการที่เป็นธุรกิจปกติ หรือรายการที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป บริษัทได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว สำหรับรายการอื่น ๆ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งได้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามที่สำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดแล้ว

#### 5. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงติดตามดูแลการบริหารความเสี่ยง และได้ทำการประเมินความเสี่ยงเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้มีการบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ด้านการตลาด (Market Risk) และด้านสินเชื่อ (Credit Risk) เป็นต้น

ปี 2563 ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 บริษัทได้กำหนดแนวทางให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานจากสถานที่พัก (Work from Home) โดยมีมาตรการควบคุมที่รัดกุมและเพียงพอ

#### 6. การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการปฏิบัติงานของ บริษัท ดีลอยท์ ทูช โอมัทสุ ไซยต สอบบัญชี จำกัด (ผู้สอบบัญชี) ในปีที่ผ่านมา และมีความเห็นว่าผู้สอบบัญชีดังกล่าวมีความเชี่ยวชาญด้านการตรวจสอบธุรกิจทางการเงิน รวมทั้งให้คำแนะนำและให้คำปรึกษาในเรื่องเกี่ยวกับการบัญชี ภาษีอากร และระบบการควบคุมภายในได้เป็นอย่างดี มีความเป็นอิสระและไม่มีความสัมพันธ์หรือมีส่วนได้เสียกับบริษัทและบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้น อนุมัติแต่งตั้งบริษัท ดีลอยท์ ทูช โอมัทสุ ไซยต สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2564 พร้อมทั้งเสนอให้พิจารณาและอนุมัติคำตอบแทนผู้สอบบัญชี เป็นเงินจำนวน 2,490,000 บาท ซึ่งคงเดิมจากปี 2563 โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าค่าสอบบัญชีตามที่เสนอนั้นมีความเหมาะสม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาจากขอบเขตความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี อัตราค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีสำนักงานอื่นที่เสนอต่อบริษัท และอัตราค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีบริษัทหลักทรัพย์อื่นที่เปรียบเทียบได้

ชื่อผู้สอบบัญชี	เลขที่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	จำนวนปีที่เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท
นางวิลาสินี ฤกษ์งามระ	7098	2 ปี (2562-2563)
นายชวาลา เทียนประเสริฐกิจ	4301	5 ปี (2557-2561)
นายวัลลภ วิไลวรวิทย์	6797	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท
นางนิสากร ทรงมณี	5035	ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท

#### 7. การสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานให้มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสอบทานรายงานการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทเป็นประจำปี โดยในปี 2563 บริษัทได้ผ่านกระบวนการต่ออายุใบรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Re-certification) ต่อเนื่องนับตั้งแต่ปี 2558

#### 8. การทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบมีข้อกำหนดเกี่ยวกับบทบาท หน้าที่ การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานก.ล.ด. โดยในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมขององค์กร

#### 9. การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเอง (Self Assessment)

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองทั้งในแบบของรายคณะและรายบุคคล โดยเปรียบเทียบกับแนวทางการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและหน้าที่ความรับผิดชอบตามกฎบัตร ซึ่งผลของการประเมินดังกล่าวคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน และมีผลการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดี อันมีส่วนช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิชาญ กุลละวงษ์ชัย)  
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

## **เอกสารแนบ 6**

**งบการเงินฉบับตรวจสอบสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.4 บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (มหาชน) (“กลุ่มบริษัท”) ได้นำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติโดยกลุ่มบริษัท เลือกลำวิธีรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของเจ้าของส่วนของผู้ถือหุ้นของงวดปัจจุบัน ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p><b>กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์</b></p> <p>กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ ประกอบด้วยกำไร (ขาดทุน) จากรายการซื้อขายเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ตลอดรอบระยะเวลารายงาน ทั้งนี้เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ กำไร (ขาดทุน) จากรายการซื้อขายเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์นั้นเป็นรายการที่เกิดขึ้นจริงและมีการรับรู้รายการถูกต้อง ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่องเครื่องมือทางการเงิน การรับรู้กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ และรายละเอียดรายการกำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 3.1 ข้อ 3.3 และข้อ 29 ตามลำดับ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายการกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์</li><li>• การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายการกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์</li><li>• การทดสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายการกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์</li><li>• การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย<ul style="list-style-type: none"><li>- การตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ รวมถึงทดสอบการคำนวณรายการกำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายเงินลงทุนและตราสาร</li></ul></li></ul>

	<p>อนุพันธ์ดังกล่าว และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายการซื้อขายเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์และกำไร (ขาดทุน) จากการซื้อขายเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ดังกล่าวว่าเป็นรายการที่เกิดขึ้นจริงและมีการรับรู้รายการถูกต้อง</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายการกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์</li></ul>
--	--

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งข้าพเจ้าได้รับข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ก่อนวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

ข้าพเจ้าได้อ่านข้อมูลอื่นในรายงานประจำปีฉบับเตรียมเผยแพร่ โดยไม่พบว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่ข้าพเจ้าต้องรายงาน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญ เมื่อคาดการณได้้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

วิลาสินี กฤษณามระ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7098

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

## บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	613,328,925	335,551,405	308,991,831	172,167,471
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	6	540,000,000	-	540,000,000	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	410,713,248	98,769,017	410,713,248	98,769,017
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	15,198,589,417	5,472,333,803	15,198,589,417	5,472,333,803
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน		87,350,008	64,164,170	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	9	74,419,805	113,333,450	74,419,805	113,333,450
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	10	6,499,796,400	5,784,834,908	5,976,308,860	5,286,899,574
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	10				
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอน					
ขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง		8,352,285	8,308,068	-	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขาย					
หรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง		1,080,752,588	100,426,974	1,080,752,588	100,426,974
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	2,643,617,489	2,622,445,007
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12	79,751,348	76,962,313	68,606,604	65,694,227
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13	265,125,205	-	220,254,247	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	60,111,421	72,850,500	36,668,061	48,606,765
ค่าความนิยม		26,713,599	26,713,599	-	-
ทรัพย์สินรอการขาย	15	10,313,182	24,097,613	10,313,182	24,097,613
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	16	10,694,848	8,838,659	-	-
สินทรัพย์อื่น	17	306,411,016	251,354,481	270,654,668	234,957,931
รวมสินทรัพย์		25,272,423,295	12,438,538,960	26,839,890,000	14,239,731,832

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	18	2,697,989,125	400,000,000	2,697,989,125	400,000,000
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	19	1,655,000,000	100,426,974	1,655,000,000	100,426,974
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		1,078,398,501	646,958,834	1,078,398,501	646,958,834
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20	11,825,282,160	3,098,345,835	11,825,282,160	3,098,345,835
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน		56,763,323	10,859,179	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	9	631,466,047	231,191,566	631,466,047	231,191,566
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		397,517,542	450,649,094	294,618,354	375,734,477
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		138,180,927	42,432,236	121,996,931	31,368,022
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13	267,290,673	-	221,395,192	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	21	109,713,632	964,007,706	109,713,632	964,007,706
เงินกู้คือยสิทธิจากบริษัทย่อย	22	-	-	1,859,904,498	1,936,500,000
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	189,342,875	167,558,452	149,906,099	136,751,015
ประมาณการหนี้สิน		21,516,500	21,464,782	17,468,000	17,416,282
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	13,713,874	24,500,306	13,713,874	24,500,306
หนี้สินอื่น		51,456,847	41,100,915	28,931,466	41,367,137
รวมหนี้สิน		19,133,632,026	6,199,495,879	20,705,783,879	8,004,568,154
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,991,763,130 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		1,991,763,130	1,991,763,130	1,991,763,130	1,991,763,130
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		982,166,480	982,166,480	982,166,480	982,166,480
ส่วนเกินทุนจากการไม่ใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ		101,922,580	101,922,580	101,922,580	101,922,580
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย		199,176,313	199,176,313	199,176,313	199,176,313
ยังไม่ได้จัดสรร		2,928,127,212	3,016,210,695	2,928,127,212	3,016,210,695
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(69,049,594)	(56,075,520)	(69,049,594)	(56,075,520)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		6,134,106,121	6,235,163,678	6,134,106,121	6,235,163,678
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		4,685,148	3,879,403	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,138,791,269	6,239,043,081	6,134,106,121	6,235,163,678
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		25,272,423,295	12,438,538,960	26,839,890,000	14,239,731,832

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
รายได้					
รายได้ค่าขายหน้า	26	913,823,570	698,475,453	913,823,570	698,475,453
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	27	922,876,532	789,128,589	240,074,070	175,491,966
รายได้ดอกเบี้ย	28	186,567,931	270,486,369	181,876,072	265,113,773
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	29	790,484,840	1,572,168,566	781,887,846	1,572,168,566
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	84,670,232	125,663,072
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินผู้ด้อยสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น	22	-	-	76,595,502	-
รายได้อื่น		14,785,855	19,997,414	13,879,301	18,638,626
รวมรายได้		2,828,538,728	3,350,256,391	2,292,806,593	2,855,551,456
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		983,806,338	1,088,967,992	750,566,327	854,169,808
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		596,707,084	453,731,548	483,329,845	338,097,801
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		78,600,213	140,635,677	77,480,781	140,635,677
โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	30	(14,394,067)	-	(14,394,067)	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ		-	6,168,399	-	6,168,399
ค่าใช้จ่ายอื่น	33	457,368,797	447,875,562	309,712,432	337,207,432
รวมค่าใช้จ่าย		2,102,088,365	2,137,379,178	1,606,695,318	1,676,279,117
กำไรก่อนภาษีเงินได้		726,450,363	1,212,877,213	686,111,275	1,179,272,339
ภาษีเงินได้	36	(157,510,964)	(240,952,694)	(118,513,291)	(208,476,712)
กำไรสำหรับปี		568,939,399	971,924,519	567,597,984	970,795,627

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น</b>				
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	4,647,446	842,105	4,675,352	834,947
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	(929,489)	(168,421)	(935,070)	(166,989)
	<u>3,717,957</u>	<u>673,684</u>	<u>3,740,282</u>	<u>667,958</u>
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	2,865,002	-	2,865,002
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(1,346,995)	(16,032,569)	(1,346,995)	(16,032,569)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลัง	-	14,483	-	14,483
	<u>(1,346,995)</u>	<u>(13,153,084)</u>	<u>(1,346,995)</u>	<u>(13,153,084)</u>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นรวม - สุทธิจากภาษี	<u>2,370,962</u>	<u>(12,479,400)</u>	<u>2,393,287</u>	<u>(12,485,126)</u>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<u><u>571,310,361</u></u>	<u><u>959,445,119</u></u>	<u><u>569,991,271</u></u>	<u><u>958,310,501</u></u>
<b>การแบ่งปันกำไรสำหรับปี</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	567,597,984	970,795,627	<u>567,597,984</u>	<u>970,795,627</u>
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>1,341,415</u>	<u>1,128,892</u>		
	<u><u>568,939,399</u></u>	<u><u>971,924,519</u></u>		
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	569,991,271	958,310,501	<u>569,991,271</u>	<u>958,310,501</u>
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>1,319,090</u>	<u>1,134,618</u>		
	<u><u>571,310,361</u></u>	<u><u>959,445,119</u></u>		
<b>กำไรต่อหุ้นของส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	35	0.28	0.28	0.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของบริษัทใหญ่									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
		ส่วนเกินทุนจาก				กำไร					
		ส่วนเกิน	การไม่ใช้สิทธิของ	กำไรสะสม		จากการวัดมูลค่า	ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน	รวมองค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของผู้	ส่วนได้เสีย	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	มูลค่าหุ้นสามัญ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินลงทุนเพื่อขาย	จากการแปลงค่าเงิน	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	บริษัทใหญ่	ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	2,811,538,210	8,747,594	(51,670,030)	(42,922,436)	6,043,644,277	3,258,150	6,046,902,427
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(766,791,100)	-	-	-	(766,791,100)	(513,365)	(767,304,465)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	970,795,627	-	-	-	970,795,627	1,128,892	971,924,519
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	667,958	2,879,485	(16,032,569)	(13,153,084)	(12,485,126)	5,726	(12,479,400)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,016,210,695	11,627,079	(67,702,599)	(56,075,520)	6,235,163,678	3,879,403	6,239,043,081
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,016,210,695	11,627,079	(67,702,599)	(56,075,520)	6,235,163,678	3,879,403	6,239,043,081
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	19,744,041	(11,627,079)	-	(11,627,079)	8,116,962	-	8,116,962
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่ปรับปรุงแล้ว	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,035,954,736	-	(67,702,599)	(67,702,599)	6,243,280,640	3,879,403	6,247,160,043
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(679,165,790)	-	-	-	(679,165,790)	(513,365)	(679,679,155)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	567,597,984	-	-	-	567,597,984	1,341,415	568,939,399
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	3,740,282	-	(1,346,995)	(1,346,995)	2,393,287	(22,325)	2,370,962
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	2,928,127,212	-	(69,049,594)	(69,049,594)	6,134,106,121	4,685,148	6,138,791,269

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการไม่ใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	กำไรสะสม		กำไร	ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	จากการวัดมูลค่า			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	2,811,538,210	8,747,594	(51,670,030)	(42,922,436)	6,043,644,277
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(766,791,100)	-	-	-	(766,791,100)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	970,795,627	-	-	-	970,795,627
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	667,958	2,879,485	(16,032,569)	(13,153,084)	(12,485,126)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,016,210,695	11,627,079	(67,702,599)	(56,075,520)	6,235,163,678
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,016,210,695	11,627,079	(67,702,599)	(56,075,520)	6,235,163,678
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	19,744,041	(11,627,079)	-	(11,627,079)	8,116,962
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่ปรับปรุงแล้ว	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	3,035,954,736	-	(67,702,599)	(67,702,599)	6,243,280,640
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(679,165,790)	-	-	-	(679,165,790)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	567,597,984	-	-	-	567,597,984
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	3,740,282	-	(1,346,995)	(1,346,995)	2,393,287
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,991,763,130	982,166,480	101,922,580	199,176,313	2,928,127,212	-	(69,049,594)	(69,049,594)	6,134,106,121

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	726,450,363	1,212,877,213	686,111,275	1,179,272,339
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(84,670,232)	(125,663,072)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	156,056,747	47,745,381	121,760,410	34,559,943
โอนกลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,235,742)	-	(14,235,742)	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	6,971,507	-	6,971,507
กลับรายการประมาณการหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3,122,836)	-	(3,122,836)	-
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	(18,002,250)	-	(18,002,250)
(กำไร) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนและตราสารอนุพันธ์	114,033,819	(153,487,666)	114,033,819	(153,487,666)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	-	(4,028,713)	-	(4,028,713)
ส่วนเกินมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ของบริษัทย่อย	155,783	152,800	-	-
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าของตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(13,500,029)	(16,251,830)	(13,500,029)	(16,251,830)
ดอกเบี้ยสัญญาเช่าทางการเงินตัดบัญชี	-	23,778	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	373,415	297,425	310,036	59,974
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย	(11,403,569)	(4,667,431)	(11,403,569)	(4,667,431)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	(76,595,502)	-
รายได้ดอกเบี้ยจากเงินฝากและเงินลงทุน	(104,002,660)	(133,747,673)	(99,318,875)	(128,378,386)
เงินปันผลรับ	(84,965,568)	(139,952,431)	(84,965,568)	(139,952,431)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	78,600,213	140,635,677	77,480,781	140,635,677
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	30,651,869	55,943,015	22,305,585	45,604,762
โอนกลับค่าใช้จ่ายในการรื้อถอน	-	(128,402)	-	(128,402)
<b>กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์</b>				
และหนี้สินดำเนินงาน	875,091,805	994,380,400	634,189,553	816,544,021
<b>สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง</b>				
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	(540,000,000)	1,298,000,000	(540,000,000)	1,298,000,000
ลูกหนี้สำนักงานหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(311,944,232)	1,439,427,976	(311,944,232)	1,439,427,976
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(9,703,902,910)	665,649,382	(9,703,902,910)	665,649,382
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	(23,185,838)	(6,297,291)	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	(10,653,437)	389,815	(10,653,437)	389,815
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(1,742,718,585)	(152,264,361)	(1,742,718,585)	(152,264,361)
สินทรัพย์อื่น	(53,808,854)	(14,203,842)	(34,105,522)	(18,325,602)

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	1,554,573,026	(959,573,026)	1,554,573,026	(959,573,026)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	431,439,667	646,958,834	431,439,667	646,958,834
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8,689,837,355	(1,241,756,740)	8,689,837,355	(1,241,756,740)
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	45,904,144	(4,880,597)	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	445,890,416	(74,090,430)	445,890,416	(74,090,430)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(51,283,237)	(31,711,059)	(79,267,807)	(43,071,951)
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่ายในระหว่างปี	(4,220,000)	(15,095,858)	(1,220,000)	(15,095,858)
หนี้สินอื่น	13,145,710	(3,326,215)	(9,645,893)	2,584,438
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(385,834,970)	2,541,606,988	(677,528,369)	2,365,376,498
เงินสดรับจากเงินปันผล	86,072,231	140,041,103	86,072,231	140,041,103
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากและเงินลงทุน	100,989,853	140,690,910	95,962,532	136,203,448
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(62,376,285)	(131,279,467)	(62,376,285)	(131,279,467)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(75,334,384)	(302,162,894)	(40,256,914)	(270,471,796)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(336,483,555)	2,388,896,640	(598,126,805)	2,239,869,786
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	(1,940,880)	-	(410,880)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	78,199,625	-	78,199,625
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดหน้า				
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	(18,200,000)	(334,300,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดหน้า				
ที่วางเป็นประกัน	(200,000)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดหน้า				
ที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	282,500,000	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(4,000,000)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	658,446	1,222,219	658,446	1,222,219
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	59,546,636	59,546,636
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(42,123,842)	(39,626,207)	(30,448,383)	(25,586,612)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,537,369	124,570	-	124,570
เงินสดจ่ายลงทุนสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(900,000)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สินรอการขาย	25,188,000	10,471,000	25,188,000	10,471,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(33,140,027)	(4,249,673)	54,944,699	119,566,558

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

		หน่วย : บาท	
		งบการเงินรวม	
		2563	2562
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	38,900,000,000	55,550,000,000	38,900,000,000
เงินสจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(36,600,000,000)	(55,150,000,000)	(36,600,000,000)
เงินสรับจากตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	3,472,165,309	6,727,657,596	3,472,165,309
เงินสจ่ายคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	(4,327,465,632)	(8,752,684,180)	(4,327,465,632)
เงินสจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(108,920,239)	-	(85,527,421)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	20	-	-
เงินปันผลจ่าย	(679,165,790)	(766,791,100)	(679,165,790)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(513,365)	(513,365)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	656,100,303	(2,392,331,049)	680,006,466
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ			
ก่อนผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน	286,476,721	(7,684,082)	136,824,360
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(8,699,201)	(3,914,186)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	277,777,520	(11,598,268)	136,824,360
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	335,551,405	347,149,673	172,167,471
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	613,328,925	335,551,405	308,991,831

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 สารบัญญัตินโยบายประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อที่	เรื่อง	หน้าที่
1.	ข้อมูลทั่วไป.....	1
2.	เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม .....	2
3.	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ .....	15
4.	การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ .....	32
5.	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด .....	34
6.	หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน .....	34
7.	ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์.....	34
8.	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า.....	35
9.	สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์.....	38
10.	เงินลงทุน.....	39
11.	เงินลงทุนในบริษัทย่อย.....	42
12.	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์.....	43
13.	สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า .....	45
14.	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน.....	46
15.	ทรัพย์สินรอการขาย.....	47
16.	สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี.....	48
17.	สินทรัพย์อื่น.....	50
18.	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน.....	51
19.	หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน .....	52
20.	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า.....	52
21.	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น.....	52
22.	เงินกู้ยืมต่อสิทธิจากบริษัทย่อย.....	53
23.	สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน .....	54
24.	การบริหารจัดการทุน .....	55
25.	สำรองตามกฎหมาย .....	55
26.	รายได้ก่านายหน้า .....	55
27.	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ .....	56
28.	รายได้ดอกเบี้ย.....	56
29.	กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน .....	57
30.	ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น.....	57

31.	ค่าตอบแทนกรรมการ .....	57
32.	ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ .....	57
33.	ค่าใช้จ่ายอื่น .....	58
34.	กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ .....	58
35.	กำไรต่อหุ้น .....	59
36.	ภาษีเงินได้.....	59
37.	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและการระงับผูกพัน .....	60
38.	รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน .....	63
39.	เงินปันผล .....	66
40.	ส่วนงานดำเนินงาน .....	67
41.	เครื่องมือทางการเงิน .....	68
42.	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน .....	77
43.	การอนุมัติงบการเงิน .....	77



## บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

### หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัด จัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดและประกอบกิจการในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ และได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

- (ก) นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- (ข) ค้ำหลักทรัพย์
- (ค) ที่ปรึกษาการลงทุน
- (ง) การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- (จ) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- (ฉ) นายทะเบียนหลักทรัพย์
- (ช) ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- (ซ) ที่ปรึกษาทางการเงิน
- (ณ) ธุรกิจการค้าอนุพันธ์นอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ
- (ญ) ตัวแทนสนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมตามขอบเขตที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

บริษัท KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 34.97 ของหุ้นที่ออกทั้งหมดของบริษัท ซึ่ง KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd. เป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการลงทุนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศสิงคโปร์ และบริษัทใหญ่ลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัท คือ China Development Financial Holding Corporation ซึ่งเป็นบริษัทโฮลดิ้งที่ทำธุรกิจการเงินที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศไต้หวัน นอกจากนี้แล้วบริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อย 4 แห่ง โดยธุรกิจของบริษัทย่อยแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 11

บริษัทมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 173 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ ชั้น 8-11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีสาขาในกรุงเทพมหานคร และต่างจังหวัดรวมทั้งสิ้น 14 สาขา

เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2562 บริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ บริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรกเกอร์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย ต่อมาเมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2562 บริษัทย่อยได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด มีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 173 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ ชั้น 8-11 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร มีวัตถุประสงค์หลักของบริษัทย่อย คือ ประกอบกิจการนายหน้าประกันวินาศภัย และนายหน้าประกันชีวิต โดยบริษัทย่อยนี้ได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2563

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยชื่อ บริษัท ไพน์ เวลท์ โซลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายไทย โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 989 ชั้นที่ 9 อาคารสยามพิวรรธน์ทาวเวอร์ ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร มีวัตถุประสงค์หลักของบริษัทย่อยทางอ้อม คือ นายหน้าหรือตัวแทน โดยบริษัทย่อยนี้อยู่ระหว่างการขอใบอนุญาตการเป็นนายหน้าหรือตัวแทนดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงินงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม

### 2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง “การนำเสนองบการเงิน” และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ลงวันที่ 22 มกราคม 2544 เรื่อง “การจัดทำและส่งงบการเงินและรายการเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2544” และการแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สธ. 6/2562 ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3)” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป โดยบริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงไว้เพื่อการเปรียบเทียบกับประกาศดังกล่าวแล้ว ดังนี้

งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

หน่วย: พันบาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		การจัดประเภท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	รายการเดิม	การจัดประเภทรายการใหม่
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	5,784,835	5,286,900	เงินลงทุน	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	8,308	-	เงินลงทุน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	100,427	100,427	เงินลงทุน	เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	งบการเงิน		การจัดประเภท	การจัดประเภท
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	รายการเดิม	รายการใหม่
รายได้ดอกเบี้ย	136,735	136,735	รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อ หลักทรัพย์	รายได้ดอกเบี้ย
รายได้ดอกเบี้ย	133,751	128,378	กำไรและผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	รายได้ดอกเบี้ย
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	140,636	140,636	ต้นทุนทางการเงิน	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3 เรื่อง สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

(ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท”) และบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น		อัตราร้อยละของสินทรัพย์ ที่รวมอยู่ในสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของรายได้ ที่รวมอยู่ในรายได้รวม			
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
							31 ธันวาคม			
							2563	2562	2563	2562
							ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัทย่อยทางตรง										
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรณ จำกัด	จัดการกองทุนรวม	ไทย	99	99	3.16	4.69	24.82	18.84		
บริษัท เคจีไอ อินชัวร์นซ์ โบรคเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	นายหน้าประกัน วินาศภัย และ นายหน้าประกันชีวิต	ไทย	100	100	0.01	0.03	-	-		
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (“HOLDCO”)	ธุรกิจด้านลงทุน	ฮ่องกง	100	100	0.20	0.41	-	-		
KGI (Thailand) Holdings Limited (“KTHL”)	ธุรกิจด้านลงทุน	บริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์	100	100	0.67	1.31	-	-		
บริษัทย่อยทางอ้อม										
บริษัท ไพน์ เวลท์ โซลูชั่น จำกัด	นายหน้า หรือ ตัวแทน	ไทย	99	-	0.11	-	-	-		

- (ข) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- (ค) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- (ง) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน” ในส่วนของเจ้าของ
- (จ) ขอดคล้องระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- (ฉ) ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัท และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

## 2.3 งบประมาณเฉพาะกิจการ

บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ ซึ่งแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย

2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับรอบบัญชีปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังต่อไปนี้

## มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

## มาตรฐานการบัญชี

**ฉบับที่ 32**

**การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน**

**ฉบับที่ 7**

**การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน**

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

## การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

**ฉบับที่ 16**                      การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19                      การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

ในปีปัจจุบันกลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก ซึ่งมีข้อกำหนดใหม่ตาม TFRS 9 มีดังนี้

- 1) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน
- 2) การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน และ
- 3) การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ตามข้อกำหนดการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงใน TFRS 9 ดังนี้

- 1) การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานครั้งแรก กลุ่มบริษัทประเมินสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ตามข้อกำหนดของ TFRS 9 คือวันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนั้นกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดของ TFRS 9 กับเครื่องมือทางการเงินที่ยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่นำข้อกำหนดมาปฏิบัติกับเครื่องมือทางการเงินที่ถูกตัดรายการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ข้อมูลเปรียบเทียบที่เกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินยังคงรับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ไม่ปรับย้อนหลัง

#### การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

การรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่อยู่ในขอบเขตของ TFRS 9 กำหนดให้วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมตามโมเดลธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและตามลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินโดยเฉพาะดังนี้

- ตราสารหนี้ที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
- ตราสารหนี้ที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ทั้งเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้ วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- เงินลงทุนในตราสารหนี้อื่นทั้งหมดและตราสารทุนวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังกับตราสารทุนซึ่งไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยเมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้
- กลุ่มบริษัทอาจเลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หากการปฏิบัติดังกล่าวช่วยจัดหรือลดการจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ

เมื่อเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตัดรายการผลสะสมของผลกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้ไว้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่จากส่วนของเจ้าของไปกำไรหรือขาดทุนเป็นรายการปรับปรุงการจัดประเภทรายการใหม่ เมื่อเงินลงทุนในตราสารทุนที่เลือกกำหนดการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นตัดรายการผลสะสมของผลกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้ไว้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะโอนไปกำไรสะสมในภายหลัง

ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น อยู่ในขอบเขตเรื่องการด้อยค่า

ฝ่ายบริหารของบริษัทสอบทานและประเมินสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัท ที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันนั้น และได้ข้อสรุปว่าการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก ส่งผลกระทบดังนี้ต่อสินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องการจัดประเภทรายการ และการวัดมูลค่า

- เงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท (ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ) ที่จัดประเภทไว้ก่อนหน้าเป็นเงินลงทุนเพื่อขายและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ แต่ละวันที่รายงานตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารหนี้ เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้เหล่านี้ยังคงสะสมต่อเนื่องในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน
- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในการวัดมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท ที่ถือไว้เพื่อค้าตราสารหนี้เหล่านี้ยังคงวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารหนี้ และเงินให้กู้ยืมและลูกหนี้ที่มีการถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ทั้งเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดให้

#### การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อหนี้สินทางการเงินเป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค้า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

หนี้สินทางการเงินที่ไม่เป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค้า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

TFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกำหนดให้กลุ่มบริษัท บันทึกผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเหล่านั้น ณ แต่ละวันที่รายงานเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้สินทรัพย์ทางการเงินเมื่อเริ่มแรก ในความหมายเดียวกันคือ การรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตขึ้นก่อน

TFRS 9 กำหนดให้กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับรายการดังนี้

- (1) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- (2) ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ และ
- (3) ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

TFRS 9 กำหนดให้กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนั้นเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หรือเมื่อเครื่องมือทางการเงินเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก (ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อซื้อหรือเมื่อกำเนิด) กลุ่มบริษัทถูกกำหนดให้วัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า TFRS 9 กำหนดให้ใช้วิธีการทั่วไปและวิธีการอย่างง่ายสำหรับการวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และลูกหนี้ตามสัญญาเช่าในสถานการณ์ที่เป็นไปได้

เนื่องจากกลุ่มบริษัทเลือกรับรู้ผลกระทบสะสมเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันแรกที่ถือปฏิบัติ เพื่อการประเมินว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เหลือเพื่อรับรู้รายการ ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

การประเมินผลกระทบแสดงดังนี้

รายการที่มีอยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

ที่ปฏิบัติตามการด้อยค่า TFRS 9

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

การรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสะสมที่บันทึกลดลง

8,117

8,117

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่บันทึกลดลงจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่รับรู้เข้ากำไรสะสมโดยตรงสุทธิจากผลกระทบภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

ตารางข้างล่างแสดงจำนวนเงินของการปรับปรุงสำหรับรายการแต่ละบรรทัดบนงบการเงินที่ได้รับผลกระทบจากการนำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกสำหรับงวดปัจจุบัน

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS105 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ ตาม TFRS 9 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassifications)	จากการวัดมูลค่ารายการใหม่ (Remeasurements)	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
1. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ขอยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อค้า (ตาม TAS 105)	5,365,907	-	-	5,365,907
บวก จากหลักทรัพย์เพื่อขาย (ตาม TAS 105)	-	162,105	-	162,105
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>5,365,907</b>	<b>162,105</b>	<b>-</b>	<b>5,528,012</b>
2. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - ตราสารทุน				
บวก จากเงินลงทุนทั่วไป (ตาม TAS 105)	-	22,948	-	22,948
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>	<b>-</b>	<b>22,948</b>	<b>-</b>	<b>22,948</b>
3. ราคาทุนตัดจำหน่าย				
ขอยกมาจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด (ตาม TAS 105)	342,610	-	-	342,610
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าทุนตัดจำหน่าย</b>	<b>342,610</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>342,610</b>
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>5,708,517</b>	<b>185,053</b>	<b>-</b>	<b>5,893,570</b>

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS105 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ ตาม TFRS 9 ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภทรายการใหม่ (Reclassifications)	จากการวัดมูลค่ารายการใหม่ (Remeasurements)	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
1. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ขอยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อค้า (ตาม TAS 105)	5,365,907	-	-	5,365,907
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>5,365,907</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,365,907</b>
2. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - ตราสารทุน				
บวก จากเงินลงทุนทั่วไป (ตาม TAS 105)	-	21,418	-	21,418
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>	<b>-</b>	<b>21,418</b>	<b>-</b>	<b>21,418</b>
3. ราคาทุนตัดจำหน่าย				
ขอยกมาจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด (ตาม TAS 105)	2	-	-	2
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าทุนตัดจำหน่าย</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>5,365,909</b>	<b>21,418</b>	<b>-</b>	<b>5,387,327</b>



ตารางด้านล่างแสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการใหม่ตามการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลง TFRS 9

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
การจัดประเภทรายการเดิม	การวัดมูลค่าเดิม	มูลค่าตามบัญชีเดิม	ผลกระทบการจัดประเภทรายการใหม่	การจัดประเภทรายการใหม่	การวัดมูลค่าใหม่ตาม TFRS 9	มูลค่าตามบัญชีใหม่
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุน	335,551	-	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	335,551
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุน	98,769	-	ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	98,769
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	5,472,334	(8,117)*	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	5,480,451
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	ราคาทุน	64,164	-	รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	64,164
สินทรัพย์อนุพันธ์	มูลค่ายุติธรรม	113,333	-	สินทรัพย์อนุพันธ์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	113,333
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	5,265,480	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,265,480
หลักทรัพย์เพื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	162,105	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	162,105
เงินลงทุนทั่วไป	ราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า	22,948	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	22,948
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	334,302	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	334,302
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	8,308	-	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	8,308
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	100,427	-	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	100,427
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	ราคาทุน	400,000	-	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	400,000
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	ราคาทุน	100,427	-	หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	100,427
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุน	646,959	-	เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	646,959
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุน	3,098,346	-	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	3,098,346
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	ราคาทุน	10,859	-	ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	10,859
หนี้สินอนุพันธ์	มูลค่ายุติธรรม	231,192	-	หนี้สินอนุพันธ์	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	231,192
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	964,008	-	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	964,008
<b>ส่วนของเจ้าของ</b>						
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	-	3,016,211	19,744	กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	-	3,035,955
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	11,627	(11,627)	เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-

\* ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่บันทึกลดลงจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่รับรู้เข้ากำไรสะสมโดยตรงจากผลกระทบภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563						
การจัดประเภทรายการเดิม	การวัดมูลค่าเดิม	มูลค่าตามบัญชีเดิม	ผลกระทบการจัด ประเภทรายการใหม่	การจัดประเภทรายการใหม่	การวัดมูลค่าใหม่ตาม TFRS 9	มูลค่าตามบัญชีใหม่
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุน	172,167	-	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	172,167
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุน	98,769	-	ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	98,769
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	5,472,334	(8,117)*	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	5,480,451
สินทรัพย์อนุพันธ์	มูลค่าสุทธิธรรม	113,333	-	สินทรัพย์อนุพันธ์	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	113,333
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่าสุทธิธรรม	5,265,480	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,265,480
เงินลงทุนทั่วไป	ราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า	21,418	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	21,418
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2	-	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่าสุทธิธรรม	100,427	-	เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	100,427
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	ราคาทุน	400,000	-	เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	400,000
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	ราคาทุน	100,427	-	หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	100,427
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุน	646,959	-	เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	ราคาทุนตัดจำหน่าย	646,959
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุน	3,098,346	-	เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	3,098,346
หนี้สินอนุพันธ์	มูลค่าสุทธิธรรม	231,192	-	หนี้สินอนุพันธ์	มูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	231,192
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	964,008	-	ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	964,008
เงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อย	ราคาทุน	1,936,500	-	เงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อย	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,936,500
<u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u>						
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	-	3,016,211	19,744	กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	-	3,035,955
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	11,627	(11,627)	เงินลงทุนที่วัดมูลค่าสุทธิธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-

\* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่บันทึกลดลงจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่รับรู้เข้ากำไรสะสม โดยตรงสุทธิจากผลกระทบภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกันจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 8 ล้านบาท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (“IFRS 16”)

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท นำ IFRS 16 มาถือปฏิบัติโดยปรับปรุงสอดคล้องกับกำไรสะสม ดังนี้

- กำหนดให้กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำ IFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่นำ IFRS 16 มาใช้ครั้งแรก
- ไม่ปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบและยังคงนำเสนอข้อมูลเปรียบเทียบตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“IAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“IFRIC 4”)

ผลกระทบของคำนิยามใหม่ของสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงคำนิยามของสัญญาเช่าส่วนมากเกี่ยวข้องกับหลักการควบคุม IFRS 16 กำหนดหลักการว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยดูจากมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน ซึ่งแตกต่างกับหลักการ “ความเสี่ยงและผลตอบแทน” ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า (“IAS 17”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ (“IFRIC 4”)

กลุ่มบริษัทนำคำนิยามของสัญญาเช่าและแนวทางที่เกี่ยวข้องมาถือปฏิบัติตาม IFRS 16 กับสัญญาเช่าทุกสัญญาที่เข้าทำสัญญาหรือเปลี่ยนแปลงในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 (ไม่ว่าจะเป็นทั้งทางฝั่งผู้ให้เช่าหรือจะเป็นการเช่าตามสัญญาเช่า) ในการนำ IFRS 16 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามคำนิยามใหม่ตาม IFRS 16 จะไม่เปลี่ยนแปลงขอบเขตของสัญญาที่เข้าเงื่อนไขตามคำนิยามของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทอย่างเป็นสาระสำคัญ

ผลกระทบต่อการบัญชีด้านผู้เช่า

IFRS 16 เปลี่ยนแปลงการบันทึกบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17 ซึ่งเป็นรายการนอกงบแสดงฐานะการเงิน

การนำ IFRS 16 มาใช้กับทุกสัญญา (ยกเว้นจากที่อธิบายด้านล่าง) กลุ่มบริษัทปฏิบัติดังนี้

- 1) รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในอนาคต สิทธิสิทธิการใช้ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายตาม IFRS 16
- 2) รับรู้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ
- 3) แยกแสดงจำนวนเงินรวมของการจ่ายชำระเงินสดสำหรับส่วนของเงินต้น และดอกเบี้ย (จัดประเภทเป็นกิจกรรมจัดหาเงิน) ในงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ

สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า (เช่น ระยะเวลาปลอดค่าเช่า) รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า แม้ว่าตาม TAS 17 สิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าจะรับรู้โดยนำไปลดค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ภายใต้ TFRS 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกทดสอบการด้อยค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

สำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้ค่าเช่าด้วยวิธีเส้นตรง ซึ่งได้รับอนุญาตตาม TFRS 16 ค่าเช่านี้แสดงเป็นรายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ

กลุ่มบริษัทใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติต่อไปนี้ เมื่อเลือกใช้วิธีปรับปรุงกับกำไรสะสมสำหรับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตาม TAS 17

- กลุ่มบริษัทใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล
- กลุ่มบริษัทปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกด้วยจำนวนของประมาณการหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าที่สร้างภาระซึ่งรับรู้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สินหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้นในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรกเป็นทางเลือกในการทบทวนการด้อยค่า
- กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายใน 12 เดือน นับจากวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก
- กลุ่มบริษัทใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลัง หากสัญญาประกอบด้วยสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

#### ผลกระทบทางการเงินจากการนำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่ก่อนหน้านี้ถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามหลักการ TAS 17 สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับย้อนหลังข้อมูลเปรียบเทียบ

ตารางต่อไปนี้แสดงภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผยตาม TAS 17 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

	งบการเงิน	หน่วย : พันบาท งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	รวม	
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	176,466	109,222
ผลกระทบจากการคิดลดจำนวนเงินข้างต้น	(3,903)	(1,921)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	172,563	107,301

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงิน	หน่วย : พันบาท งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	รวม	
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้</b>		
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	152,836	89,579
ยานพาหนะ	19,727	17,722
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	172,563	107,301

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี 2 ฉบับ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย

แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับกิจการ ที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทย โดยมีการให้ความช่วยเหลือลูกหนี้ดังกล่าวระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 หรือจนกว่าธนาคารแห่งประเทศไทยจะมีการเปลี่ยนแปลงและให้ถือปฏิบัติตามการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ทั้งนี้ กิจการที่ให้ความช่วยเหลือลูกหนี้และเลือกปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้ ต้องถือปฏิบัติตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวทุกข้อที่ระบุในแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้

กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้ให้เป็นทางเลือกสำหรับทุกกิจการที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ซึ่งกิจการที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และต้องจัดทำงบการเงินในช่วงเวลาที่ COVID-19 ยังคงอยู่ในสถานการณ์ความไม่แน่นอนสูง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน จึงอาจเป็นผลให้ฝ่ายบริหารของกิจการต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการ หรือการวัดมูลค่าและรับรู้รายการทางบัญชี ทั้งนี้ กิจการสามารถใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับนี้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทไม่ได้ใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวที่จะไม่นำการลดค่าเช่าตามสัญญาจากผู้ให้เช่ามาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า โดยทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดในแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลด พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเช่าที่ลดลงและบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

2.5 การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

TFRS 16 ได้มีการปรับปรุงสำหรับการยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ การปรับปรุงนี้เพื่อเป็นการผ่อนปรนในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่า โดยไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 และเข้าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ ถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่าไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า นอกจากนี้ TFRS 16 ฉบับปรับปรุง ได้เพิ่มข้อกำหนดสำหรับข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดขึ้นจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง โดยกิจการต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวกับงบการเงินประจำปีสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้อนุญาตให้กิจการถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ได้ ซึ่ง TFRS 16 ฉบับปรับปรุงนี้ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564

บริษัทไม่มีรายการข้อผ่อนปรนเรื่องการลดค่าเช่า ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวที่จะไม่นำการลดค่าเช่าตามสัญญาจากผู้ให้เช่ามาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า โดยทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดในแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลด พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเช่าที่ลดลงและบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

2.6 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นการปรับปรุงคำนิยามและข้อกำหนดทางการบัญชี ดังต่อไปนี้

#### กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน

กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ประกอบด้วยการปรับปรุงคำนิยามและเกณฑ์การรับรู้สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเพิ่มแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการวัดมูลค่า การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้ กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงินฉบับนี้ ยังได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนในการวัดมูลค่าของข้อมูลทางการเงิน

#### คำนิยามของธุรกิจ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ที่ปรับปรุงใหม่ ได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงคำนิยามของธุรกิจ และเพิ่มทางเลือกการทดสอบการกระจุกตัว โดยกลุ่มกิจกรรมและสินทรัพย์ที่ได้มาจะถูกพิจารณาว่าไม่ใช่ธุรกิจหากมูลค่ายุติธรรมส่วนใหญ่ของสินทรัพย์ขั้นต้นที่ได้มานั้นกระจุกตัวอยู่ในสินทรัพย์ที่สามารถระบุตัวตนได้รายการเดียวหรือกลุ่มของสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกัน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

#### คำนิยามของความสัมพันธ์สำคัญ

การปรับปรุงคำนิยามของความสัมพันธ์สำคัญ ทำให้เกิดการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด รวมทั้งมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นที่อ้างอิงถึงความสัมพันธ์สำคัญ โดยการปรับปรุงนี้เพื่อให้คำนิยามเป็นแนวทางเดียวกันกับกรอบแนวคิด โดยให้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปสำหรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และสามารถถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

#### การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

เนื่องจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทำให้มีการปรับปรุงข้อกำหนดของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยเฉพาะในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของกลุ่มบริษัท เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในปีที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

### **3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจาก กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ทำให้เห็นนโยบายการบัญชีมีความแตกต่างกันดังนี้

#### **3.1 เครื่องมือทางการเงิน**

##### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสม เมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

### **สินทรัพย์ทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

#### **การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน**

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- สินทรัพย์ทางการเงินที่ถือครองตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และ
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

- สินทรัพย์ทางการเงินถูกถือตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อทำให้สำเร็จทั้งรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน
- ข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน ซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้

โดยปกติ สินทรัพย์ทางการเงินอื่นทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

เว้นแต่ที่กล่าวไว้ก่อนหน้ากลุ่มบริษัทอาจปฏิบัติดังต่อไปนี้กับสินทรัพย์ทางการเงินที่เมื่อเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้

- กลุ่มบริษัทอาจเลือกให้แสดงการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นภายหลังกับตราสารทุนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หากเข้าเงื่อนไข (3) ด้านล่าง และ
- กลุ่มบริษัทอาจเลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หากการปฏิบัติดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดการจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชีอย่างมีนัยสำคัญ ดู (4) ด้านล่าง

#### **(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง**

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”



(2) ตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นกู้ที่ถือครองโดยกลุ่มบริษัท จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หุ้นกู้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ การเปลี่ยนแปลงภายหลังในมูลค่าตามบัญชีของหุ้นกู้เกิดจากกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการซื้อขายและดอกเบี้ยรับที่คำนวณด้วยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเดียวกับที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากหุ้นกู้เหล่านี้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและผลสะสมภายใต้รายการสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน เมื่อหุ้นกู้เหล่านี้ถูกตัดรายการผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ก่อนหน้าในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน

(3) ตราสารทุนที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค้าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งกลุ่มบริษัทบริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้าประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ)

เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนเหล่านี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตาม TFRS 9 เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทเลือกกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนทั้งหมดที่ไม่ใช่ถือไว้เพื่อการค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

(4) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขสำหรับการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยเฉพาะ

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มบริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก
- ตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) ที่เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์ที่แตกต่างกัน กลุ่มบริษัทไม่เลือกกำหนดให้ตราสารหนี้ใด ๆ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การค้ำของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประมาณการ โดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไปและการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดไว้ในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

(1) นโยบายการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรง และไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย หรืออยู่ในสถานการณ์ที่ลูกหนี้การค้ำมีจำนวนเงินหนี้ค้างชำระเกินกว่า 2 ปี แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อนสินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัท โดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(2) การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

การวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญา ร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา (เช่น ผลกระทบของความเสียหายหากมีการผิดสัญญา) และยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญา การประเมินคำนวณความน่าจะเป็นของการปฏิบัติผิดสัญญาและร้อยละของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาขึ้นอยู่กับข้อมูลในอดีตปรับปรุงด้วยการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต สำหรับยอดหนี้เมื่อลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินแสดงโดยมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ ณ วันที่รายงาน สำหรับสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ความเสี่ยงรวมถึงจำนวนเงินที่ถูกเบิกใช้ ณ วันที่รายงานและจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นใด ๆ ที่คาดว่าจะถูกเบิกใช้ในอนาคตโดยวันที่ผิดสัญญาถูกประเมินโดยขึ้นอยู่กับแนวโน้มในอดีต กลุ่มบริษัททำความเข้าใจความจำเป็นด้านการเงินในอนาคตโดยเฉพาะเจาะจงของลูกหนี้และข้อมูลการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่า กระแสเงินสดที่ใช้เพื่อระบุผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นควรสอดคล้องกับกระแสเงินสดที่ใช้ในการวัดมูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่าตามที่กำหนดใน TFRS 16 เรื่อง สัญญาเช่า

หากกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในรอบระยะเวลารายงานก่อน แต่ ณ วันที่รายงานปัจจุบันพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ณ วันที่รายงานปัจจุบัน เว้นแต่สินทรัพย์เหล่านั้นใช้วิธีการอย่างง่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการซื้อขายในกำไรหรือขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินทั้งหมดเพื่อปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้องผ่านบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม และไม่ลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินในงบแสดงฐานะการเงิน

#### การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อโอนสินทรัพย์ทางการเงินและโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากกลุ่มบริษัทไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุมสินทรัพย์ที่โอน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัทยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัทยังรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน ในทางกลับกัน ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่จะโอนไปกำไรสะสม

#### หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

#### หนี้สินทางการเงินแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เมื่อหนี้สินทางการเงินเป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค้า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทเป็นถือไว้เพื่อค้า หากเข้าเงื่อนไขดังนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อซื้อกลับคืนในอนาคตอันใกล้
- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่ง กลุ่มบริษัทบริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้ำประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ

หนี้สินทางการเงินนอกเหนือจากหนี้สินทางการเงินที่ถือไว้เพื่อค้าหรือเป็นสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ อาจเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากเข้าเงื่อนไขดังนี้

- การกำหนดดังกล่าวช่วยจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญที่จะเกิดขึ้น
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินหรือทั้งสองแบบ ที่มีการบริหารและประเมินผลการดำเนินงานด้วยเกณฑ์มูลค่ายุติธรรมซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง หรือกลยุทธ์การลงทุนของกลุ่มบริษัทที่เป็นลายลักษณ์อักษร และข้อมูลเกี่ยวกับกลุ่มดังกล่าวมีการนำเสนอเป็นการภายใน
- หนี้สินทางการเงินเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาที่มีอนุพันธ์แฝงหนึ่งรายการหรือมากกว่า และ TFRS 9 อนุญาตให้สัญญาแบบผสมทั้งสัญญาเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรหรือขาดทุนใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ตราบเท่าที่หนี้สินทางการเงินนั้นไม่เป็นส่วนหนึ่งของความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่เลือกกำหนดไว้ กำไรหรือขาดทุนสุทธิรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเกิดจากการรวมกันของดอกเบี้ยจ่ายใด ๆ ของหนี้สินทางการเงินและรวมอยู่ในรายการ “กำไรและขาดทุนอื่น” ในกำไรหรือขาดทุน

แต่อย่างไรก็ตามสำหรับหนี้สินทางการเงินที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินนั้นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เว้นแต่การรับรู้ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นนั้นจะก่อให้เกิดหรือขยายการจับคู่อย่างไม่เหมาะสมทางบัญชีในกำไรหรือขาดทุน จำนวนเงินที่เหลือจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงด้านเครดิตของหนี้สินทางการเงินที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะไม่จัดประเภทรายการใหม่ภายหลังเป็นกำไรหรือขาดทุน แต่จะโอนไปกำไรสะสมเมื่อตัดรายการหนี้สินทางการเงินแทน

#### หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

หนี้สินทางการเงินที่ไม่เป็น (1) สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ (2) ถือไว้เพื่อค้า หรือ (3) เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่า เพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

### การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือสิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่าย และค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อกลุ่มบริษัทแลกเปลี่ยนตราสารหนี้ที่มีความแตกต่างอย่างมากในข้อกำหนดกับผู้ให้กู้ต้องถือเป็นการสิ้นสุดของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ ในทำนองเดียวกันกลุ่มบริษัทบันทึกการเปลี่ยนแปลงอย่างมากในข้อกำหนดของหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่หรือบางส่วนของหนี้สินทางการเงินเดิม และถือเป็นการรับรู้รายการของหนี้สินทางการเงินใหม่ โดยสมมติว่าข้อกำหนดจะมีความแตกต่างอย่างมากหากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดภายใต้เงื่อนไขใหม่รวมถึงค่าธรรมเนียมจ่ายใด ๆ สุทธิด้วยค่าธรรมเนียมรับใด ๆ และคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม ซึ่งมีความแตกต่างอย่างน้อยร้อยละ 10 จากการคิดลดมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินเดิม หากการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ ผลแตกต่างระหว่าง (1) มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินก่อนมีการเปลี่ยนแปลงและ (2) มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดหลังจากเปลี่ยนแปลง ควรรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในกำไรและขาดทุนอื่น

### **นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563**

- (1) ลูกหนี้เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า  
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญบวกดอกเบี้ยค้างรับ ทั้งนี้ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์รวมถึงยอดดุลสุทธิลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์โดยใช้หลักทรัพย์ที่ซื้อนั้นมาวางเป็นประกัน ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์และลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันอันได้แก่ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับเจ้าหนี้หุ้นยืมหรือศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประenomหนี้หรือผ่อนชำระ เป็นต้น

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์ และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

- (2) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ  
บริษัทตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน โดยถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

(3) เงินลงทุน

- (ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน
- (ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป
- (ค) เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทตัดบัญชีส่วนเกินหรือรับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่ายหรือรับรู้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- (ง) เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งบริษัทจัดประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
- (จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- (ฉ) เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากในสถาบันการเงินในประเทศและต่างประเทศที่ไม่จัดเป็นรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เช่น เงินฝากประจำ ตัวแลกเงิน และตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา เงินฝากประจำ ตัวแลกเงินและตั๋วสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินที่มีวันครบกำหนดภายใน 3 เดือนแต่มีความตั้งใจจะถือต่อไปในรูปแบบเดิมหรือมีข้อจำกัดในการเบิกใช้

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อครั้งสุดท้าย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของรอบระยะเวลารายงาน มูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

บริษัทบันทึกรายการซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date)

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน โดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

### 3.2 สัญญาเช่า

#### นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

##### กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับทุกข้อตกลงสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้น (อายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ รายการที่มีมูลค่าเล็กน้อย สัญญาเช่าเหล่านี้ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าเป็นค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่เกณฑ์ที่เป็นระบบอื่นที่ดีกว่าซึ่งเป็นตัวแทนของรูปแบบเวลาที่แสดงถึงประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการใช้สินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม

การวัดมูลค่าภายหลังของหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า (ใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง) และลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระ

สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยการวัดมูลค่าเริ่มแรกกับหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ และต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ การวัดมูลค่าภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

เมื่อกกลุ่มบริษัทมีประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า ประมาณการดังกล่าวรับรู้และวัดมูลค่าตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สินหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่ออธิบายต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ต้นทุนรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ต้นทุนเหล่านั้นเกิดขึ้นเพื่อผลิตสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์สิทธิการใช้คิดค่าเสื่อมราคาตลอดช่วงเวลาที่ยาวกว่าของอายุสัญญาเช่าและอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงหรือราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สะท้อนว่า กลุ่มบริษัท จะใช้สิทธิเลือกซื้อ สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เกี่ยวข้องคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ การคิดค่าเสื่อมราคาเริ่ม ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล

สินทรัพย์สิทธิการใช้แยกแสดงบรรทัดในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

กลุ่มบริษัท ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ เพื่อประเมินว่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้อยค่าหรือไม่และบันทึกสำหรับผลขาดทุนจากการด้อยค่าใด ๆ ที่ระบุได้ตามที่กล่าวในนโยบายเรื่อง “ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์”

ค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราไม่ถูกรวมในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าและสินทรัพย์สิทธิการใช้ การจ่ายชำระที่เกี่ยวข้องรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวดที่มีเหตุการณ์หรือเงื่อนไขการจ่ายชำระเหล่านั้นเกิดขึ้นและรวมอยู่ในบรรทัด “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในกำไรหรือขาดทุน



### นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

#### สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า การระบุพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### 3.3 การรับรู้รายได้

#### (ก) รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time)

#### (ข) รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการเป็นตัวแทนการจัดจำหน่าย และค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน รับรู้เป็นรายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง (Point in time)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนและการดูแลรักษาทรัพย์สิน และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน รับรู้เป็นรายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง (Over time)

#### (ค) รายได้ดอกเบี้ย

##### นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้รายได้ดอกเบี้ยตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินถูกพิจารณาว่ามีการด้อยค่าด้านเครดิต บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณรายได้ดอกเบี้ยโดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงกับมูลค่าตามบัญชีสุทธิ (มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นหักด้วยค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) ของสินทรัพย์ทางการเงิน หากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวไม่ด้อยค่าด้านเครดิตแล้ว บริษัทและบริษัทย่อยจะคำนวณรายได้ดอกเบี้ยบนมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นดั้งเดิม

### นโยบายการบัญชีที่ปฏิบัติใช้ก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

ดอกเบี้ยจากเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืมโดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทฯรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

ดอกเบี้ยหรือส่วนลดที่คิดรวมอยู่ในตัวเงินหรือเงินให้กู้ยืมจะตัดจำหน่ายเป็นรายได้เฉลี่ย เท่าๆ กันตลอดอายุของตัวเงินหรือระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม

(ง) กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ ที่เกิดรายการ

เงินปันผล

เงินปันผล ไม่รวมเงินปันผลจากบริษัทย่อย ถือเป็นรายได้เมื่อสิทธิในการรับเงินปันผลเกิดขึ้น

#### 3.4 การรับรู้ค่าใช้จ่าย

(ก) ดอกเบี้ยจ่าย

ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

(ข) ค่าธรรมเนียมและค่าบริการ

ค่าธรรมเนียมและบริการถือเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### 3.5 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นหลักประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานบริษัทจะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

#### 3.6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน รวมถึงเงินลงทุนระยะสั้นในตัวเงินหรือตัวสัญญาใช้เงินที่ออกโดยสถาบันการเงินประเภทเพื่อเรียกและประเภทที่มีวันที่ถึงกำหนดภายใน 3 เดือน หรือน้อยกว่านับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 3.7 หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน/หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

บริษัทมีการทำสัญญาซื้อหลักทรัพย์โดยมีสัญญาขายคืน และสัญญาขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต จำนวนเงินที่จ่ายสำหรับหลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนแสดงเป็นสินทรัพย์และจำนวนเงินที่รับสำหรับสัญญาขายโดยมีสัญญาซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน ผลต่างระหว่างราคาซื้อและราคาขายจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในดอกเบี้ยรับหรือต้นทุนทางการเงินแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ หลักทรัพย์ภายใต้สัญญาดังกล่าวถือเป็นหลักประกัน

3.8 ลูกหนี้สำนักหักบัญชี/เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี

ลูกหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หมายถึง ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

3.9 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อเป็น “เจ้าหนี้หุ้นยืม” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมเฉพาะหลักทรัพย์ส่วนที่ได้นำไปขาย โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

บริษัทบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็น “ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์” ในงบแสดงฐานะการเงิน เงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันหรือรับจากคู่สัญญาบันทึกในบัญชี “ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน” หรือ “เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน”

ค่าธรรมเนียมการยืมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายและค่าธรรมเนียมการให้ยืมรับรู้เป็นรายได้โดยบันทึกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาการยืมและการให้ยืม

3.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 – 20 ปี หรือตามอายุสัญญา
อุปกรณ์	3 และ 5 ปี
เครื่องตกแต่ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคาแสดงรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

3.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้ารอดบัญชี  
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

5 ปี

3 - 7 ปี

ไม่มีการตัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ที่อยู่ระหว่างพัฒนา

3.12 ค่าความนิยม

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจเฉพาะส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา ในกรณีที่มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่าดังกล่าวเป็นรายได้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานทันที ในการวัดมูลค่าในภายหลังบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

3.13 ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขายเป็นที่ดินที่ได้มาจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ซึ่งแสดงไว้ในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาไถ่จะต่ำกว่า ขาดทุนจากการด้อยค่าได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

3.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาไถ่จะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยง ซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

### 3.15 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 3.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน

#### โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

#### โครงการผลประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์สำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

### 3.17 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์หนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน หรือหากเป็นรายการที่ได้มีการทำสัญญาตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าไว้ ก็จะแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ตกลงล่วงหน้าไว้

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้แสดงรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

### 3.18 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษี ทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

### 3.19 ตราสารอนุพันธ์

บริษัทเข้าทำธุรกรรมตราสารอนุพันธ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและ/หรือเพื่อค้า โดยตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทเข้าทำรายการ ได้แก่ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า สัญญาออปชัน ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์

เมื่อวันเริ่มแรกบริษัทบันทึกการะภาษีได้สัญญาดังกล่าวข้างต้นเป็นรายการนอกงบดุล และรับรู้มูลค่าสัญญาดังกล่าวเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินแล้วแต่กรณีด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เกิดรายการ (Trade date) และจะวัดมูลค่าในภายหลังทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยจะรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์แต่ละประเภทกำหนดดังต่อไปนี้

- (ก) มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ค้าอยู่ในบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) คำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคาของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ สิ้นวันทำการของรอบระยะเวลารายงาน มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดต่างประเทศ คำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของงวดของตลาดอนุพันธ์นั้นๆ

- (ข) มูลค่ายุติธรรมของสัญญาออปชันคำนวณจากราคาที่ใช้ชำระราคา ณ สิ้นวันทำการของงวดของบริษัทตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- (ค) มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คำนวณจากราคาเสนอขายหลังสุด ณ สิ้นวันวันทำการของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ง) มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงข้อมูลความสัมพันธ์ของเงินปันผล อัตราดอกเบี้ย ราคาของสินค้าอ้างอิง และความผันผวนของมูลค่าของสินค้าอ้างอิง

### 3.20 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทและบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทและบริษัทย่อยควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทและบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทและบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่บุคคลดังกล่าวมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

### 3.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินรายการใดรายการหนึ่ง บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า โดยการวัดมูลค่ายุติธรรมและ/หรือการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมนี้ใช้ตามเกณฑ์ตามที่กล่าว

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดระดับขึ้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับชั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามระดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

#### 4. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

##### 4.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

##### 4.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงสภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว

##### 4.3 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของลูกหนี้จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน อย่างไรก็ตามการใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ต่างกันอย่างมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนั้นการปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต (ดูหมายเหตุข้อ 3.1)

##### 4.4 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร



4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่า ตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

4.6 ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

4.7 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้ หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนวบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทและบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

4.8 สัญญาเช่า

บริษัทและบริษัทย่อยจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญา

4.9 ผลประโยชน์พนักงาน

ภาระหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานและอัตราการมรณะ เป็นต้น ทั้งนี้ จำนวนที่จ่ายจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

4.10 คดีฟ้องร้อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
เงินสด	797	794	747	744
เงินฝากกระแสรายวันและออมทรัพย์	989,566	403,811	705,279	280,477
เงินฝากประจำ	20,007	40,007	7	7
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,010,370	444,612	706,033	281,228
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(397,041)	(109,061)	(397,041)	(109,061)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	613,329	335,551	308,992	172,167

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

6. หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน

หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
ตราสารหนี้ภาครัฐ	540,000	-
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	540,000	-

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	1,247,823	269,073
ลูกหนี้บริษัทหลักทรัพย์ในประเทศ	624	1,643
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(837,734)	(171,947)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	410,713	98,769

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	12,457,174	3,049,632
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	2,141,150	1,744,517
ลูกหนี้ธุรกิจกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	599,371	616,414
- ลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์	17,660	83,800
ลูกหนี้อื่น		
- ลูกหนี้ผ่อนชำระ	269,332	294,502
- ลูกหนี้ค้างชำระ	2,534	55
- ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์อื่น	18	19,957
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,487,239	5,808,877
<b>บวก</b> ดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,774	8,949
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	15,495,013	5,817,826
<b>หัก</b> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(252,641)	-
<b>หัก</b> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(345,492)
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	15,242,372	5,472,334
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
ลูกหนี้อื่น	11,724	11,087
<b>หัก</b> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11,724)	-
<b>หัก</b> ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(11,087)
	-	-
<b>หัก</b> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(43,783)	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(43,783)	-
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,198,589	5,472,334

# 8.1 ลูกหนี้จำแนกตามการจัดชั้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ โดยสรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2563			
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	15,217,907	2,411,503	-
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	-	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	277,106	-	252,641
รวม	15,495,013	2,411,503	252,641
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>			
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	11,392,674	42,360
ลูกหนี้ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต	-	25,019	1,394
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต	11,724	128	11,753
รวม	11,724	11,417,821	55,507
<b>รวม</b>	<b>15,506,737</b>	<b>13,829,324</b>	<b>308,148</b>

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2562			
จำนวนมูลหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียที่ค้างไว้	มูลหนี้สุทธิหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย	
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	5,514,395	-	5,514,395
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	24,832	-	24,832
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	289,686	(289,686)	-
รวม	5,828,913	(289,686)	5,539,227
สำรองเผื่อนี้ที่เรียกเก็บไม่ได้	-	(66,893)	(66,893)
มูลค่าตามบัญชี	5,828,913	(356,579)	5,472,334

## 8.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงินที่ ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมี นัยสำคัญของความ เสี่ยงด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทาง การเงินที่มีการ ด้อยค่าด้านเครดิต	รวม
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</b>				
ยอดต้นปี	-	-	278,599	278,599
หัก โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญที่ต้งในระหว่างปี	-	-	(37)	(37)
หัก หนี้สูญตัดจำหน่าย	-	-	(25,921)	(25,921)
ยอดปลายปี	-	-	252,641	252,641
<b>ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>				
ยอดต้นปี	56,926	1,808	11,129	69,863
หัก โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญที่ต้งในระหว่างปี	-	-	(121)	(121)
บวก (หัก) สำรองค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นระหว่างปี	(14,566)	(414)	745	(14,235)
ยอดปลายปี	42,360	1,394	11,753	55,507
รวม	42,360	1,394	264,394	308,148

ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2562

ยอดต้นปี	350,411
บวก สำรองเผื่อนี้สงฆ์จะสูญที่ต้งในระหว่างปี	6,971
หัก โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญที่ต้งในระหว่างปี	(803)
ยอดปลายปี	356,579

## 8.3 ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ได้รวมลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้ทรัพย์สินที่วางประกันเป็นเงินสด	599,371	616,414
มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่ยืมมา	501,579	516,472
มูลค่าคงเหลือหลักทรัพย์ที่ยืมมาแต่ยังไม่ได้นำไปขายหรือให้ยืมต่อ	41,925	8,635

8.4 ลูกหนี้ที่ระงับการรับรู้รายได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ จำนวน 281 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วหลังหักหลักประกันจำนวน 280 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้ จำนวน 304 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญหลังหักหลักประกันจำนวน 290 ล้านบาท

9. สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์

9.1 สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
<u>สินทรัพย์อ้างอิง</u>				
ราคาตราสารทุน	50,262	3,015,697	399,667	8,368,415
SET50 Index	24,158	2,046,951	231,794	110,273,824
อัตราแลกเปลี่ยน	-	-	5	5,994
รวม	74,420	5,062,648	631,466	118,648,233

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562			
	สินทรัพย์		หนี้สิน	
	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา	มูลค่ายุติธรรม	จำนวนเงินตามสัญญา
<u>สินทรัพย์อ้างอิง</u>				
ราคาตราสารทุน	112,800	2,702,778	158,332	7,998,697
SET50 Index	533	849,812	72,860	12,481,294
รวม	113,333	3,552,590	231,192	20,479,991

9.2 สัดส่วนการทำธุรกรรมอนุพันธ์แบ่งตามประเภทคู่สัญญาโดยพิจารณาจากจำนวนเงินตามสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา		สัดส่วนจำนวนเงินตามสัญญา	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
สำนักหักบัญชี	98%	100%	94%	98%
สถาบันการเงิน*	0%	0%	0%	2%
บุคคลภายนอก	2%	0%	6%	0%
รวม	100%	100%	100%	100%

\*ไม่รวมสถาบันการเงินที่เป็นบริษัทในกลุ่ม

## 10. เงินลงทุน

### 10.1 เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม	เงินลงทุนที่ไม่ได้ วางเป็นประกัน	เงินลงทุนที่วาง เป็นประกัน	รวม
<b>1. เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>						
ตราสารทุน						
หลักทรัพย์จดทะเบียน	5,426,176	-	5,426,176	5,426,176	-	5,426,176
รวม	5,426,176	-	5,426,176	5,426,176	-	5,426,176
ตราสารหนี้						
ตราสารหนี้ภาครัฐ	328,053	1,080,753	1,408,806	328,053	1,080,753	1,408,806
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	199,863	-	199,863	199,863	-	199,863
หน่วยลงทุน	170,254	-	170,254	797	-	797
รวม	698,170	1,080,753	1,778,923	528,713	1,080,753	1,609,466
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	6,124,346	1,080,753	7,205,099	5,954,889	1,080,753	7,035,642
<b>2. เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>						
ตราสารทุน						
หุ้นสามัญ	22,948	-	22,948	21,418	-	21,418
รวม	22,948	-	22,948	21,418	-	21,418
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	22,948	-	22,948	21,418	-	21,418
<b>3. เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย</b>						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	200	200	-	-	-
เงินฝากประจำ	2,852,502	-	2,852,502	2,500,002	-	2,500,002
พันธบัตรธนาคารแห่งประเทศไทย	1,906,110	-	1,906,110	1,906,110	-	1,906,110
พันธบัตรรัฐบาล	-	8,152	8,152	-	-	-
รวม	4,758,612	8,352	4,766,964	4,406,112	-	4,406,112
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า *	(4,406,110)	-	(4,406,110)	(4,406,110)	-	(4,406,110)
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	352,502	8,352	360,854	2	-	2
<b>รวม</b>	<b>6,499,796</b>	<b>1,089,105</b>	<b>7,588,901</b>	<b>5,976,309</b>	<b>1,080,753</b>	<b>7,057,062</b>

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน

### เงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	5,785	5,287
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	8	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	100	100

10.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพันแยกตามประเภท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงมูลค่าตามบัญชีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน				
- เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ตราสารหนี้ภาครัฐ)	1,080,753	-	1,080,753	-
- หลักทรัพย์เพื่อค้า (ตราสารหนี้เอกชน)	-	100,427	-	100,427
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน				
- เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย <sup>(1)</sup>	8,152	-	-	-
- เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย <sup>(2)</sup>	200	-	-	-
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด <sup>(1)</sup>	-	8,308	-	-
รวมหลักทรัพย์ที่มีภาระผูกพัน	1,089,105	108,735	1,080,753	100,427

- (1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และเงินลงทุนในตราสารหนี้ ที่จะถือจนครบกำหนดของบริษัทย่อยในประเทศทั้งหมดจำนวน 8 ล้านบาท ได้นำไปวางเป็นหลักประกันต่อกระทรวงการคลัง ตามสัญญาว่าจ้างผู้จัดการกองทุนรวม ซึ่งกระทรวงการคลังและกระทรวงอุตสาหกรรมเป็นผู้ว่าจ้างบริษัทย่อย กองทุนที่บริษัทย่อยจัดการอยู่ดังกล่าวอยู่ระหว่างการชำระบัญชี ดังนั้นภาระผูกพันดังกล่าวจะสิ้นสุดลงเมื่อการชำระบัญชีเสร็จสิ้น
- (2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายของบริษัทย่อยในประเทศทั้งหมดจำนวน 0.2 ล้านบาท ได้นำไปวางเป็นหลักประกันเพื่อเป็นการประกันการปฏิบัติตามสัญญาขายหน้าของบริษัทย่อยได้ลงนามไว้กับบริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง

10.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 จำแนกตามอายุคงเหลือของสัญญาได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินรวม		
	31 ธันวาคม 2563			31 ธันวาคม 2562		
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	4,766,764	200	4,766,964	3,582,087	8,308	3,590,395
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(4,406,110)	-	(4,406,110)	(3,247,785)	-	(3,247,785)
รวม	360,654	200	360,854	334,302	8,308	342,610

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563			31 ธันวาคม 2562		
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	4,406,112	-	4,406,112	3,247,787	-	3,247,787
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า*	(4,406,110)	-	(4,406,110)	(3,247,785)	-	(3,247,785)
รวม	2	-	2	2	-	2

\* ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้าไม่ต้องแสดงเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน



10.4 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2563					
เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ทางเลือกในการแสดงรายการด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุนสะสมที่ถูกโอนภายในส่วนของเจ้าของ	เหตุผลของการโอน
บริษัท จี เอ็ม เอส พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	11,941	-	-	-
บริษัท หลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	7,800	265	-	-
อื่นๆ	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	3,207	281	-	-
รวม		22,948	546	-	-

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 ธันวาคม 2563					
เงินลงทุน	เหตุผลของการใช้ทางเลือกในการแสดงรายการด้วยวิธีดังกล่าว	มูลค่ายุติธรรม	เงินปันผลรับ	กำไรหรือขาดทุนสะสมที่ถูกโอนภายในส่วนของเจ้าของ	เหตุผลของการโอน
บริษัท จี เอ็ม เอส พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	11,941	-	-	-
บริษัท หลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	7,800	265	-	-
อื่นๆ	มีความตั้งใจจะถือเงินลงทุนระยะยาว	1,677	281	-	-
รวม		21,418	546	-	-

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
ยอดต้นปี	2,622,445	2,564,756
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	4,000
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับปี	84,670	125,663
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทย่อย	(3,951)	(12,427)
เงินปันผลจ่ายระหว่างปี	(59,547)	(59,547)
ยอดปลายปี	2,643,617	2,622,445

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ประเภทกิจการ	ความสัมพันธ์	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนการถือหุ้น		ราคาทุน		วิธีส่วนได้เสีย		เงินปันผลรับ	
			ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	สำหรับปีสิ้นสุด	วันที่ 31 ธันวาคม
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	2563	2562
			2563	2562	ร้อยละ	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
บริษัทย่อยที่รวมในงบการเงินรวม												
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรณ จำกัด	จัดการกองทุนรวม	ถือหุ้นระหว่างกัน	105 ล้านบาท	105 ล้านบาท	99	99	244	244	567	472	60	60
บริษัท เคจีไอ อินชัวร์นซ์ โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	นายหน้าประกัน วินาศภัยและ นายหน้าประกันชีวิต	ถือหุ้นระหว่างกัน	4 ล้านบาท	4 ล้านบาท	100	100	4	4	4	4	-	-
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited (จดทะเบียนจัดตั้งที่ฮ่องกง)	ธุรกิจด้านลงทุน	ถือหุ้นระหว่างกัน	39 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ	39 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ	100	100	1,549	1,549	1,436	1,497	-	-
KGI (Thailand) Holdings Limited (จดทะเบียนจัดตั้งที่ บริติช เวอร์จิน ไอส์แลนด์)	ธุรกิจด้านลงทุน	ถือหุ้นระหว่างกัน	20 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ	20 ล้านดอลลาร์ สหรัฐ	100	100	834	834	637	649	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย							2,631	2,631	2,644	2,622	60	60
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า							(77)	(77)	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย							2,554	2,554	2,644	2,622	60	60

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ไม่ได้รวมงบการเงินของบริษัทเงินทุน ไทยธำรง จำกัด มีทุนเรียกชำระแล้ว 1,218 ล้านบาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 53 และบริษัทเงินทุน นิธิภัทร จำกัด (มหาชน) มีทุนเรียกชำระแล้ว 1,080 ล้านบาท ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 24 เนื่องจากบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวปิดกิจการและอยู่ระหว่างชำระบัญชี

## 12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า / (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ราคาทุน					
ที่ดิน	1,820	-	-	-	1,820
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	25,237	23	-	1,087	26,347
อุปกรณ์	350,230	17,292	(3,186)	32,825	397,161
เครื่องตกแต่ง	134,535	106	(1,346)	1,514	134,809
ยานพาหนะ	3,700	-	(3,700)	-	-
รวมราคาทุน	515,522	17,421	(8,232)	35,426	560,137
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	22,038	934	-	-	22,972
อุปกรณ์	305,813	23,625	(2,876)	-	326,562
เครื่องตกแต่ง	131,085	1,149	(1,330)	-	130,904
ยานพาหนะ	2,018	97	(2,115)	-	-
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	460,954	25,805	(6,321)	-	480,438
งานระหว่างติดตั้ง	22,394	13,084	-	(35,426)	52
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	76,962				79,751

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า / (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ราคาทุน					
ที่ดิน	1,820	-	-	-	1,820
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	23,208	-	-	2,029	25,237
อุปกรณ์	359,298	12,115	(24,661)	3,478	350,230
เครื่องตกแต่ง	140,700	292	(7,658)	1,201	134,535
ยานพาหนะ	3,700	-	-	-	3,700
รวมราคาทุน	528,726	12,407	(32,319)	6,708	515,522
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	19,834	2,204	-	-	22,038
อุปกรณ์	305,741	24,376	(24,304)	-	305,813
เครื่องตกแต่ง	136,911	1,650	(7,476)	-	131,085
ยานพาหนะ	1,278	740	-	-	2,018
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	463,764	28,970	(31,780)	-	460,954
งานระหว่างติดตั้ง	14,493	14,647	(38)	(6,708)	22,394
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	79,455				76,962

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2563	พันบาท	25,805
2562	พันบาท	28,970

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า / (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>ราคาทุน</b>				
ที่ดิน	1,820	-	-	1,820
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3,280	-	-	3,280
อุปกรณ์	313,013	14,232	(3,008)	357,062
เครื่องตกแต่ง	124,436	34	(225)	124,245
รวมราคาทุน	442,549	14,266	(3,233)	486,407
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3,280	-	-	3,280
อุปกรณ์	273,602	20,884	(2,698)	291,788
เครื่องตกแต่ง	122,367	642	(225)	122,784
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	399,249	21,526	(2,923)	417,852
งานระหว่างติดตั้ง	22,394	10,483	-	52
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	65,694			68,607

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	โอนเข้า / (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
<b>ราคาทุน</b>				
ที่ดิน	1,820	-	-	1,820
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3,280	-	-	3,280
อุปกรณ์	321,451	9,763	(20,551)	313,013
เครื่องตกแต่ง	131,747	261	(7,572)	124,436
รวมราคาทุน	458,298	10,024	(28,123)	442,549
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3,280	-	-	3,280
อุปกรณ์	272,953	21,081	(20,432)	273,602
เครื่องตกแต่ง	128,870	886	(7,389)	122,367
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	405,103	21,967	(27,821)	399,249
งานระหว่างติดตั้ง	11,694	13,088	(38)	22,394
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	64,889			65,694
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม</b>				
2563			พันบาท	21,526
2562			พันบาท	21,967

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและยานพาหนะจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 410 ล้านบาท และ 373 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 354 ล้านบาท และ 329 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 13. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

งบแสดงฐานะการเงินมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ยอดคงเหลือ	ผลกระทบของการ เริ่มใช้มาตรฐาน การรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
ณ วันที่		ณ วันที่				ณ วันที่
1 มกราคม		1 มกราคม				31 ธันวาคม
2563		2563				31 ธันวาคม
ก่อนปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	เพิ่มขึ้น	ลดลง		2563
<b>ราคาทุน</b>						
อาคาร	-	152,836	152,836	232,743	(58,212)	327,367
ยานพาหนะ	-	19,727	19,727	10,616	(3,718)	26,625
อุปกรณ์	-	-	-	1,798	-	1,798
รวมราคาทุน	-	172,563	172,563	245,157	(61,930)	355,790
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
อาคาร	-	-	-	95,316	(14,301)	81,015
ยานพาหนะ	-	-	-	13,067	(3,718)	9,349
อุปกรณ์	-	-	-	301	-	301
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	108,684	(18,019)	90,665
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	265,125
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					พันบาท	108,684

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						
ยอดคงเหลือ	ผลกระทบของการ เริ่มใช้มาตรฐาน การรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16	ยอดคงเหลือ				ยอดคงเหลือ
ณ วันที่		ณ วันที่				ณ วันที่
1 มกราคม		1 มกราคม				31 ธันวาคม
2563		2563				31 ธันวาคม
ก่อนปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	เพิ่มขึ้น	ลดลง		2563
<b>ราคาทุน</b>						
อาคาร	-	89,579	89,579	232,743	(58,212)	264,110
ยานพาหนะ	-	17,222	17,222	9,506	(3,718)	23,510
รวมราคาทุน	-	107,301	107,301	242,249	(61,930)	287,620
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>						
อาคาร	-	-	-	73,627	(14,301)	59,326
ยานพาหนะ	-	-	-	11,758	(3,718)	8,040
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	-	-	-	85,385	(18,019)	67,366
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	-	220,254
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					พันบาท	85,385

## หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่เกิดขึ้นในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 - ก่อนปรับปรุงใหม่	-	-
ผลกระทบของการเริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	172,563	107,301
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุงใหม่	172,563	107,301
เพิ่มขึ้น	198,123	195,215
ดอกเบี้ยจ่าย	5,525	4,406
การจ่ายชำระคืน	(108,920)	(85,527)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	267,291	221,395

การวิเคราะห์การครบกำหนดแบบไม่คิดลดของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ภายใน 1 ปี	100,555	76,562
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	174,922	152,077
รวม	275,477	228,639

กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นปี (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ผลกระทบจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ในเรื่องหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 2.4

## 14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินรวม					
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
อายุการให้ประโยชน์		ราคาทุน		ค่าตัดจำหน่ายสะสม		สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	
		ยอดคงเหลือ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2563	ยอดคงเหลือ 1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2563
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจ	5 ปี	5,336	-	5,336	5,336	-	5,336
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3 - 7 ปี	199,832	28,612	228,444	153,154	21,035	174,189
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์							
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	-	26,173	(20,317)	5,856	-	-	-
รวม		231,341	8,295	239,636	158,490	21,035	179,525

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินรวม					
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
อายุการให้ประโยชน์		ราคาทุน		ค่าตัดจำหน่ายสะสม		สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	
		ยอดคงเหลือ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2562	ยอดคงเหลือ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2562
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจ	5 ปี	5,336	-	5,336	5,336	-	5,336
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	3 - 7 ปี	191,969	7,863	199,832	142,959	10,195	153,154
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์							
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	-	21,677	4,496	26,173	-	-	-
รวม		218,982	12,359	231,341	148,295	10,195	158,490

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563								
อายุการให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ		
	1 มกราคม 2563	(ลดลง)	31 ธันวาคม 2563	1 มกราคม 2563	เพิ่มขึ้น	31 ธันวาคม 2563		
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจ								
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5 ปี	5,336	-	5,336	5,336	-	5,336	-
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	138,374	18,505	156,879	108,893	14,316	123,209	33,670
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์								
ระหว่างพัฒนา	-	19,126	(16,128)	2,998	-	-	-	2,998
รวม		162,836	2,377	165,213	114,229	14,316	128,545	36,668

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562								
อายุการให้ ประโยชน์	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม			สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ		
	1 มกราคม 2562	(ลดลง)	31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	31 ธันวาคม 2562		
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตธุรกิจ								
สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	5 ปี	5,336	-	5,336	5,336	-	5,336	-
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 ปี	133,924	4,450	138,374	104,883	4,010	108,893	29,481
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์								
ระหว่างพัฒนา	-	21,278	(2,152)	19,126	-	-	-	19,126
รวม		160,538	2,298	162,836	110,219	4,010	114,229	48,607

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์จำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนเดิมก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนประมาณ 123 ล้านบาท และ 105 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 88 ล้านบาท และ 76 ล้านบาท ตามลำดับ)

## 15. ทรัพย์สินรอการขาย

ทรัพย์สินรอการขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
มูลค่าตามราคาทุน	12,129	27,130
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(1,816)	(3,032)
ทรัพย์สินรอการขาย	10,313	24,098

ทรัพย์สินรอการขายเป็นที่ดินที่ได้มาจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ โดยแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าจำนวนโดยอ้างอิงจากราคาประเมินของทรัพย์สินดังกล่าว และคิดลดด้วยอัตราที่เหมาะสม

16. สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	10,695	8,839	-	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	13,714	24,500	13,714	24,500

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ยอดคงเหลือ	รายการที่ปรับ	รายการที่ปรับ	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม 2563	ภายในหรือขาดทุน	ภายในหรือขาดทุน	31 ธันวาคม 2563
<b>สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(8,974)	-	(8,974)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,844	115	-	1,959
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	21	(21)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	9,179	-	9,179
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,330	900	657	7,887
ประมาณการหนี้สิน	644	-	-	644
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	8,839	1,199	657	10,695
<b>หนี้สิน (สินทรัพย์) ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์	30,283	10,892	-	41,175
เงินลงทุน	30,005	(18,443)	-	11,562
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	196	(36)	-	160
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	44,051	-	44,051
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,612)	(329)	-	(5,941)
สินทรัพย์อื่น	(120)	-	-	(120)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(44,279)	-	(44,279)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(27,350)	(4,217)	1,586	(29,981)
ประมาณการหนี้สิน	(2,902)	(11)	-	(2,913)
รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	24,500	(12,372)	1,586	13,714



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ยอดคงเหลือ	รายการที่ปรับ	รายการที่ปรับ	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม 2562	ภาษีเงินได้ ในกำไรหรือ ขาดทุน	ภาษีเงินได้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	(133)	133	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,836	8	-	1,844
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	194	(173)	-	21
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,431	2,067	(168)	6,330
ประมาณการหนี้สิน	644	-	-	644
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,972	2,035	(168)	8,839

หนี้สิน (สินทรัพย์) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์	55,756	(25,473)	-	30,283
เงินลงทุน	2,847	27,173	(15)	30,005
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	265	(69)	-	196
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,310)	698	-	(5,612)
สินทรัพย์อื่น	(120)	-	-	(120)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(21,248)	(6,102)	-	(27,350)
ประมาณการหนี้สิน	(2,949)	47	-	(2,902)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28,241	(3,726)	(15)	24,500

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ยอดคงเหลือ	รายการที่ปรับ	รายการที่ปรับ	ยอดคงเหลือ
	1 มกราคม 2563	ภาษีเงินได้ ในกำไรหรือ ขาดทุน	ภาษีเงินได้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2563
หนี้สิน (สินทรัพย์) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์	30,283	10,892	-	41,175
เงินลงทุน	30,005	(18,443)	-	11,562
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	196	(36)	-	160
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	44,051	-	44,051
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,612)	(329)	-	(5,941)
สินทรัพย์อื่น	(120)	-	-	(120)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(44,279)	-	(44,279)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(27,350)	(4,217)	1,586	(29,981)
ประมาณการหนี้สิน	(2,902)	(11)	-	(2,913)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24,500	(12,372)	1,586	13,714

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ยอดคงเหลือ 1 มกราคม 2562	รายการที่ปรับ ภาษีเงินได้ ในกำไรหรือ ขาดทุน	รายการที่ปรับ ภาษีเงินได้ ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2562
<b>หนี้สิน (สินทรัพย์) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
สินทรัพย์และหนี้สินอนุพันธ์	55,756	(25,473)	-	30,283
เงินลงทุน	2,847	27,173	(15)	30,005
ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	265	(69)	-	196
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(6,310)	698	-	(5,612)
สินทรัพย์อื่น	(120)	-	-	(120)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(21,248)	(6,102)	-	(27,350)
ประมาณการหนี้สิน	(2,949)	47	-	(2,902)
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28,241	(3,726)	(15)	24,500

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ซึ่งบริษัทไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เนื่องจากยังมีความไม่แน่นอนและไม่สามารถประมาณระยะเวลาการใช้ประโยชน์ในอนาคตได้

## 17. สินทรัพย์อื่น

สินทรัพย์อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
<b>เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ</b>				
การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	97,868	86,529	97,868	86,529
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	91,209	77,186	91,209	77,186
เงินมัดจำ	30,147	30,185	24,461	24,500
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	19,656	12,700	19,507	18,123
ดอกเบี้ยค้างรับ	21,374	18,361	19,525	16,168
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	39,674	19,824	15,156	8,616
อื่น ๆ	6,483	6,569	2,929	3,836
รวม	306,411	251,354	270,655	234,958

18. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทมีเงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาททั้งจำนวน โดยสามารถจำแนก ได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2563				
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	0.64	1,200,000	500,000	1,700,000
ตั๋วเงินจ่าย	1.30	-	997,989	997,989
รวม		1,200,000	1,497,989	2,697,989

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2562				
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ		รวม
		เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1.27	-	400,000	400,000
รวม		-	400,000	400,000

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด					
	ณ วันที่				ณ วันที่
	1 มกราคม 2563	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	รายการที่ไม่ใช่เงินสด	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	400,000	38,900,000	(36,600,000)	(2,011)	2,697,989

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	55,550,000	(55,150,000)	400,000

19. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
ตราสารหนี้ภาครัฐ	1,655,000	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	100,427
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	1,655,000	100,427

20. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด		
- ตราสารทุน	9,519,853	1,129,301
- ตราสารหนี้และอนุพันธ์	1,773,176	1,326,446
เจ้าหนี้ธุรกรรมยืมและให้ยืมหลักทรัพย์		
- เจ้าหนี้ยืม	510,903	549,090
- เจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน	21,350	93,509
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	11,825,282	3,098,346

21. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย เงินกู้ยืมในประเทศเป็นสกุลเงินบาท ทั้งจำนวน โดยสามารถจำแนกได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ ไม่เกิน 1 ปี
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		
หุ้นกู้อนุพันธ์	21.21	109,714
รวม		109,714

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	
	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ระยะเวลาคงเหลือของหนี้ ที่จะครบกำหนดชำระ ไม่เกิน 1 ปี
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น		
ตั๋วเงินจ่าย	2.00	198,930
หุ้นกู้	2.35	550,000
หุ้นกู้อนุพันธ์	13.97	215,078
รวม		964,008

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	964,008	3,472,165	(4,327,465)	1,006
				109,714

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสด			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	2,988,266	6,727,658	(8,752,684)	768
				964,008

## 22. เงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ยืมสิทธิซึ่งเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ไม่มีดอกเบี้ยและไม่มีการประกันจากบริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่งโดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ก) เงินกู้ยืมสิทธิ จำนวน 48.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเท่ากับ 1,440.67 ล้านบาท) ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2568
- ข) เงินกู้ยืมสิทธิ จำนวน 13.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเท่ากับ 419.23 ล้านบาท) ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2568

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 มีมติอนุมัติให้คงสถานะเงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่ง จำนวน 1,500 ล้านบาท และ 436.5 ล้านบาท ซึ่งครบกำหนดชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2563 ด้วยการเปลี่ยนการกู้ยืมจากสกุลเงินบาทเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และมีกำหนดชำระคืนในวันที่ 31 สิงหาคม 2568

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ยืมสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น จำนวน 76.60 ล้านบาท และบริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่งมีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ยืมสิทธิดังกล่าวที่ยังไม่เกิดขึ้นด้วยจำนวนเดียวกัน ซึ่งรวมอยู่ในส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยทั้งสองรายการแสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินกู้ด้อยสิทธิซึ่งเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินบาท ไม่มีดอกเบี้ยและไม่มีหลักประกันจากบริษัทย่อยในต่างประเทศสองแห่งโดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ก) เงินกู้ด้อยสิทธิ จำนวน 1,500 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2563  
 ข) เงินกู้ด้อยสิทธิ จำนวน 436.5 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายชำระในวันที่ 31 สิงหาคม 2563

## 23. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ซึ่งเป็นการผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ เงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงการเคลื่อนไหวได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	167,558	127,553	136,751	106,242
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	27,394	24,949	19,794	18,824
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,258	5,037	2,512	4,359
ต้นทุนบริการในอดีต	-	25,957	-	22,422
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัยที่เกิดจาก				
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน				
ด้านประชากรศาสตร์	6,950	(6,977)	1,744	-
- การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	12,309	5,857	12,229	-
- การเปลี่ยนแปลงประสิทธิภาพ	(23,906)	278	(21,904)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(4,220)	(15,096)	(1,220)	(15,096)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	189,343	167,558	149,906	136,751

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานแสดงรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	27,394	24,949	19,794	18,824
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,258	5,037	2,512	4,359
ต้นทุนบริการในอดีต	-	25,957	-	22,422
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	30,652	55,943	22,306	45,605

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563 (ร้อยละต่อปี)	2562 (ร้อยละต่อปี)	2563 (ร้อยละต่อปี)	2562 (ร้อยละต่อปี)
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	3.50-6.50	3.50-6.50	3.50-5.00	3.50-5.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	12.80-14.60	14.00-17.20	12.80	14.00
อัตราคิดลด	1.69-1.79	2.25-2.94	1.69	2.94

การวิเคราะห์ข้อสมมติฐานทางการเงินที่มีผลกระทบเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
อัตราเงินเดือน – เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	19,752	18,686	15,544	15,776
อัตราเงินเดือน – ลดลงร้อยละ 1	(17,507)	(16,567)	(13,790)	(13,959)
อัตราคิดลด – เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(16,136)	(14,011)	(12,663)	(11,607)
อัตราคิดลด – ลดลงร้อยละ 1	18,503	15,937	14,500	13,206

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการเปลี่ยนแปลงประมาณการสำหรับผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

#### 24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 25. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทที่มีจำนวนเงินเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน

#### 26. รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง		
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	705,194	531,513
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	208,630	166,962
รวมรายได้ค่านายหน้า	913,824	698,475

## 27. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
<b>ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง</b>				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน	101,571	17,795	-	-
การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	1,081	4,036	1,081	4,036
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	31,302	50,134	31,302	50,134
ตัวแทนการจัดจำหน่าย	4,139	4,189	4,139	4,189
ค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน	106,050	66,901	116,741	74,812
อื่น ๆ	57,107	27,147	59,935	30,263
	301,250	170,202	213,198	163,434
<b>ช่วงเวลาแห่งการรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง</b>				
การจัดการกองทุนรวม	366,017	388,227	-	-
การจัดการกองทุนส่วนบุคคล	116,847	104,674	-	-
การจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	21,050	22,207	-	-
การเป็นนายทะเบียนและการดูแลรักษาทรัพย์สิน	74,588	76,583	461	573
ที่ปรึกษาทางการเงิน	26,415	11,485	26,415	11,485
อื่น ๆ	16,710	15,751	-	-
	621,627	618,927	26,876	12,058
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	922,877	789,129	240,074	175,492

## 28. รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
เงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	82,557	136,735	82,557	136,735
เงินฝากในสถาบันการเงิน	53,545	71,658	48,989	66,424
เงินลงทุน	40,856	51,359	40,720	51,221
อื่นๆ	9,610	10,734	9,610	10,734
รวม	186,568	270,486	181,876	265,114



**29. กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน**

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน	(839,344)	124,861	(847,941)	124,861
กำไรจากอนุพันธ์	1,544,863	1,307,355	1,544,863	1,307,355
เงินปันผลรับ	84,966	139,953	84,966	139,953
รวมกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	790,485	1,572,169	781,888	1,572,169

**30. ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น**

โอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เกิดจากลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำนวน 14.39 ล้านบาท

**31. ค่าตอบแทนกรรมการ**

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทและบริษัทย่อยตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการบริหาร ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน”

**32. ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ**

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินที่จ่ายให้แก่ผู้บริหารสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน”

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	208,138	240,609	126,640	166,161
ผลประโยชน์ระยะยาว				
- ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	17,395	24,120	10,513	15,952
รวม	225,533	264,729	137,153	182,113

### 33. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด		สำหรับปีสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม		วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	200,914	206,947	156,791	162,731
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร	53,386	55,722	39,863	42,967
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	30,269	22,006	20,445	15,982
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและประชาสัมพันธ์	81,369	60,502	21,797	32,926
ค่ารับรอง	17,266	22,905	16,086	21,547
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	17,348	24,251	11,782	17,696
ค่าภาษีอากร	4,835	6,830	4,403	6,681
ค่าจัดจำหน่ายคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	21,604	18,776	14,849	12,592
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	12,792	11,110	10,950	9,525
ค่าวัสดุสำนักงาน	6,694	6,994	4,846	6,148
อื่นๆ	10,892	11,833	7,900	8,412
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	457,369	447,876	309,712	337,207

### 34. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยในประเทศ และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ถึง 6 ของเงินเดือนพนักงาน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทและบริษัทย่อยบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด และบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด ตามลำดับ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นลาออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนดังกล่าว

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 26.7 ล้านบาท และ 26.0 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 17.9 ล้านบาท และ 17.4 ล้านบาท ตามลำดับ)

### 35. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีซึ่งแสดงการคำนวณได้ดังนี้

กำไรต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
กำไรสำหรับปี (บาท)	567,597,984	970,795,627
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,991,763,130	1,991,763,130
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.28	0.49

### 36. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน</b>				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปี	170,033	244,144	129,844	209,942
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	1,049	2,570	1,041	2,261
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากรายการผลแตกต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(13,571)	(5,761)	(12,372)	(3,726)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน จากการดำเนินงาน	157,511	240,953	118,513	208,477

หน่วย : พันบาท

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กับอัตราภาษีที่ใช้ สามารถแสดงได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	726,450	1,212,877	686,111	1,179,272
อัตราภาษีเงินได้ <sup>(1)</sup>	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	159,698	243,779	137,222	235,854
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	1,049	2,570	1,041	2,261
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ไม่ถือเป็นรายได้ทางภาษี	(473)	(3,432)	(17,408)	(28,565)
ภาษีเงินได้สำหรับปีก่อนที่บันทึกสูงไป	(320)	(5,494)	(320)	(5,099)
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(2,122)	(2,502)	(1,580)	(1,883)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	(321)	6,032	(442)	5,909
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือ				
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	157,511	240,953	118,513	208,477
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงถ่วงเฉลี่ย	22%	20%	17%	18%

(1) บริษัทย่อยในต่างประเทศไม่มีการจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล

บริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้คำนวณจากกำไรก่อนภาษีบวกกลับด้วยรายการซึ่งไม่ถือเป็นค่าใช้จ่ายและหักรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ได้รับยกเว้นทางภาษีตามประมวลรัษฎากร

### 37. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและภาระผูกพัน

#### 37.1 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

##### บริษัท

- (1) ในเดือนพฤษภาคม 2559 บริษัทได้รับหนังสือทวงถามจากลูกค้าเกี่ยวกับการโอนหุ้นของลูกค้าไปให้บุคคลอื่น โดยลูกค้าแจ้งว่าไม่ได้กระทำนิติกรรมดังกล่าว จึงขอให้บริษัทชดเชยค่าเสียหายให้แก่ลูกค้าเป็นเงินจำนวน 2.7 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ย ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2559 ลูกค้าได้ยื่นฟ้องบริษัทและอดีตเจ้าหน้าที่การตลาดต่อศาลให้รับผิดชอบชดเชยค่าเสียหายให้แก่ลูกค้าเป็นเงินจำนวน 2.9 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ย ในเดือนมีนาคม 2561 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษายกฟ้องในส่วนของบริษัทและอดีตเจ้าหน้าที่การตลาด ซึ่งลูกค้าได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษานั้นกระทั่งในเดือนเมษายน 2562 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้นให้ยกฟ้อง ลูกค้าจึงได้ยื่นฎีกาคำพิพากษาในเดือนกรกฎาคม 2562 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา อย่างไรก็ตาม บริษัทได้บันทึกภาระหนี้สินจำนวน 2.9 ล้านบาทไว้ในงบการเงินสำหรับปี 2559 แล้ว

- (2) ในเดือนมีนาคม และ เดือนมิถุนายน 2563 ลูกค้านักบัญชีซื้อขายตราสารหนี้ของบริษัทกลุ่มหนึ่งซึ่งถือหุ้นกู้ของ บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ เอิร์ท จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นฟ้องบริษัทและธนาคารแห่งหนึ่งในฐานะผู้จัดการการจัดจำหน่ายหุ้นกู้ซึ่งได้จำหน่ายหุ้นกู้ให้แก่กลุ่มลูกค้าดังกล่าวในช่วงวันที่ 6 ถึง 9 ตุลาคม 2559 โดยให้ร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายจากการลงทุนในหุ้นกู้ดังกล่าว คือ เงินต้นจำนวน 35.50 ล้านบาท และดอกเบี้ยจำนวน 7.52 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 43.02 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยนับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป ทั้งนี้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทให้ความเห็นว่าคดีดังกล่าวจะไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทแต่อย่างใด ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น
- (3) ในเดือนเมษายน 2563 คู่สมรสของลูกค้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทและทนายของลูกค้านักเกี่ยวกับการโอนหุ้นมรดกทั้งหมดของลูกค้าให้แก่ทายาทรายดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2554 โดยเรียกให้บริษัทและผู้รับโอนหุ้นร่วมกันหรือแทนกันรับผิดชอบการก่อมรดกด้วยการคืนหุ้นหรือชดเชยค่าเสียหายคือเงินต้นจำนวน 19.46 ล้านบาท และดอกเบี้ยจำนวน 13.51 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 32.97 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยนับถัดจากวันฟ้องเป็นต้นไป ทั้งนี้ที่ปรึกษากฎหมายร่วมกับฝ่ายกฎหมายของบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าคดีดังกล่าวเข้าข่าย (ก) ขาดอายุความละเมิด 1 ปี (ข) คำนิรกรรมพิจารณาซ้ำเนื่องจากโจทก์ในคดีนี้เคยฟ้องเรียกทรัพย์สินรายการเดียวกันนี้ ณ ศาลอื่น และศาลได้มีคำพิพากษาให้ยกฟ้อง และ (ค) ศาลไทยไม่มีอำนาจพิจารณา เนื่องจากโจทก์มีสัญชาติจีน แต่ลูกค้าผู้เสียชีวิตมีสัญชาติไต้หวัน ซึ่งตามหลักกฏการขัดกันแห่งกฎหมาย คดีพิพาทเรื่องทรัพย์สินมรดกจะต้องฟ้องร้อง ณ ศาลที่ผู้เสียชีวิตมีภูมิลำเนาอยู่ในเขตศาล นั่นคือ ศาลไต้หวัน บริษัทจึงเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทแต่อย่างใด ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น

### 37.2 ภาระผูกพัน

ภาระผูกพันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

- (1) บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาค่าบริการอื่น ซึ่งจะต้องจ่ายค่าบริการในอนาคตดังต่อไปนี้ (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 รวมสัญญาเช่าระยะยาวสำหรับอาคาร อุปกรณ์สำนักงาน และยานพาหนะ)

หน่วย : ล้านบาท

จ่ายชำระ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ภายใน 1 ปี	26	137	21	108
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4	88	4	44
รวม	30	225	25	152

- (2) บริษัทมีภาระตามสัญญาที่ไม่มีกำหนดอายุเกี่ยวกับสัญญาการให้บริการและสัญญาบำรุงรักษาซ่อมแซมคอมพิวเตอร์คิดเป็นรายเดือนเดือนละประมาณ 1.8 ล้านบาท
- (3) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีภาระตามสัญญาการให้บริการในระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คงเหลือจำนวน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
- (4) บริษัทย่อยมีภาระตามสัญญาที่ไม่มีกำหนดอายุเกี่ยวกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นรายปีปีละประมาณ 5.9 ล้านบาท และ 3.3 ล้านบาท ตามลำดับ
- (5) บริษัทย่อยมีภาระตามสัญญาเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.6 ล้านบาท และ 2.3 ล้านบาท ตามลำดับ

- (6) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท เพื่อเป็นการประกันการปฏิบัติตามสัญญาขายหน้าของบริษัทย่อยได้ลงนามไว้กับบริษัทประกันภัยแห่งหนึ่ง

37.3 ภาระจากการซื้อขายตราสารอนุพันธ์  
ตราสารอนุพันธ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2563				
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	มูลค่า ยุติธรรม (พันบาท)	จำนวนสัญญา	มูลค่า ยุติธรรม (พันบาท)
<b>ตราสารอนุพันธ์ในตลาดอนุพันธ์</b>				
<u>ในประเทศ</u>				
ฟิวเจอร์ส (Futures) : สินทรัพย์	7,028	20,475	149,976	42,892
ฟิวเจอร์ส (Futures) : หนี้สิน	200	5	-	-
ออปชั่น (Options)	469	6,462	47	795
<b>รวมตราสารอนุพันธ์ในตลาดอนุพันธ์</b>	<b>7,697</b>	<b>26,942</b>	<b>150,023</b>	<b>43,687</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative warrants)	3	1,348	331	630,666
<b>รวมตราสารอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>	<b>3</b>	<b>1,348</b>	<b>331</b>	<b>630,666</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์ (OTC)</b>				
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับผลตอบแทน ลักษณะพิเศษ (Exotic options)	3	3,243	-	-
<b>รวมตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์ (OTC)</b>	<b>3</b>	<b>3,243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2562				
	สถานะซื้อ		สถานะขาย	
	จำนวนสัญญา	มูลค่า ยุติธรรม (พันบาท)	จำนวนสัญญา	มูลค่า ยุติธรรม (พันบาท)
<b>ตราสารอนุพันธ์ในตลาดอนุพันธ์</b>				
<u>ในประเทศ</u>				
ฟิวเจอร์ส (Futures) : สินทรัพย์	9,366	1,686	187,149	109,001
ออปชั่น (Options)	399	1,398	269	763
<b>รวมตราสารอนุพันธ์ในตลาดอนุพันธ์</b>	<b>9,765</b>	<b>3,084</b>	<b>187,418</b>	<b>109,764</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>				
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (Derivative warrants)	-	-	222	224,018
<b>รวมตราสารอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>222</b>	<b>224,018</b>
<b>ตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์ (OTC)</b>				
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับผลตอบแทน ลักษณะพิเศษ (Exotic options)	17	1,248	1	6,411
<b>รวมตราสารอนุพันธ์นอกตลาดอนุพันธ์ (OTC)</b>	<b>17</b>	<b>1,248</b>	<b>1</b>	<b>6,411</b>

38. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

38.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีรายการธุรกิจกับบริษัทและบริษัทย่อยสามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99
บริษัท เคจีไอ อินชัวร์นซ์ โบรกเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI (Thailand) Holdings Limited	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
KGI Securities Co. Ltd.	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทโดยถือหุ้นผ่าน KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.
KGI Asia Limited KGI Hong Kong Limited KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd. KGI Futures Co., Ltd.	KGI Securities Co.Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทที่ เกี่ยวข้องนี้ และ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัท

38.2 รายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

					หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2562	2563	2562	นโยบายการกำหนดราคา
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ</b>					ค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ
บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุน วรณ จำกัด	-	-	13,520	11,025	ของสินทรัพย์สุทธิของกองทุนที่ให้ บริการหรือตามที่ตกลงในสัญญา
<b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
<b>รายได้ค่าขายหน้า</b>					อัตราเดียวกับที่คิดลูกค้าทั่วไป
KGI Asia Limited	16	6	16	6	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
KGI Securities Co. Ltd.	179	212	179	212	แห่งประเทศไทยและสำนักงาน
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	18,170	17,320	18,170	17,320	คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ
KGI Futures Co., Ltd.	2,137	11	2,137	11	ตลาดหลักทรัพย์
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมในการดูแลรักษาทรัพย์สิน</b>					ค่าธรรมเนียม 15 บาทของทุก ๆ มูลค่าหุ้น
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	461	573	461	573	1 ล้านบาท ในแต่ละวัน
<b>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่น</b>					
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	23,473	7,170	23,473	7,170	ตามราคาที่บริษัทตรงจ่ายตามสัญญา
KGI Asia Limited	29	10	29	10	ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
<b>รายจ่ายค่าที่ปรึกษาทางการเงิน</b>					ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
KGI Securities Co. Ltd.	1,512	-	1,512	-	
<b>รายจ่ายค่าบริการเพื่อพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์</b>					ตามราคาที่ตกลงกันไว้ในสัญญา
KGI Securities Co. Ltd.	5,193	2,691	5,193	2,691	
<b>รายการธุรกิจของบริษัทย่อยกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
<b>ค่าใช้จ่ายการจัดการ</b>					ตามราคาที่ต่อรองกันตามอัตราตลาด
KGI Hong Kong Limited	590	583	-	-	
<b>รายการธุรกิจกับผู้บริหารและกรรมการ</b>					
<b>รายได้ค่าขายหน้า</b>					อัตราเดียวกับที่คิดลูกค้าทั่วไป
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	45	35	45	35	ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยและสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์
<b>ค่าใช้จ่ายร่วมบริหาร</b>					ตามราคาที่ต่อรองกันตามอัตราตลาด
บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	3,780	3,780	3,780	3,780	



### 38.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
<b>ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Securities Co. Ltd.	2,103	-	2,103	-
<b>ค่าธรรมเนียมค้างรับ (แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”)</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด	-	-	2,239	7,246
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Asia (Holdings) Pte. Ltd.	41	46	41	46
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	-	951	-	951
KGI Asia Limited	4	10	4	10
<b>รายจ่ายฝ่ายทุนเพื่อพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์</b>				
(แสดงรวมอยู่ใน “สินทรัพย์ไม่มีตัวตน”)				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Securities Co. Ltd.	-	24,993	-	24,993
<b>ลูกหนี้เงินตรงจ่าย (แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”)</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
บริษัท เคจีไอ อินชัวร์نس โบรเกอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1	65
<b>เงินตรงบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย</b>				
(แสดงรวมใน “สินทรัพย์อื่น”)				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Asia Limited	681	684	-	-
<b>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Securities (Singapore) Pte. Ltd.	328	7,255	328	7,255
<b>เจ้าหนี้และเงินตรงจ่าย (แสดงรวมใน “หนี้สินอื่น”)</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	-	-	1,114	1,126
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Securities Co. Ltd.	-	10,847	-	10,847
<b>เจ้าหนี้และเงินตรงจ่ายจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย</b>				
(แสดงรวมใน “หนี้สินอื่น”)				
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
KGI Hong Kong Limited	6,676	853	-	-
<b>เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
KGI Securities (Thailand) International Holdings Limited	-	-	1,440,670	1,500,000
KGI (Thailand) Holdings Limited	-	-	419,234	436,500

39. เงินปันผล

บริษัท

ในปี 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2563	679,166	0.341
		679,166	0.341

ณ วันที่ 22 กันยายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทรับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 นี้และอนุมัติการงดจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานปี 2562 เพิ่มเติมอีก

ในปี 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2562	766,791	0.385
		766,791	0.385

บริษัทย่อยในประเทศ

ในปี 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563	60,060	5.72
		60,060	5.72

ในปี 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2562	60,060	5.72
		60,060	5.72

#### 40. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานตามส่วนงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลรายได้และกำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม									
	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน พาณิชย์ธนกิจ		ส่วนงานค้าหลักทรัพย์		ส่วนงานจัดการ กองทุน		งบการเงินรวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากภายนอก	1,008	840	59	52	876	1,665	701	631	2,644	3,188
รายได้ทั้งสิ้น	1,012	841	48	43	900	1,682	697	629	2,657	3,195
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	402	275	31	26	375	1,145	197	169	1,005	1,615
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน										
ดอกเบี้ยรับ									58	83
รายได้อื่น									18	14
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน									(302)	(404)
ดอกเบี้ยจ่าย									(52)	(95)
ภาษีเงินได้									(158)	(241)
กำไรสำหรับปี									569	972

สินทรัพย์ตามส่วนงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ส่วนงานนายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า		ส่วนงาน พาณิชย์ธนกิจ	ส่วนงานค้า หลักทรัพย์	ส่วนงานจัดการ กองทุน	สินทรัพย์ที่ ไม่ได้เป็นส่วน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ตามส่วนงาน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	14,914	-		8,624	826	908	25,272
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4,787	-		6,327	583	742	12,439

#### 41. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากในสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืนและหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น และเงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อย

#### นโยบายการบริหารความเสี่ยง

##### 41.1 ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงด้านตลาด คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าการซื้อขายของตลาดหลักทรัพย์ และอัตราดอกเบี้ย ซึ่งจะมีผลทำให้เกิดความผันผวนต่อรายได้ หรือ มูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต ปัจจัยที่ส่งผลให้มูลค่าการซื้อขายของตลาดและอัตราดอกเบี้ย มีความผันผวน เช่น สถานการณ์ทางการเมือง ภาวะเศรษฐกิจ ความเชื่อมั่นของนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ

บริษัทมีการใช้เครื่องมือในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการตลาดที่หลากหลาย เพื่อให้มีมุมมองในการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนและครอบคลุมความเสี่ยงด้านการตลาดที่เกิดขึ้น เช่น การใช้ Value-at-Risk ในการประเมินค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตด้วยความน่าจะเป็นในระดับหนึ่ง ต่อมูลค่าการลงทุนของบริษัท อีกทั้งยังมีการใช้เครื่องมือสำหรับทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) ในการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าโดยทดสอบด้วยสถานการณ์วิกฤตที่คาดว่าสถานะตลาดมีความผันผวนผิดปกติในระดับสูง ทั้งนี้ เครื่องมือทั้งสองเป็นเครื่องมือที่ใช้สำหรับการประเมินค่าความเสียหายล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นกับบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีการประเมินและควบคุมความเสียหายที่จะเกิดจากความเสี่ยงด้านตลาด โดยมีการกำหนดเพดานความเสี่ยง ได้แก่ การกำหนดระดับผลขาดทุนที่ยอมรับได้ (Stop Loss Limit) และมูลค่าการลงทุนสูงสุดที่ยอมรับได้ (Position Limit) และมีการทบทวนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

##### 41.2 ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เงินลงทุนในตราสารหนี้ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยจึงมิได้ใช้ตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563										
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่					ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย		อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตรา ดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา							อัตราดอกเบี้ย		
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ไม่มีดอกเบี้ย			ลอยตัว	คงที่	
								ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	513	-	-	-	-	100	613	0.21	0.95	0.24
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน	-	540	-	-	-	-	540	-	1.60	1.60
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	410	-	-	-	-	1	411	0.69	-	0.69
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	26	2,141	-	-	-	13,032	15,199	0.13	5.40	5.34
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ										
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	-	-	-	-	87	87	-	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	-	74	74	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	353	209	319	-	5,619	6,500	-	1.33	1.37
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	8	-	-	-	-	8	-	3.65	0.33
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	723	358	-	-	1,081	-	0.99	0.74
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>										
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,200	1,498	-	-	-	-	2,698	0.68	1.05	0.88
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	1,655	-	-	-	-	1,655	-	0.53	0.53
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1,078	1,078	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	11,825	11,825	-	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย										
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	-	-	-	-	57	57	-	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	-	631	631	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96	171	-	-	-	267	-	1.51 – 2.35	1.51 – 2.35
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	110	-	-	-	-	110	-	21.21	21.21

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562										
มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย		อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง	
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตรา						อัตราดอกเบี้ย			
	ดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						ลอยตัว	คงที่		
	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	280	-	-	-	-	56	336	0.61	0.72	0.61
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	97	-	-	-	-	2	99	1.39	-	1.39
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ	158	1,745	-	-	-	3,569	5,472	0.38	6.00	5.53
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	-	-	-	-	64	64	-	-	-
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	-	113	113	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	334	-	-	-	5,451	5,785	-	1.52	1.52
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	8	-	-	8	-	3.65	1.78	
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	100	-	-	-	100	-	3.50	3.06
หนี้สินทางการเงิน										
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	400	-	-	-	-	400	-	1.27	1.27
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	100	-	-	-	-	100	-	2.50	2.50
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	647	647	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	3,098	3,098	-	-	-
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่าย										
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	-	-	-	-	11	11	-	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	-	231	231	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	964	-	-	-	-	964	-	4.84	4.84

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563										
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						ลอยตัว	คงที่	ที่แท้จริง	
ปรับขึ้นลงตาม	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	212	-	-	-	-	97	309	0.40	0.22	0.40
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	540	-	-	-	-	540	-	1.60	1.60
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	410	-	-	-	-	1	411	0.69	-	0.69
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	26	2,141	-	-	-	13,032	15,199	0.13	5.40	5.34
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	-	74	74	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	-	209	319	-	5,448	5,976	-	1.65	1.70
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	723	358	-	-	1,081	-	0.99	0.74
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	2,644	2,644	-	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>										
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,200	1,498	-	-	-	-	2,698	0.68	1.05	0.88
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	1,655	-	-	-	-	1,655	-	0.53	0.53
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1,078	1,078	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	11,825	11,825	-	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	-	631	631	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	72	149	-	-	-	221	-	1.51 – 2.35	1.51 – 2.35
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	110	-	-	-	-	110	-	21.21	21.21
เงินกู้ยืมโดยสิทธิจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	1,860	1,860	-	-	-

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562										
มีอัตราดอกเบี้ย	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ระยะเวลาคงเหลือถึงวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย	
	ดอกเบี้ยใหม่หรือวันที่ครบกำหนดของสัญญา						ลอยตัว	คงที่	ที่แท้จริง	
ปรับขึ้นลงตาม	อัตราตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	ร้อยละ	ร้อยละ	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	119	-	-	-	-	53	172	0.97	0.72	0.97
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	97	-	-	-	-	2	99	1.39	-	1.39
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	158	1,745	-	-	-	3,569	5,472	0.38	6.00	5.53
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	-	-	-	-	113	113	-	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	-	-	-	-	5,287	5,287	-	-	-
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ										
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	100	-	-	-	100	-	3.50	3.06
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	2,622	2,622	-	-	-
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>										
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	400	-	-	-	-	400	-	1.27	1.27
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	100	-	-	-	-	100	-	2.50	2.50
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	647	647	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	3,098	3,098	-	-	-
หนี้สินอนุพันธ์	-	-	-	-	-	231	231	-	-	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	964	-	-	-	-	964	-	4.84	4.84
เงินกู้ยืมโดยสิทธิจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	1,937	1,937	-	-	-

41.3 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยจะได้รับความเสียหายทางการเงินอันสืบเนื่องมาจากการที่คู่สัญญาของบริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืมลูกหนี้อื่น อย่างไรก็ตาม บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงโดยการพิจารณากำหนดวงเงินสินเชื่อที่จะให้กับลูกค้าหรือคู่สัญญาแต่ละรายอย่างเหมาะสม และมีการทบทวนฐานะทางการเงินของลูกค้าหรือคู่สัญญาอย่างสม่ำเสมอ กอปรกับการให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จึงคาดว่าบริษัทจะได้รับผลกระทบจากความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อไม่มากนัก

TFRS 9 กำหนดเกี่ยวกับการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยใช้โมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดทำและทบทวนโมเดลผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นแล้วอย่างเหมาะสม โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงจะสอบทานตัวเลขและข้อมูลที่นำมาใช้ในการคำนวณเป็นระยะ

41.4 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่บริษัทและบริษัทย่อยอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่บริษัทและบริษัทย่อยไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและ/หรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

บริษัทมีการกำหนดแนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติในการวัด ประเมิน ติดตาม และควบคุมความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง เช่น กรณีที่บริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทจะทำการประเมินผลกระทบที่มีต่อสภาพคล่องของฐานะการเงินบริษัท โดยการใช้เครื่องมือการทดสอบภาวะวิกฤต (Stress Test) เพื่อประเมินระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่บริษัทสามารถยอมรับได้ และนำมาใช้ประกอบการพิจารณากำหนดมูลค่าการออกผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม เป็นต้น

บริษัทดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด คือกำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาทและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน

วันที่ที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	509	-	-	-	104	613
หลักทรัพย์ซื้อ โดยมีสัญญาขายคืน	-	540	-	-	-	540
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	411	-	-	-	411
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	13,033	25	-	2,141	15,199
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ						
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	87	-	-	-	87
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	74	-	-	-	74
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	353	209	319	5,619	6,500
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	723	358	-	1,081
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	-	-	2,644	2,644
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,200	1,498	-	-	-	2,698
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	1,655	-	-	-	1,655
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,078	-	-	-	1,078
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11,825	-	-	-	11,825
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการค้างจ่าย						
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	57	-	-	-	57
หนี้สินอนุพันธ์	-	631	-	-	-	631
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	96	171	-	-	267
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	110	-	-	-	110

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	280	-	-	-	56	336
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	99	-	-	-	99
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	3,703	24	-	1,745	5,472
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับ						
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	64	-	-	-	64
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	113	-	-	-	113
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	334	-	-	5,451	5,785
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	8	-	-	8
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	100	-	-	100
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	400	-	-	-	400
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	100	-	-	-	100
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	647	-	-	-	647
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	3,098	-	-	-	3,098
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการค้างจ่าย						
จากธุรกิจจัดการลงทุน	-	11	-	-	-	11
หนี้สินอนุพันธ์	-	231	-	-	-	231
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	964	-	-	-	964



หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	207	-	-	-	102	309
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	-	540	-	-	-	540
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	411	-	-	-	411
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	13,033	25	-	2,141	15,199
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	74	-	-	-	74
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	-	209	319	5,448	5,976
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	723	358	-	1,081
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	2,644	2,644
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	1,200	1,498	-	-	-	2,698
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	1,655	-	-	-	1,655
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,078	-	-	-	1,078
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11,825	-	-	-	11,825
หนี้สินอนุพันธ์	-	631	-	-	-	631
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	72	149	-	-	221
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	110	-	-	-	110
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	-	-	1,860	-	-	1,860

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	118	-	-	-	54	172
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	99	-	-	-	99
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	3,703	24	-	1,745	5,472
สินทรัพย์อนุพันธ์	-	113	-	-	-	113
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	-	-	-	5,287	5,287
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและให้สิทธิ						
ผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง	-	-	100	-	-	100
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	2,622	2,622
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	400	-	-	-	400
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	100	-	-	-	100
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	647	-	-	-	647
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	3,098	-	-	-	3,098
หนี้สินอนุพันธ์	-	231	-	-	-	231
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	964	-	-	-	964
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	-	1,937	-	-	-	1,937

#### 41.5 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกู้ด้อยสิทธิซึ่งเป็นเงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐจากบริษัทย่อยใน ต่างประเทศสองแห่ง รวมจำนวนเงินประมาณ 62 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเท่ากับ 1,860 ล้านบาท) โดยสัญญาเงิน กู้ด้อยสิทธินี้ไม่มีดอกเบี้ยและไม่มีหลักประกัน ทั้งนี้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ การแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยน ของบริษัทได้แสดงไว้เป็น "กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินกู้ด้อยสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้น" นี้ จะถูกหักล้างในทิศทาง ตรงกันข้ามจากการแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัทย่อยทั้งสองแห่ง โดยจะแสดงเป็นขาดทุนจากอัตรา แลกเปลี่ยนจากเงินกู้ด้อยสิทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นซึ่งรวมอยู่ใน "ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย" ดังนั้นผล กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาเงินกู้ยืมสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ดังกล่าว จึงไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทแต่อย่างใด (ดูหมายเหตุข้อ 22)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่าตามวิธีราคาทุน จำนวน 59.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (หรือเท่ากับ 2,383 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม บริษัทได้กู้ยืมเงินจากบริษัทย่อย ในต่างประเทศดังกล่าวเหล่านั้นกลับเข้ามาเป็นเงินบาทเป็นจำนวนรวม 1,936.5 ล้านบาท (ดูหมายเหตุข้อ 22)

#### มูลค่ายุติธรรม

ในการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรม ดังนั้นมูลค่า ยุติธรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงิน ซึ่งเกิดขึ้นจริงใน ตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อสมมติฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบ ที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่ายุติธรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณมูลค่า ยุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

รายการสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินบางรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยตารางต่อไปนี้แสดงถึงข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินดังกล่าว

งบการเงินรวม					หน่วย : พันบาท
สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ระดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่ มีนัยสำคัญ และความสัมพันธ์ ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกต ได้กับมูลค่ายุติธรรม <sup>(1)</sup>
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	มูลค่า ยุติธรรม		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	1,348	-	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ฟิวเจอร์ส	63,367	110,687	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ออปชั่น	6,462	1,398	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับ ผลตอบแทนลักษณะพิเศษ	3,243	1,248	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยประมาณจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์อ้างอิง และราคาใช้สิทธิคิดลดด้วยอัตราต้นทุนเงินทุน ตามระยะเวลาคงเหลือจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา	หากอัตราต้นทุนเงินทุนต่ำจะส่งผลให้ มูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าสูง
<b>เงินลงทุน</b>					
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	5,426,176	5,264,473	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อหลังสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
หน่วยลงทุน	170,254	163,112	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ตราสารหนี้	1,608,669	100,427	ระดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>					
ตราสารทุน	22,948	-	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด	หากอัตราดอกเบี้ยต่ำจะส่งผลให้มูลค่า ยุติธรรมมีมูลค่าสูง
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หนี้สินอนุพันธ์</b>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	630,666	224,018	ระดับ 1	ราคาเสนอขายหลังสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ฟิวเจอร์ส	5	-	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ออปชั่น	795	763	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับ ผลตอบแทนลักษณะพิเศษ	-	6,411	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยประมาณจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์อ้างอิง และราคาใช้สิทธิคิดลดด้วยอัตราต้นทุนเงินทุน ตามระยะเวลาคงเหลือจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา	หากอัตราต้นทุนเงินทุนต่ำจะส่งผลให้ มูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าสูง

(1) เกี่ยวข้องเฉพาะกรณีที่ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับที่ 3

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สินทรัพย์ทางการเงิน/ หนี้สินทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม		ระดับชั้น	เทคนิคการประเมินมูลค่า และข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ และความสัมพันธ์ของข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้กับมูลค่ายุติธรรม <sup>(1)</sup>
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	มูลค่า		
	2563	2562	ยุติธรรม		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>					
<b>สินทรัพย์อนุพันธ์</b>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	1,348	-	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อสูงสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ฟิวเจอร์ส	63,367	110,687	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ออปชั่น	6,462	1,398	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับ ผลตอบแทนลักษณะพิเศษ	3,243	1,248	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยประมาณจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์อ้างอิง และราคาใช้สิทธิคิดลดด้วยอัตราต้นทุนเงินทุน ตามระยะเวลาคงเหลือจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา	หากอัตราต้นทุนเงินต่ำจะส่งผลให้ มูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าสูง
<b>เงินลงทุน</b>					
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</b>					
หลักทรัพย์จดทะเบียน	5,426,176	5,264,473	ระดับ 1	ราคาเสนอซื้อสูงสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
หน่วยลงทุน	797	1,007	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ตราสารหนี้	1,608,669	100,427	ระดับ 2	อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
<b>เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>					
ตราสารทุน	21,418	-	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด	หากอัตราดอกเบี้ยต่ำจะส่งผลให้มูลค่า ยุติธรรมมีมูลค่าสูง
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
<b>หนี้สินอนุพันธ์</b>					
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์	630,666	224,018	ระดับ 1	ราคาเสนอขายสูงสุด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ฟิวเจอร์ส	5	-	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
ออปชั่น	795	763	ระดับ 1	ราคาที่ใช้ชำระราคาของตลาดอนุพันธ์ ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของรอบระยะเวลารายงาน	-
สัญญาที่ให้สิทธิในการได้รับ ผลตอบแทนลักษณะพิเศษ	-	6,411	ระดับ 3	ประมาณการกระแสเงินสดคิดลด โดยประมาณจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์อ้างอิง และราคาใช้สิทธิ คิดลดด้วยอัตราต้นทุนเงินทุน ตามระยะเวลาคงเหลือจนถึงวันสิ้นสุดสัญญา	หากอัตราต้นทุนเงินต่ำจะส่งผลให้ มูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าสูง

(1) เกี่ยวข้องเฉพาะกรณีที่ระดับชั้นมูลค่ายุติธรรมเป็นระดับที่ 3

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมนั้น จัดระดับขึ้นเป็นระดับที่ 3 โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ/จ่ายเป็นเทคนิคในการประเมินมูลค่า ยกเว้นเงินลงทุนทั่วไปใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	มูลค่าตามบัญชี/ มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี/ มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี/ มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี/ มูลค่ายุติธรรม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	613,329	335,551	308,992	172,167
หลักทรัพย์ซื้อโดยมีสัญญาขายคืน	540,000	-	540,000	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	410,713	98,769	410,713	98,769
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	15,198,589	5,472,334	15,198,589	5,472,334
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการค้างรับจากธุรกิจจัดการลงทุน	87,350	64,164	-	-
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	360,854	-	2	-
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	342,610	-	2
เงินลงทุนทั่วไป	-	22,948	-	21,418
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	2,643,617	2,622,445
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,697,989	400,000	2,697,989	400,000
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	1,655,000	100,427	1,655,000	100,427
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1,078,399	646,959	1,078,399	646,959
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	11,825,282	3,098,346	11,825,282	3,098,346
ค่าธรรมเนียมและบริการค้างจ่ายจากธุรกิจจัดการลงทุน	56,763	10,859	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	267,291	-	221,395	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	109,714	964,008	109,714	964,008
เงินกู้ยืมสิทธิจากบริษัทย่อย	-	-	1,859,904	1,936,500

**42. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

- 42.1 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 มีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 498 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2564
- 42.2 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยครั้งที่ 1/2564 มีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในอัตราหุ้นละ 13.32 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 140 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนเมษายน 2564

**43. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564

[www.kgieworld.co.th](http://www.kgieworld.co.th)