



2562

รายงานประจำปี 2019

📍 เลขที่ 63 อาคารเอทรีนิ ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705 - 1707
ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

☎ Tel. : 02 659 3456 Fax. : 02 659 3457

🌐 WWW.AECS.COM

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน.....	2
สารจากประธานคณะกรรมการ.....	3
คณะกรรมการและผู้บริหาร.....	4
ข้อมูลการเงินโดยสรุป.....	23
ข้อมูลทั่วไป.....	24
ความเป็นมาของบริษัท.....	26
ลักษณะการประกอบธุรกิจ.....	34
ปัจจัยความเสี่ยง.....	46
ข้อมูลสำคัญอื่น.....	50
ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น.....	51
โครงสร้างองค์กร.....	62
โครงสร้างการจัดการ.....	63
การกำกับดูแลกิจการ.....	82
ความรับผิดชอบต่อสังคม.....	90
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง.....	101
รายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ.....	107
รายการระหว่างกัน.....	109
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ.....	111
ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต.....	121
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต.....	122
งบการเงิน.....	127
หมายเหตุประกอบงบการเงิน.....	135
ติดต่อบริษัท.....	192



วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน



วิสัยทัศน์

“มุ่งสร้างความมั่งคั่ง แก่ลูกค้า”

“Focus on creating wealth for customers”

พันธกิจ

- ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจกับพันธมิตรต่างประเทศ

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยการกระจายโครงสร้างรายได้ไปใน 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- กลุ่มบริหารการลงทุน
- กลุ่มธุรกิจวาณิชยกรรม
- กลุ่มนวัตกรรมการลงทุน

บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้ให้บริการทางด้านการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจรไม่ว่าจะเป็นการลงทุนในหุ้น ตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านวาณิชยกรรมสำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทได้สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ

ดังนั้น บริษัทจึงมีความมั่นใจว่า ด้วยกลยุทธ์ คุณภาพของบุคลากร ระบบปฏิบัติงาน และแผนงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจได้สอดคล้องกับพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้

สารจาก ประธานคณะกรรมการ



ร. ร. ร.

หม่อมราชวงศ์สกล กิตติยากร
ประธานคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 เศรษฐกิจของประเทศไทยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ซึ่งเป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญที่จุดรั้งเศรษฐกิจและส่งผลกระทบต่อธุรกิจทุกภาคส่วน แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่หลากหลายเพื่อเพิ่มช่องทางในการสร้างรายได้ อาทิเช่น การบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management) วาณิชธนกิจ (Investment Banking) การลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน รวมทั้งการนำนวัตกรรมทั้งทางด้านผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีมาใช้เพื่อให้บริการแก่ลูกค้าในด้านการเงินและการลงทุน

บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจและบริการใหม่ เพื่อสร้างรายได้และคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนสังคมโดยรวม และยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า สถาบันการเงินต่าง ๆ พันธมิตรทางธุรกิจ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่มอบความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา

คณะกรรมการ

หม่อมราชวงศ์ สมลาภ กิตติยากร

ประธานคณะกรรมการและกรรมการอิสระ



อายุ

69 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 30 เมษายน 2556

จำนวนปีที่เป็นการ

6 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารการโรงแรม : Hawaii School of Business สหรัฐอเมริกา

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 8/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 106/2013

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2556 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการและกรรมการอิสระ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอแบ่ พลาสติก อันดัสทรี (ประเทศไทย)

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. มิตร ชู ออโตเวิร์ค

2560 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอโบ เอนไวรอนเมนทัล แอนด์ อินดัสตรี โซลูชั่น (ไทยแลนด์)

2555 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง วิน อินเตอร์เนชั่นแนล แทรเวล กรุ๊ป

2553 - ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. จตุจักร เพลส

2547 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ดราก้อน อินเตอร์เนชั่นแนล ทัวริส กรุ๊ป

2535 - ปัจจุบัน เลขานุการในพระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ : วังเทเวศร์

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- ประธานกรรมการสหกรณ์ : สหกรณ์ออมทรัพย์เมืองทอง จำกัด
- กรรมการ : บจ. คิง แทรเวล อินเตอร์เนชั่นแนล กรุ๊ป

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

คณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง



นายไพสิฐ แก่นจันทน์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

59 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 30 เมษายน 2556

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

6 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต การจัดการ (Executive MBA): สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท Development Administration: Western Michigan University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท Political Science: Western Michigan University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์บัณฑิต: มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 8/2015
- หลักสูตร Role of Compensation Committee Program (RCC) รุ่นที่ 18/2014
- หลักสูตร Role of Nomination and Governance Committee Program (RNG) รุ่นที่ 6/2014
- หลักสูตร Risk Management Committee Program (RMP) รุ่นที่ 4/2014
- หลักสูตร Advance Audit Committee Program (AAP) รุ่นที่ 13/2014
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 56/2005

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- หลักสูตร นักบริหารระดับสูงธรรมศาสตร์เพื่อสังคม รุ่นที่ 1 (นมธ.1)
- Certificate in Hotel Real Estate Investment & Asset Management 2008

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการผู้จัดการใหญ่ และเลขานุการบริษัท
: บมจ.พรวร เรียวเอสเตท
- 2562 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารความเสี่ยง: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. หัวหิน อัลฟา 71
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. สกาย ลิฟวิ่ง
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. 168 ลัคกี้ เทรด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. เอไอเอ็ม เรียวเอสเตท แมนเนจเม้นท์
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. เอไอเอ็ม รีท แมนเนจเม้นท์
- 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. ฮอสพิเทลลิที แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- กรรมการผู้จัดการใหญ่ : บมจ.แกรนด์ แอสเสท ดีเวลลอปเม้นท์
- หัวหน้าคณะผู้แทนการพัฒนาโรงแรม : Marriott Hotel & Resort Asia
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ธุรกิจโรงแรม : บมจ. ดิเอราวิธกรุ๊ป
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ : TCC Hotel Group
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส และประธานเจ้าหน้าที่ด้านการลงทุน : TCC Land Development
- ผู้จัดการฝ่ายการลงทุน : บมจ.หลักทรัพย์ เจ.เอฟ.ธนาคาร
- ผู้อำนวยการฝ่ายจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : บมจ. เงินทุนหลักทรัพย์ ทิสโก้

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

- คณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 7/7 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 6/6 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 12/12 ครั้ง



ดร.วิชญะ เครืองาม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ /
ประธานคณะกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

38 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 12 กรกฎาคม 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

6 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก นิติศาสตรดุษฎีบัณฑิต (J.S.D) : มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เบิร์กลีย์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต (LL.M) : มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เบิร์กลีย์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
- เนติบัณฑิตไทย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยม) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่นที่ 6/2018
- หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 42/2018
- หลักสูตร Corporate Governance for Executives (CGE) รุ่นที่ 6/2016
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 22/2016
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 8/2015
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 116/2015

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตรหลักนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย (นธป.) รุ่นที่ 7 : สำนักงานรัฐธรรมนูญ
- ประกาศนียบัตรนักบริหารการยุติธรรมทางปกครองระดับสูง (บยป.) รุ่นที่ 6 : สำนักงานศาลปกครอง
- ประกาศนียบัตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 16 : สำนักงานศาลยุติธรรม
- ประกาศนียบัตรผู้นำยุคใหม่ในระบบประชาธิปไตย (ปนป.) รุ่นที่ 1: สถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตรสำนักฝึกอบรมวิชาว่าความ : สภานายความในพระบรมราชูปถัมภ์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการสรรหา
และกำหนดค่าตอบแทน : บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ : บมจ. ศิรินทร์
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. ศิรินทร์
- 2559 - 2560 กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 - 2560 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ : บมจ. ศิรินทร์
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. เจเนอรัล เอนจิเนียริง
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
และกำกับดูแลกิจการที่ดี : บมจ. นามยง เทอร์มินัล
- 2553 - ปัจจุบัน Head of Legal Counsel : บมจ.ทูลุ คอร์ปอเรชั่น

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2563 - ปัจจุบัน ผู้บรรยาย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- 2561 - ปัจจุบัน อนุกรรมการ : คณะอนุกรรมการกลั่นกรองข้อกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบกิจการ
พลังงาน คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
- 2561 - ปัจจุบัน อนุกรรมการ : คณะอนุกรรมการด้านมีส่วนร่วมในการติดตาม การตรวจสอบและ
การประเมินผลการดำเนินการตามแผนการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย

- 2560 - 2562 กรรมการประธานอนุกรรมการประชาสัมพันธ์และการ
รับฟังความคิดเห็น อนุกรรมการพิจารณาเสนอกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับประโยชน์
ของประชาชน : คณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการกิจการเพื่อสังคม ประธานคณะกรรมการฝ่าย
ประชาสัมพันธ์ : สมาคมกีฬาแบดมินตันแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2553 - ปัจจุบัน อาจารย์ประจำ : คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- นักวิชาการประจำกรมการศึกษานอกโรงเรียน การปฏิรูปประเทศด้านกีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การศาสนา คุณธรรม และจริยธรรม : สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ที่ปรึกษาประจำ คณะอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านการปฏิรูป
: สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- กรรมการ : สมาคมนิสิตเก่านิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อนุกรรมการธิการเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารสาธารณะ : วุฒิสภา
- ที่ปรึกษาประจำอนุกรรมการศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านการ
สื่อสาร สารสนเทศ และโทรคมนาคม : สภาผู้แทนราษฎร
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครศรีธรรมราช
- ที่ปรึกษากฎหมาย : บจก.ไวท์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอาญา

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

คณะกรรมการบริษัท 2/6 ครั้ง ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562

คณะกรรมการตรวจสอบ 2/7 ครั้ง ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 1/6 ครั้ง ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562



ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

อายุ

46 ปี

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Ph.D. Business Information Systems (IT Audit, Control and Governance) (การจัดการระบบสารสนเทศ) : RMIT University, Australia
- ปริญญาโท Master of Information Systems : Griffith University, Australia
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (บัญชี) : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต (บัญชี) : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 1/2016
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122/2015
- หลักสูตร Risk Management Program (RMP) รุ่นที่ 2/2015

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2561 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี : บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ : บมจ.ไฮโดรเทค
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง : บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี ด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2560 - ปัจจุบัน คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจดุสิตบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองคณบดีสายงานวิชาการ และผู้อำนวยการ หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บจ. เซ็นเตอร์ ออโต้ ลีส
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เดลทาล คอรัปอเรชั่น
- รองคณบดีสายงานวิชาการ คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนานักวิชาชีพบัญชี, คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บมจ. เอเอสเอ็น โบรกเกอร์
- หัวหน้าหมวดวิชาระบบสารสนเทศทางการบัญชี คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชี การวางระบบบัญชี และการบริหารความเสี่ยง : บมจ. สายการบินนกแอร์

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

- คณะกรรมการบริษัท 0/6 ครั้ง **ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 0/6 ครั้ง **ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1/12 ครั้ง **ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562



ดร.พิชรนันท์ เพชรชิดชู

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ

อายุ

48 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

2 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก Doctor in Philosophy (Accounting) : University of Manchester, United Kingdom.
- ปริญญาโท Master of Accountancy (Accounting) : Ohio State University USA.
- ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิตเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ (AIS) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท Master of Business Administration : Assumption University
- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต (การบัญชี) : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Strategy Formulation and Execution (SFE) รุ่นที่ 27/2016
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 19/2015
- หลักสูตร Risk Management for Corporate Leader (RCL) รุ่นที่ 16/2015
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 19/2014

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ : บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี

2559 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง : บมจ.ซีลัค คอร์ป

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

2561 - ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ : สภามหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย

2561 - ปัจจุบัน รองอธิการบดี สายงานวิชาการ : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย

2560 - 2562 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ: บจ. เอ็นฟอร์ช ซีเคียว

2560 - ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี ด้านการตรวจสอบบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

2558 - 2560 ที่ปรึกษาคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านการศึกษา และเทคโนโลยีทางการบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

2558 - ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการทดสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

2556 - ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ : สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- คณะบดีวิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย
- คณะบดีคณะกรรมการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บจ.นสส
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บมจ.นสส
- ผู้ตรวจสอบภายใน (สาขาต่างประเทศ) : บมจ.ธนาคารกรุงเทพ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลอุทธรณ์

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

คณะกรรมการบริษัท 0/6 ครั้ง ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คณะกรรมการตรวจสอบ 0/7 ครั้ง ** ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

นายไวยทย์ อุทัยเฉลิม

กรรมการ(มีอำนาจจัดการ)
และกรรมการบริหาร



อายุ

56 ปี

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 22 เมษายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์การเงินระหว่างประเทศ) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 276/2019

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตร โครงการอบรมหลักสูตรการบริหารงานตำรวจในยุคดิจิทัล รุ่นที่ 3
Police Administration in Digital Age (PADA)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง (มหานคร รุ่นที่ 6)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรพัฒนาสัมพันธเครือข่ายความมั่นคงระดับผู้บริหาร รุ่นที่ 7 (กอ.รมน.)
- ประกาศนียบัตร จิตวิทยาความมั่นคง รุ่นที่ 114 สถาบันจิตวิทยาความมั่นคง
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงกฎหมายมหาชนสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 12
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Digital Marketing Mini-MBA รุ่นที่ 1

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2562 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

2562 - ธ.ค.2562 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

2561 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร : บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

2557 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ.ดับบลิว.ยู.คอนซัลแตนท์

2557 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ.สปีด ออโต้ พาร์ค

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร : บจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมกิมเอ็ง
- กรรมการผู้จัดการ : บจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมซีมิโก้
- กรรมการผู้จัดการ : บจ.พีซีแอล แพลนเนอร์
- รองกรรมการผู้จัดการ : บจ.เพลินิจิต แคปปิตอล
- ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ : บจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบีที
- ผู้อำนวยการฝ่าย : บจ.หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมไอเอ็นจี

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่ศาลสุโข

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

คณะกรรมการบริษัท 3/6 ครั้ง **ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562

คณะกรรมการบริหาร 15/16 ครั้ง



นายกวีเดช อวยวงศ์

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร
และเลขาธิการบริษัท

อายุ

61 ปี

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ

วันที่ 11 ตุลาคม 2560

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

2 ปี 3 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (บริหารทรัพยากรมนุษย์และองค์การ)
: สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- เนติบัณฑิตไทย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต : มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 251/2018
- หลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่นที่ 20/2018
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 5/2018

หลักสูตรการอบรมอื่นๆ

- ประกาศนียบัตร โครงการอบรมผู้บริหาร Mini MBA : มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรการอบรมเชิงปฏิบัติการอนุญาตตลาดการภาคปฏิบัติ : สมาคมกฎหมายอาเซียน
- ประกาศนียบัตร กฎหมายทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

-ไม่มี-

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

2560 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร : บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

2557 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท และหัวหน้าสำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
: บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

2561 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- เลขานุการบริษัทและผู้อำนวยการ ฝ่ายกฎหมายและบริหารองค์กร : บมจ. หลักทรัพย์ อาร์เอชบี (ประเทศไทย)
- ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัท : บมจ. ไทย-เยอรมัน เซรามิค อินดัสทรี
- ผู้จัดการทั่วไป : นิคมอุตสาหกรรมหนองแค บมจ. ไทย-เยอรมัน เซรามิค อินดัสทรี
- กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. เอเซียเลเซอร์ ดีเวลลอปเม้นท์
- ทนายความ : สำนักกฎหมายคัลอย พัดสุวรรณ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

-ไม่มี-

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีอาญา

-ไม่มี-

การเข้าร่วมประชุมปี 2562

คณะกรรมการบริษัท 6/6 ครั้ง

คณะกรรมการบริหาร 16/16 ครั้ง

ผู้บริหาร

นายไวยักษ์ อุทัยเฉลิม

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร

อายุ

56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ สาขาเศรษฐศาสตร์และการเงินระหว่างประเทศ, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการเงินและการธนาคาร, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2562 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
2562 - ธ.ค. 2562	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ. ดับบลิว.ยู. คอนซัลแตนท์
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ. สปีด ออโต้ พาร์ค

นายทวีเดช อูยวงศ์

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร

และเลขาธิการบริษัท

อายุ

61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต (บริหารทรัพยากรมนุษย์และองค์การ) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ประกาศนียบัตร เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2561 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
2557 - ปัจจุบัน	เลขาธิการบริษัท และหัวหน้าสำนักคณะกรรมการ และเลขานุการบริษัท บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

นางวิลา สุนากร

กรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

อายุ

63 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเกริก

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2558 - 2559 กรรมการอิสระกรรมการตรวจสอบ บมจ. เอเซีย แคปปิตอล กรุ๊ป
- 2556 - 2558 กรรมการผู้จัดการ บมจ. หลักทรัพย์ แอฟเฟิล เวลธ์
- 2554 - 2556 รองกรรมการผู้จัดการด้านกำกับ และตรวจสอบ บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส
- 2552 - 2554 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานกำกับ และตรวจสอบ บมจ. หลักทรัพย์ โกลเบล็ก

นางริสมีชญา คันธมธุรพจน์

กรรมการบริหารและผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ

อายุ

55 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจการจัดการการตลาด มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรี การประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ(มีอำนาจจัดการ) Thai Trade Salt Co.,Ltd
- 2561 - 2562 ที่ปรึกษาบริษัท บจ.บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี
- 2559 - 2561 ที่ปรึกษาบริษัท PMP Advisory Co.,Ltd
- 2557 - 2558 กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ.สุโขทัย เอ็นเนอร์ยี

นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์

ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ

อายุ

46 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญบริหารธุรกิจ

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2562 – ปัจจุบัน ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2559 – 2562 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมเครดิต
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2558 – 2559 ผู้อำนวยการฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม
เมอร์ชั่น พาร์ทเนอร์
- 2557 – 2558 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์ แอปเพิล เบลธ์

น.ส.โอบอ้อม รัตนะผล

ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงิน

อายุ

55 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สถิติประยุกต์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2557 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการอาวุโส
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2549 – 2557 ผู้อำนวยการอาวุโส
บมจ. หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส

น.ส.มณี เข้มทอง

ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี

อายุ

54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

-ไม่มี-

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

2558 - ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
2556 - 2558	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ อาร์เอชบี โอเอสเค (ประเทศไทย)
2555 - 2556	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ ซีไอเอ็มบี อินเตอร์ เนชั่นแนล (ประเทศไทย)
2541 - 2555	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี บมจ. หลักทรัพย์ ชิกโก้

ข้อมูลการเงินโดยสรุป

หน่วย : ล้านบาท

วงงบการเงิน ณ วันที่	<div>฿</div> <div>฿</div> <div>฿</div>		
	งบปี 2560 31 ธันวาคม 2560	งบปี 2561 31 ธันวาคม 2561	งบปี 2562 31 ธันวาคม 2562
บัญชีทางการเงินที่สำคัญ			
สินทรัพย์รวม	2,899.46	2,072.19	1,316.99
หนี้สินรวม	1,823.01	1,134.90	533.17
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,076.46	937.29	783.82
มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระแล้ว	1,224.25	1,224.25	1,224.25
รายได้รวม	729.34	655.24	256.82
ขาดทุนสุทธิ	(77.38)	(85.95)	(268.04)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.06)	(0.07)	(0.19)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
ROA (%)	(2.75)	(3.46)	(15.82)
ROE (%)	(6.97)	(8.54)	(31.15)
อัตรากำไรสุทธิ(%)	(10.61)	(13.12)	(104.37)
ค่าสถิติสำคัญ ณ วันที่	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562
ราคาปิด (บาท)	0.58	0.49	0.33
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด	710.06	599.88	404.00
P/E (เท่า)	N/A	N/A	N/A
P/B (เท่า)	0.66	0.64	0.52
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.88	0.77	0.64
อัตราส่วนเงินปันผลตอบแทน (บาท)	N/A	N/A	N/A

- หมายเหตุ : - สำหรับปี 2562 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม
 - สำหรับปี 2561 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม เนื่องจากมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย
 - สำหรับปี 2560 จะแสดงด้วยงบการเงินเฉพาะกิจการ



ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	:	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	<p>ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภท</p> <ul style="list-style-type: none"> • ธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ <ul style="list-style-type: none"> - การซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต - การซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบ AIPRO • ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า • ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ • ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน • ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ • ธุรกิจการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์ • ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 63 อาคารเอทรีนี ทาวเวอร์ ชั้นที่ 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107536001575 (เดิมทะเบียนเลขที่ บมจ.231)
โฮมเพจบริษัท	:	www.aecs.com
โทรศัพท์	:	0-2659-3456
โทรสาร	:	0-2659-3457
ทุนจดทะเบียน	:	2,414,615,498 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
ทุนชำระแล้ว	:	1,224,249,008 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)
จำนวนหุ้น	:	1,224,249,008 หุ้น
ราคาพาร์ต่อหุ้น	:	1 บาท
ชนิดของหุ้นที่จดทะเบียน	:	หุ้นสามัญ
ผู้สอบบัญชี	:	<p>นางสาววรรณวัฒน์ เหมชะญาติ</p> <p>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 7049 และ/หรือ</p> <p>นายสมภพ ผลประสาร</p> <p>ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียน 6941</p> <p>บริษัท มาชาร์ส จำกัด</p> <p>อาคาร เอ็มไพร์ ทาวเวอร์ ชั้น 12 ห้อง 1207</p> <p>ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120</p>

นายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
 โทรศัพท์ : 0-2009-9000
 โทรสาร : 0-2009-9991
 Website: <http://www.set.or.th/tsd>
 E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ที่ปรึกษากฎหมาย :

- บริษัท สำนักกฎหมายสากล สยามพรีเมียร์ จำกัด
 เลขที่ 999/9 อาคาร ดี ออฟฟิศเคส แอท เซ็นทรัลเวิลด์ ชั้น 26
 ถนนพระราม1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด
 เลขที่ 127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 ยูนิค C, F
 ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- บริษัท กฎหมาย ธรรม์ จำกัด
 เลขที่ 370/10 ชั้น 6 อาคารสุภัทรา ถนนพระราม 9
 แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กทม. 10320
- บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอพีเอส จำกัด
 เลขที่ 190/319 หมู่ที่ 6 ตำบลแพรงษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ
 จังหวัดสมุทรปราการ 10280
- สำนักงานนายยง
 เลขที่ 62/122 ตำบลบ้านฉาง อำเภอเมือง จังหวัดปทุมธานี 12000
- บริษัท สำนักที่ปรึกษากฎหมาย ศิวกร จำกัด
 เลขที่ 7 ซอยลาดพร้าว 43 (สันติคาม 47) ถนนลาดพร้าว
 แขวงสามเสนนอก เขตห้วยขวาง กทม. 10310

นักลงทุนสัมพันธ์ :

สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
 บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
 เลขที่ 63 อาคารเอทินี ทาวเวอร์ ชั้นที่ 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707
 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
 โทรศัพท์ : 0-2659-3317
 โทรสาร : 0-2659-3388
 Email : thaveedej.u@aeccs.com; pranpriya.h@aeccs.com

ความเป็นมาของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูไนเต็ด จำกัด (มหาชน)) (“บริษัท”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2514 ต่อมาเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2536 บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และได้เข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันที่ 8 สิงหาคม 2544

บริษัทประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลัก คือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์จากกระทรวงการคลัง และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ตามประเภทดังต่อไปนี้

- 1) กิจการนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) กิจการค้าหลักทรัพย์
- 3) กิจการที่ปรึกษาการลงทุน
- 4) การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- 5) กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- 6) การจัดการเงินร่วมลงทุน
- 7) การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีสาขา จำนวน 1 สาขา คือ สาขามหาทุนพลาซ่า

ปี 2562

- เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ ดร.นพดล มิ่งจินดา จากตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง ดร.สถิตย์ ลิ้มพงศ์พันธ์ เป็นที่ปรึกษาบริษัท
- เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (แทน ดร.นพดล มิ่งจินดา กรรมการที่ลาออกก่อนครบวาระ)
- เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 ได้มีมติแต่งตั้ง ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 นายเสรี สุวรรณภานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และกรรมการทุกตำแหน่งในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ จากตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 25 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
 3. แต่งตั้ง ดร.วิษณุ เครืองาม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่างลงของนายเสรี สุวรรณภานนท์ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 12 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป

- เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 บริษัทแจ้งเปลี่ยนแปลงที่อยู่สำนักงานใหญ่ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ได้ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และ ประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2562 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
 2. แต่งตั้ง ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทน รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ ที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ที่ลาออก

ปี 2561

- เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561 นายสมบัติ นราวุฒิชัย ได้ขอลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท ประธาน กรรมการบริหาร และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการ แทนกรรมการที่ลาออก ดังนี้
 1. แต่งตั้ง ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ แทน นายวีระศักดิ์ ไคยสุรัตน์ กรรมการที่ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานกรรมการบริหาร แทน นายสมบัติ นราวุฒิชัย ประธานกรรมการบริหาร ที่ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 เป็นต้นไป ทั้งนี้ จนกว่า จะพิจารณาสรรหาผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่ง
- เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2561 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร.นพดล มิ่งจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร แทน นายอังกูร พิมพะกร กรรมการที่ลาออก มีผลตั้งแต่วันที่ 10 พฤษภาคม 2561 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้ดำเนินการขอจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ดังนี้
 - 1) ทุนชำระแล้วของบริษัททั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,224,249,008 บาท (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสน สี่หมื่นเก้าพันแปดบาทถ้วน)
 - 2) หุ้นที่บริษัทออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 1,224,249,008 หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสน สี่หมื่นเก้าพันแปดหุ้น) เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน

- เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2561 ได้รายงานการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน ตามที่บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทรุ่นที่ 4 (AEC W-4) จำนวน 114,501,049 หน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 4 (AEC-W4) ในครั้งสุดท้าย เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2561 ในอัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ราคาใช้สิทธิ 1 บาทต่อหุ้น โดยมีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2 ราย คิดเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,550 หุ้น เป็นเงินทั้งสิ้น 3,550 บาท (ราคาพาร์หุ้นละ 1 บาท) สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญส่วนที่เหลือให้ยกเลิก ทั้งนี้บริษัท ได้นำเงินไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามวัตถุประสงค์แล้ว
- เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2561 แจ้งปิดสำนักงานสาขาปาร์ควอเตอร์ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2561 แจ้งปิดสำนักงานสาขาพหลโยธิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำบันทึกข้อตกลงซื้อขายหุ้นของ บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด และ บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 50 ล้านบาท และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร พิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการลงทุนดังกล่าว ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 ได้มีมติพิจารณาการลงทุนตามมติที่ประชุมคณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น
- เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 แจ้งปิดสำนักงานสาขานครศรีธรรมราช โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 แจ้งปิดสำนักงานสาขา 9 สาขา ดังนี้
 - 1) สาขาหาดใหญ่
 - 2) สาขาสีลม
 - 3) สาขาสระบุรี
 - 4) สาขาแฟชั่นไอส์แลนด์
 - 5) สาขานครราชสีมา
 - 6) สาขาเชียงใหม่ มหิดล
 - 7) สาขาเชียงใหม่ ช้างคลาน
 - 8) สาขาบางนา
 - 9) สาขาศูนย์วิจัย
 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 ธันวาคม 2561 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ ให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 244.10 ล้านบาท ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารมีอำนาจดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการเจรจาเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นๆ เกี่ยวกับการธุรกรรมดังกล่าว และแก้ไข ตกลง เข้าทำ และลงนามในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินดังกล่าวกับผู้ซื้อแต่ละรายต่อไป

- เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 บริษัทแจ้งการจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ จำนวน 1 บริษัท คือ บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 10 บาท ประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจเข้าเป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิดชอบในหุ้นส่วนจำกัด เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทจำกัด และบริษัทมหาชนจำกัด รวมทั้งการเข้าร่วมลงทุนกับบุคคลหรือนิติบุคคล เพื่อประกอบธุรกิจทุกประเภทที่ชอบด้วยกฎหมาย ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
- เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 และมติคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 17/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เข้าลงทุนในบริษัท ชิปปิ้ง จำกัด, บริษัท ชิปปิ้ง เอเชีย ฟิทีอี ลิมิเต็ด เป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท และ 17.69 ล้านบาท ตามลำดับ และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นเงินจำนวน 0.99 ล้านบาท รวมเป็นเงิน ที่บริษัทร่วมลงทุนจำนวนทั้งสิ้น 33.68 ล้านบาท

ปี 2560

- เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 นายธาดา จันทรประสิทธิ์ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและ กรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 บริษัทได้ขายหุ้นของ AAMC ในส่วนที่เหลือทั้งหมดจำนวน 299,996 หุ้น ใน ราคาหุ้นละ 61.25 บาท รวมเป็นเงิน 18,374,755 บาท (สิบแปดล้านสามแสนเจ็ดหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 ที่มีมติ อนุมัติให้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด (“AAMC”) ซึ่งประกอบธุรกิจซื้อขายสิน ด้อยคุณภาพมาบริหาร และบริษัทจะต้องตั้งสำรองสินทรัพย์ด้อยคุณภาพในงบการเงิน ซึ่งจะทำให้มีผลกระทบ งบการเงินของบริษัท รวมทั้งจะได้รับเงินค่าหุ้นเพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้ซึ่งคณะกรรมการบริหารมอบหมายเป็นผู้พิจารณาดำเนินการ
- เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 บริษัทได้ดำเนินการขอจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ดังนี้
 - 1) ทุนชำระแล้วของบริษัททั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,224,245,458 บาท (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสน สี่หมื่นห้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทถ้วน)
 - 2) หุ้นที่บริษัทออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 1,224,245,458 หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้าน สองแสนสี่หมื่นห้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทถ้วน) เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน
- เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560 ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2560 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ คือนายสมบัติ นราวุฒิชัย เป็นกรรมการ (มีอำนาจในการจัดการ) และกรรมการบริหาร แทนนายประพล มลิทธจินดา ที่ลาออก และแต่งตั้งกรรมการอิสระ คือ ดร.วิษณุ เครืองาม จากเดิมเป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)
- เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2560 นายพลเชษฐ์ ลิขิตธนสมบัติ ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัทและกรรมการบริหาร และนายพิษณุ วิชิตชลชัย ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทและ กรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2560 นางสาวศิริพร ทองคำ ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการ ตรวจสอบ และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท

- เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2560 นายวีระศักดิ์ โควรรัตน์ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการอื่นๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง รศ.สุชาติ เหล่าปรีดา ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทนนางสาวศิริพร ทองคำ ที่ลาออก
- เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2560 ได้รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน ตามที่บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทรุ่นที่ 2 (AEC-W2) จำนวน 165,660,189 หน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 2 (AEC-W2) ในครั้งสุดท้าย เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 ในอัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิราคาใช้สิทธิ 2 บาทต่อหุ้น โดยมีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1 ราย คิดเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 700 หุ้น เป็นเงินทั้งสิ้น 1,400 บาท (ราคาพาร์หุ้นละ 1 บาท) สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญส่วนที่เหลือให้ยกเลิก ทั้งนี้บริษัท ได้นำเงินไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามวัตถุประสงค์แล้ว
- เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2560 นายอังกูร พิมพะกร ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการและประธานกรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2560 แจ้งปิดสำนักงานสาขาลาดพร้าว มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2560 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 ได้มีมติแต่งตั้ง นายสมบัติ นราวุฒิชัย ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร แทนนายอังกูร พิมพะกร ที่ลาออก
- เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560 ศ.ดร.ไชยา ยัมวิไล กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ และ ดร.วิษญะ เครืองาม กรรมการอิสระ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2560 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก ดังนี้
 - 1) นายทวีเดช อุยวงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายพลเชษฐ์ ลีจิตธนสมบัติ ที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป
 - 2) นายเสรี สุวรรณภานนท์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ แทนตำแหน่งที่ว่างลงของ ศ.ดร.ไชยา ยัมวิไล โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป
 - 3) แต่งตั้ง รศ.สุชาติ เหล่าปรีดา กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2560 เป็นต้นไป

ดังนั้น ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จึงประกอบด้วยสมาชิก ดังนี้

- | | |
|--------------------------|--|
| 1) รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา | กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2) นายไพสิฐ แก่นจันทร์ | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ |
| 3) นายเสรี สุวรรณภานนท์ | กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ |

ปี 2559

- เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 นางอัมพร เจียมมันจิต รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ลาออกจากตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติแต่งตั้งนายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจในการจัดการ) และกรรมการบริหาร แทน ดร.ชัยพันธ์ พงศ์ณานกร ที่ลาออก
 - เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติแต่งตั้งนายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนางอัมพร เจียมมันจิต ที่ลาออก
 - เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติอนุมัติแก้ไขกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทเป็น “นายประพล มลิณฑจินดา, นายพลเชษฐ์ ฤทธิธนะสมบัติ, นายธาดา จันทรประสิทธิ์, นายอังกูร พิมพะกร และนายชนะชัย จุลจิราภรณ์ กรรมการสองในห้าคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท”
 - เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท วัตถุประสงค์เพื่อนำเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้มาชำระคืนหนี้เงินกู้ และ/หรือใช้ในการดำเนินงาน และ/หรือขยายธุรกิจ และ/หรือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และ/หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
 - เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2559 นายพิสิทธิ์ ปทุมบาล กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม ลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
 - เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด (AAMC) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 AAMC เป็นบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่จำนวน 899,996 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้ซึ่งคณะกรรมการบริหารมอบหมายเป็นผู้พิจารณาดำเนินการ โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญของ AAMC มีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบจากการประกอบธุรกิจของ AAMC ที่ซื้อทรัพย์สินด้วยคุณภาพมาบริหารและบริษัทต้องตั้งสำรองสินทรัพย์ด้วยคุณภาพในงบการเงินของบริษัท รวมทั้งจะได้รับเงินค่าหุ้นเพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- การเข้าทำรายการครั้งนี้มีผู้สนใจซื้อหุ้นของ AAMC จำนวน 600,000 หุ้น (ซึ่งเป็นหุ้นที่เรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 40) ในราคาหุ้นละ 61.25 บาท คิดเป็นเงิน 36,750,000 บาท
- ทั้งนี้ นายพลเชษฐ์ ฤทธิธนะสมบัติ และนายอังกูร พิมพะกร ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นตัวแทนของบริษัท ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการของ AAMC และมีผลให้ AAMC สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 นายธาดา จันทรประสิทธิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
 - เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2559 นายวีระศักดิ์ ฟูตระกูล ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบรรษัทภิบาล และความรับผิดชอบต่อสังคม

ปี 2558

- เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 ได้มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง (Private Placement) จากการเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์

โดยมีเงื่อนไขการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนใหม่ 2 หุ้น ควบกับ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W3) จำนวน 50,000,000 หน่วย โดยที่ราคาขายหุ้นสามัญแก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจงนี้ จะต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดเฉลี่ย 15 วันทำการก่อนการกำหนดราคา พร้อมใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W3) ในราคาหน่วยละ 0 บาท อัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1 หุ้น ราคาการใช้สิทธิ 3.00 บาทต่อหุ้น กำหนดแปลงสภาพ ณ วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม และกันยายนของทุกปี

- เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 ได้มีมติรับทราบการลาออกจากตำแหน่ง วิชาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ของนายประพล มลินทจินดา โดยมีผลนับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2558 และมีมติ

- 1) แต่งตั้ง นายธาดา จันทร์ประสิทธิ์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม แทนนายกอบเกียรติ บุญธีรวัชร

- 2) แต่งตั้ง นายพิสิทธิ์ ปทุมบาล ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมและได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2558

- เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ได้มีมติ ดังนี้

- 1) ลดทุนจดทะเบียนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. โดยลดทุนจดทะเบียนจากจำนวน 1,331,716,928 บาท เป็น 1,325,403,898 บาท

- 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 1,325,403,898 บาท เป็น 2,414,615,498 บาท และได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุน และจดทะเบียนเพิ่มทุนต่อกรมพัฒนาการค้า กระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558

- 3) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering : RO) ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (AEC-W4) - (“AEC-W4” หรือ “ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4”) จำนวนไม่เกิน 300,000,000 หน่วย

โดยเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 จำนวน 1 หน่วย (1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วย ของใบสำคัญแสดงสิทธิ) และกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนหุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 หน่วยละ 0 บาท ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 ราคา 1 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิ) ในกรณีที่ มีเศษของหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิจากการคำนวณให้ปัดเศษนั้นทิ้ง และผู้ถือหุ้นเดิมที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจะต้องใช้สิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 ทั้งหมดในคราวเดียวกันและเป็นไปตามสัดส่วน

- 4) ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement : PP) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 5 (AEC-W5) - (“AEC-W5” หรือ “ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 5”) จำนวนไม่เกิน 200,000,000 หน่วย

โดยกำหนดเงื่อนไขการจองซื้อ 1 หุ้นสามัญใหม่ ควบกับ ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 5 จำนวน 1 หน่วย (1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิ) และกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 5 หน่วยละ 0 บาท ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 5 ราคา

1 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิ)

5) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 89,211,600 หุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2 (AEC-W2) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่ รุ่นที่ 3 (AEC-W3) โดยบริษัทต้องทำการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2 (AEC-W2) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่ รุ่นที่ 3 (AEC-W3) เมื่อบริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 (AEC-W4) และรุ่นที่ 5 (AEC-W5) ทั้งนี้ เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขการปรับสิทธิที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2 (AEC-W2) และใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3 (AEC-W3) ข้อ 4.2 1) (ข) และ (ค)

- เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558 นายอภิชัย เตชะอุบล กรรมการ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการของบริษัท
- เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2558 นายชัยพันธ์ พงศ์ธนากร กรรมการบริหารและกรรมการ ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริหารและกรรมการของบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2558 ได้มีมติแต่งตั้ง นายอังกูร พิมพะกร ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารและกรรมการ (มีอำนาจในการจัดการ) แทนนายอภิชัย เตชะอุบล และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2558
- เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2558 นายชัยวัฒน์ อุทัยวรรณ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท ลาออกจากตำแหน่งที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท
- เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2558 บริษัทได้แต่งตั้ง นางอัมพร เจียมมันจิต ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ เป็นรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2559



ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. โครงสร้างรายได้ของบริษัท



รายได้	2562		2561		2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	41,500,439	16.16	339,428,092	51.80	414,824,982	56.88
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,604,989	4.13	89,061,188	13.59	66,106,944	9.06
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	84,939,122	33.07	104,174,091	15.90	103,192,712	14.15
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,822,027	1.88	19,955,151	3.05	34,943,692	4.79
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	106,602,100	41.51	67,481,392	10.30	105,960,756	14.53
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	4,375	0.00
รายได้อื่น	8,352,677	3.25	35,139,022	5.36	4,309,619	0.59
รวม	256,821,354	100.00	655,238,936	100.00	729,343,080	100.00

ค่าใช้จ่าย	2562		2561		2560	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	172,771,310	32.92	387,365,568	52.19	433,719,162	53.66
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	35,380,212	6.74	107,254,589	14.45	94,265,695	11.66
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	139,903,265	26.66	-	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,482,177	0.85	45,283	0.01	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	18,526,345	3.53	44,155,093	5.95	48,064,855	5.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	153,752,641	29.30	203,322,060	27.40	232,254,112	28.73
รวม	524,815,950	100.00	742,142,593	100.00	808,303,824	100.00

หมายเหตุ :

- สำหรับปี 2562 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม
- สำหรับปี 2561 จะแสดงด้วยงบการเงินรวม เนื่องจาก มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย
- สำหรับปี 2560 จะแสดงด้วยงบการเงินเฉพาะกิจการ
- รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนี้

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	103,368	(175)	103,193
รายได้อื่น	4,135	175	4,310
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	3,123	(3,123)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	229,131	3,123	232,254

การจัดประเภทรายการใหม่นี้ เนื่องจากผู้บริหารเห็นว่ามีความเหมาะสมกับธุรกิจของกิจการมากกว่า

2. บริการของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจการให้บริการธุรกรรมนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตัวแทนซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (TFEX) มุ่งให้บริการแก่ลูกค้าโดยมุ่งเน้นที่จะเพิ่มช่องทางการลงทุนให้แก่ลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทยังมีบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ดังนี้

- บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)
- บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)
- บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)
- บริการด้านวาณิชธนกิจ (Investment Banking)
- บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)
- บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)
- บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)
- บริการการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบ AIPRO

• บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)

ด้วยจุดมุ่งหมายที่จะทำให้ลูกค้าวางใจให้บริษัทดูแลทุกเรื่องการลงทุน บริษัทมีความพร้อมในเรื่องการให้บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบุคลากรที่มีความสามารถ และมีประสบการณ์ในการให้คำแนะนำการลงทุนในหลักทรัพย์ ให้ตรงตามทุกวัตถุประสงค์การลงทุนที่แตกต่างกัน อีกทั้งบริษัทยังมีบทวิเคราะห์ที่ครอบคลุม เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้นักลงทุนตัดสินใจในการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

• บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash Account)

บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามวงเงินซึ่งพิจารณาจากหลักฐานการเงินที่นำมาแสดง ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและกำหนดให้ฝากหลักประกันเป็นเงินสดหรือหลักทรัพย์ มีมูลค่าเป็น 20% ของวงเงินที่สามารถซื้อได้ (ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีผลตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556) ทั้งนี้ เงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัท จะได้รับดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นไปตามประกาศ ของบริษัท) ซึ่งการชำระราคาซื้อหลักทรัพย์นั้นกำหนดให้ชำระภายใน 2 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ (T+2) โดยการตัดเงินผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS) และกรณีรับเงินค่าขายหลักทรัพย์นั้น ลูกค้าจะได้รับชำระในวันทำการที่ 2 นับจากวันที่ขายโดยผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติดังกล่าวเช่นกัน

อนึ่ง บัญชีประเภทเงินสดแบบมีหลักประกันนี้ ลูกค้าจะได้รับคืนอำนาจซื้อต่อเมื่อบริษัทได้รับการชำระค่าซื้อหลักทรัพย์จากลูกค้าแล้ว

• บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกันชำระราคา (Cash Balance Account)

เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ ตามจำนวนเงินสดที่ฝากไว้กับบริษัท ทั้งจำนวนโดยเงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทจะได้รับดอกเบี้ยเช่นเดียวกันกับบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน

อนึ่ง บัญชีประเภทเงินสดแบบมีหลักประกันชำระราคานี้ ลูกค้าจะมีอำนาจซื้อเพิ่มได้ก็ต่อเมื่อลูกค้าได้นำฝากหลักประกันเงินสดเพิ่มเติมแล้วเท่านั้น

• บัญชีเงินกู้ยืมเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ (Credit Balance Account)

เป็นบัญชีที่ลูกค้าสามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์โดยที่ลูกค้าต้องนำเงินสดหรือหลักทรัพย์จดทะเบียนมาวางเป็นหลักประกันการชำระหนี้กับบริษัทฯ ก่อนซื้อหลักทรัพย์ตามอัตราส่วนของหลักประกันเริ่มแรกขั้นต่ำ (Initial Margin Rate: IM) ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ บริษัทจะมีการคำนวณมูลค่าหลักประกันทุกวัน หากมูลค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลงแล้วทำให้สัดส่วนมูลค่าหลักประกันของลูกค้าต่ำกว่าเกณฑ์รักษาสภาพ (Maintenance Margin Rate: MM) ที่กำหนด ลูกค้าจะถูกเรียกให้วางหลักประกันเพิ่มเติมให้มูลค่าหลักประกันอยู่ที่ระดับ MM ดังกล่าว หรือถูกบังคับให้ขายหลักประกัน (Force Sell) หากลูกค้าไม่นำเงินสดมาวางเป็นหลักประกันเพิ่มเติม

• บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)

ด้วยวัตถุประสงค์ของตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน อีกทั้งยังเพิ่มผลตอบแทนให้แก่ลงทุน บริษัทจึงมีบริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์เพื่อเพิ่มโอกาสทางการลงทุนดังกล่าวให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ ในปัจจุบันตราสารอนุพันธ์มีการซื้อขายผ่าน บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ TFEX ได้แก่ ฟิวเจอร์ส (Futures), ออปชั่นส์ (Options) และออปชั่นส์บนสัญญาฟิวเจอร์ส (Options on Futures) และสัญญาซื้อขายดอลลาร์ล่วงหน้า (USD Futures)

• บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)

การลงทุนในหลักทรัพย์หรืออนุพันธ์ด้วยระบบการส่งคำสั่งซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ต เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน ไม่ว่าจะเป็นไปที่ไหนก็สามารถ เห็นราคาซื้อขาย และส่งคำสั่งซื้อขายได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์และยังสามารถใช้ข้อมูลการลงทุนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการตัดสินใจลงทุนได้อีกด้วย

• บริการด้านวาณิชยกรรม (Investment Banking)

• บริการที่ปรึกษาทางการเงิน

ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน เกี่ยวกับการประเมินมูลค่ากิจการ การศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การวางแผนทางการเงิน การออกใบสำคัญแสดงสิทธิ และโครงการออกหุ้นที่เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP) การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การเพิ่มสภาพคล่องแก่กิจการ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน เป็นต้น

• การควบรวมกิจการ

ให้คำแนะนำในการประเมินมูลค่ากิจการและการดำเนินการควบรวมกิจการ โดยประสานงานกับนักลงทุนที่มีศักยภาพ ผ่านเครือข่ายพันธมิตร และลูกค้า ประเมินสถานะกิจการ และให้คำแนะนำในเรื่องของช่วงราคามูลค่าที่เหมาะสม ในการควบรวมกิจการ รวมทั้ง ให้ความช่วยเหลือในการแนะนำรูปแบบการจัดโครงสร้างที่เหมาะสม การเจรจาต่อรอง และการดำเนินการในการควบรวมกิจการ

• การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของทุน

ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนในการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) การจดทะเบียนหลักทรัพย์ การออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (PO) การจัดหานักลงทุนแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement : PP)

• การจัดหาแหล่งเงินทุนส่วนของหนี้สิน

ให้คำแนะนำในการจัดหาแหล่งเงินทุนผ่านตราสารทางการเงิน อาทิ การออกหุ้นกู้ ตั๋วสัญญาใช้เงิน

การจัดหาสินเชื่อ การจัดหาสินเชื่อใหม่เพื่อทดแทนสินเชื่อเดิม และการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เป็นต้น

• กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

ให้คำแนะนำในรูปแบบการจัดโครงสร้างกองทุนรวม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นด้านกฎหมาย และภาษี การจัดจำหน่ายการจัดหาเงินทุนโดยการออกและเสนอขายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

• ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้

ให้บริการแบบครบวงจรในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ ได้แก่ การจัดทำแผนปรับโครงสร้างทางการเงิน ให้คำแนะนำในเรื่องของขั้นตอน และกระบวนการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ การปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการและให้คำแนะนำในการซื้อหนี้

• การจัดโครงสร้างองค์กร

ให้คำแนะนำในการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น การแลกหุ้น และการปรับโครงสร้างองค์กร ตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับทางเลือก ขั้นตอนในการดำเนินการ ประเด็นทางด้านกฎหมายและภาษีที่เกี่ยวข้อง กระบวนการต่างๆ รวมถึงดำเนินการด้านเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ

• การปรับโครงสร้างเงินทุน

ให้คำแนะนำในการปรับโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ความสมดุลระหว่างการจัดหาเงินทุนในส่วน ของทุนและส่วนของหนี้สินโครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนและเพิ่มมูลค่าสูงสุด ขององค์กร ทั้งด้านผลตอบแทนของทรัพย์สินและด้านผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้น

๑ บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)

บริษัทมีการให้บริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ทำให้การลงทุนใน กองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายและสะดวกยิ่งขึ้น ลูกค้าสามารถทำรายการซื้อ-ขาย สับเปลี่ยนกองทุนหลากหลาย บลจ. ขึ้นมา ผ่านบริษัทที่เดียวและยังสะดวกต่อการติดตามสถานะพอร์ตการลงทุนได้สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นจาก บริการสรุปยอดเงินลงทุนของทุกกองทุน ทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายใต้รายงานฉบับเดียว โดยไม่เสีย ค่าธรรมเนียมใดๆ เพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจในการคัดเลือกกองทุนที่หลากหลายครอบคลุม และทันเหตุการณ์ เช่น ข่าวสารบทวิเคราะห์การลงทุนข้อมูลเปรียบเทียบรายละเอียด และผลการดำเนินงาน กองทุน เป็นต้น ให้บริการโดยเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำด้านการลงทุน ที่ตรงกับ วัตถุประสงค์ในการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่บริษัทเป็นตัวแทน คือ

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ภัทร จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ซีไอเอ็มบี-พริ้นซิเพิล จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซทพลัส จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรธรณ์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แคปปิตอล ลิงค์ จำกัด

• บริการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ (Securities Borrowing and Lending)

บริษัทร่วมมือกับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทหลักทรัพย์เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ให้บริการธุรกิจยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มช่องทางในการให้บริการและตอบสนองความต้องการของลูกค้าและนักลงทุนได้มากขึ้น

• บริการการบริหารกองทุนส่วนบุคคล (Private Funds)

ธุรกิจด้านบริหารกองทุนของบริษัท มุ่งเน้นธุรกรรมด้านบริหารกองทุนส่วนบุคคลเพื่อสร้างความมั่งคั่งจากเงินลงทุนที่ได้รับมอบหมายจากลูกค้า ภายใต้แนวคิด “ตอบสนองความต้องการเฉพาะราย” หรือ “Tailor Made” บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของลูกค้าที่อาจมีความต้องการออกแบบนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับแนวคิดของตนเอง บวกกับความรู้ ความสามารถของทีมงานบริหารกองทุน เพื่อตอบโจทย์ทางการเงินของลูกค้าในเรื่องอัตราผลตอบแทน ระดับความเสี่ยงในการลงทุน รวมถึงข้อจำกัดด้านการลงทุนต่างๆ ซึ่งมีความแตกต่างจากการลงทุนในกองทุนรวมโดยปกติทั่วไปที่มักจะเน้นแนวทางแบบครอบคลุมวงกว้าง แต่ไม่ได้มุ่งไปสู่ความต้องการของลูกค้าเฉพาะราย

ภายใต้วิสัยทัศน์ดังกล่าวบริษัทจึงได้คัดสรรทีมงานบริหารกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน ปัจจัยทางเทคนิค การวิเคราะห์เชิงปริมาณ และกลยุทธ์การลงทุน ที่ผ่านงานด้านตลาดทุนด้วยประสบการณ์มากกว่า 20 ปี จึงสามารถออกแบบนโยบายการลงทุนให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้มากที่สุด เพื่อสะท้อนความเป็นมืออาชีพด้านการลงทุน

• บริการการซื้อขายหลักทรัพย์ในระบบ AIPRO

การให้บริการการลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยระบบการซื้อขายอัตโนมัติ (Program Trading) โดยการนำระบบคอมพิวเตอร์มาช่วยในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ การซื้อขายผ่านกระบวนการตัดสินใจด้วยระบบปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligent) ซึ่งจะประมวลผลข้อมูลที่น่าสนใจในช่วงนั้นผ่านการวิเคราะห์ด้วยปัจจัยพื้นฐาน (Fundamental Analysis) ปัจจัยทางเทคนิค (Technical Analysis) และปัจจัยเชิงปริมาณ (Qualitative Analysis) รวมทั้งฟังก์ชันการบริหารจัดการความเสี่ยงของพอร์ตด้วยระบบประมวลผลในด้านความเสี่ยงของตลาด (Market Risk) และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity Risk) ตลอดจนการจัดส่งคำสั่งซื้อขายแบบอัตโนมัติ ซึ่งบริษัทเรียกระบบนี้ว่า “AIPRO” หรือระบบการซื้อขายหลักทรัพย์อัตโนมัติ ซึ่งการให้บริการดังกล่าวนี้เพื่อเพิ่มช่องทางในการให้บริการและตอบสนองความต้องการให้แก่ลูกค้าและนักลงทุนเพิ่มมากขึ้น

3. การตลาดและการแข่งขัน ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ปี 2562

ปี 2562 เป็นปีที่ดัชนีหุ้นไทย (SET Index) มีการเคลื่อนไหวผันผวนสูง โดยดัชนีปรับตัวเพิ่มขึ้น (ภาวะ Bullish) ตั้งแต่เปิดตลาดต้นปี ก่อนเดินทางสู่จุดสูงสุดของปี 2562 ที่ระดับดัชนี 1,748.15 จุด ช่วงกลางเดือนกรกฎาคม หลังได้ปัจจัยภายในประเทศหนุนจาก 2 ประเด็นหลัก ได้แก่ 1) การจัดการการเลือกตั้งนายกรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2562 ก่อนจัดตั้งรัฐบาลชุดใหม่เพื่อบริหารประเทศในวันที่ 5 มิถุนายน 2562 จากการรวมของ ส.ส.พรรคพลังประชารัฐและพรรคร่วม ภายใต้การนำของ พลเอกประยุทธ์ จันทร์โอชา โดยได้รับเลือกให้ดำรงตำแหน่งนายกรัฐมนตรีคนปัจจุบัน และ 2) ยังมีประเด็นบวกจากการออกมาตรการรองรับการขยายตัวของเศรษฐกิจอย่างต่อเนื่องผ่านโครงการลงทุนขนาดใหญ่จากภาครัฐโดยมุ่งเน้นไปที่การวางระบบโครงสร้างพื้นฐาน และการลงทุนในเขตพื้นที่อุตสาหกรรมใหม่ ได้แก่ การลงทุนในเขตโครงการพัฒนาระเบียงเศรษฐกิจพิเศษภาคตะวันออก (EEC)

อย่างไรก็ดี หลังจากดัชนี SET สร้างจุดสูงสุดของปี 2562 แล้ว กลับพลิกผันปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง (ภาวะ Bearish) โดยปรับตัวลงไปทำจุดต่ำสุดของปีในช่วงเดือนกุมภาพันธ์จากปัจจัยหลักเรื่องสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ-จีน โดยทั้งทางสหรัฐฯและจีนต่างดำเนินมาตรการโต้ตอบกันผ่านทางนโยบายทางภาษี

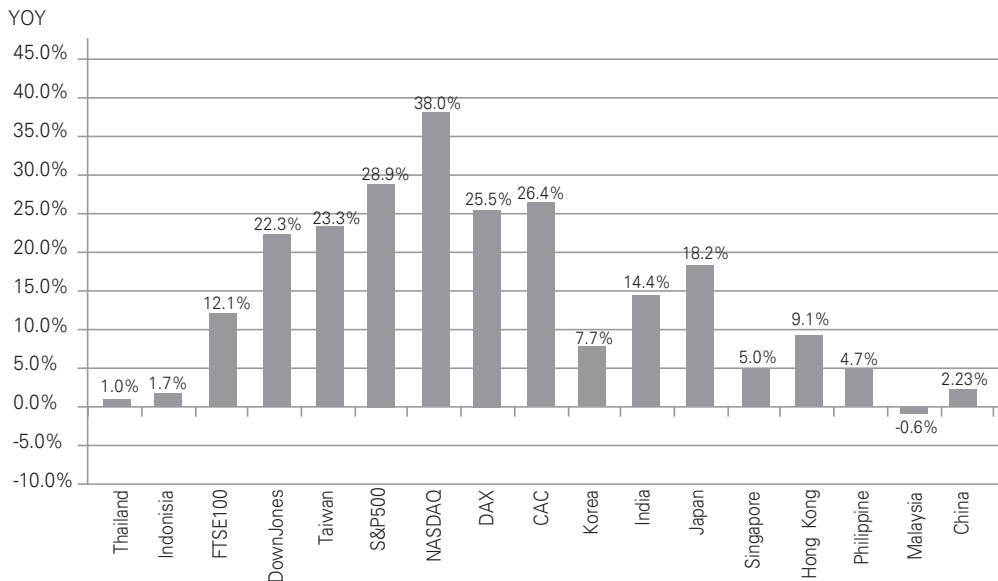
โดยช่วงเดือน พฤษภาคม สหรัฐฯ เริ่มขึ้นภาษีสินค้านำเข้าจากจีนมูลค่า 2 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ระดับ 25% จาก 10% หลังจากนั้นช่วงเดือน มิถุนายน จีนจึงมีการตอบโต้สหรัฐฯ โดยการขึ้นภาษีสินค้านำเข้าจากสหรัฐฯ มูลค่า 6 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ระดับ 25% จาก 10% เช่นเดียวกัน อีกทั้งยังมีการขึ้นภาษีเพิ่มเติมในรอบที่ 2 ช่วงเดือน กันยายน โดยสหรัฐฯ ขึ้นภาษีสินค้านำเข้าจากจีนมูลค่า 1.12 แสนล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ระดับ 25% และจีนมีการตอบโต้สหรัฐฯ โดยการขึ้นภาษีสินค้านำเข้าจากสหรัฐฯ มูลค่า 7.5 หมื่นล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ระดับ 5-10% สร้างผลกระทบต่อเศรษฐกิจของประเทศที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) มีแนวโน้มชะลอตัว

โดยภาวะชะลอตัวของเศรษฐกิจดังกล่าวส่งผลให้ธนาคารกลางสหรัฐฯ (FED) ต้องปรับลดอัตราดอกเบี้ยนโยบายลงมา 3 ครั้ง ปรับลดครั้งละ 25 bps ในปี 2562 ช่วงเดือน กรกฎาคม กันยายน และตุลาคมจากระดับ 2.25-2.50% สู่ระดับ 1.50-1.75% เพื่อกระตุ้นไม่ให้เกิดภาวะถดถอยทางเศรษฐกิจ อีกทั้งภาวะการแข็งค่าของค่าเงินบาทถือเป็นปัจจัยกดดันต่อภาคการส่งออกไทยจากฝั่งคำสั่งซื้อ (Demand Side) จากต่างประเทศที่หดตัวรุนแรงจากทั้งสินค้าชิ้นส่วนยานยนต์ และชิ้นส่วนอุปกรณ์ อิเล็กทรอนิกส์ ทั้งนี้จากดัชนีค่าเงินบาท (Nominal Effective Exchange Rate: NEER) ช่วงเดือน มกราคม ที่ระดับ 119.11 แข็งค่าขึ้นสู่ระดับ 126.84 ในช่วงเดือน พฤศจิกายน ส่งผลให้ภาพรวมการส่งออกไทยช่วงเดือนมกราคม-พฤศจิกายน 2562 มีมูลค่าการส่งออกอยู่ที่ 7,054,236.99 ล้านบาท หดตัว 5.61% YoY

นอกจากนั้น การชะลอตัวของเศรษฐกิจไทยจากทั้งปัจจัยในประเทศและต่างประเทศสร้างความกดดันต่อกำไรของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยช่วงไตรมาสที่ 3 ปี 2562 ที่ปรับตัวลดลงส่งผลต่อการทยอยปรับลดประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนฯ ลง โดยข้อมูล Consensus แสดงผลการปรับลดประมาณกำไรสุทธิต่อหุ้นลดลงจากต้นปี 2562 คาบอยู่ที่ 115.13 บาท เหลือเพียง 93.64 บาท คิดเป็นหดตัว 18.67% YTD สร้างผลกระทบต่ออัตราผลตอบแทนคาดหวังจากการลงทุนในตลาดหุ้นที่ต่ำลงอย่างไรก็ดี สถานการณ์ความขัดแย้งทางการค้าระหว่างสหรัฐฯ-จีนดังกล่าวเริ่มคลี่คลายหลังทั้งสองฝ่ายยกเลิกการเก็บภาษีนำเข้าสินค้าที่ทั้งสหรัฐฯและจีนเตรียมจะบังคับใช้วันที่ 15 ธันวาคม 2562 และสามารถเจรจาตกลง

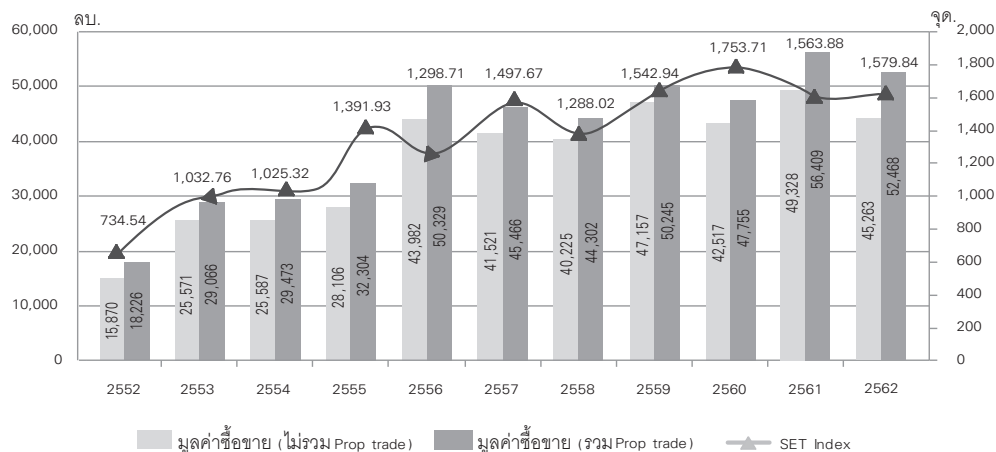
ทั้งนี้ภาพรวมในปี 2562 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,748.15 จุด ณ วันที่ 11 กรกฎาคม 2562 (SET Index ทำจุดต่ำสุดของปีที่ระดับ 1,543.22 จุด ณ วันที่ 17 ธันวาคม 2562) ก่อนที่สิ้นปี 2562 SET Index จะปิดที่ระดับ 1,579.84 จุด โดยตลาดหุ้นไทยให้ผลตอบแทน +1.02%YTD (ดังกราฟ) และมีมูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 5.24 หมื่นล้านบาท ลดลง 6.98%YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 4.52 หมื่นล้านบาท ลดลง 8.18%YoY)

ดัชนีตลาดหุ้นทั่วโลก



Source: Bloomberg

มูลค่าการซื้อขายและดัชนีตลาดหุ้นไทย

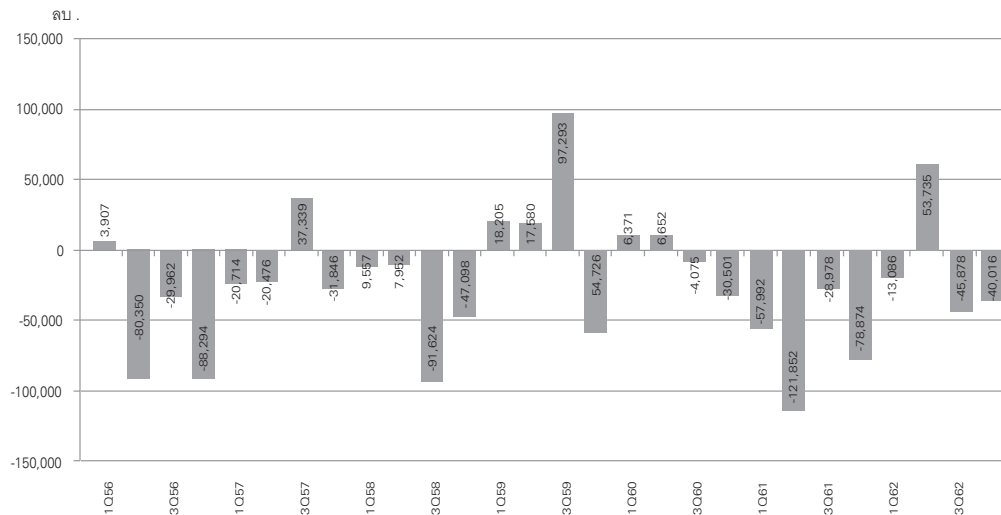


Source: SETSMART

ปี 2562 นักลงทุนสถาบันมีบทบาทสำคัญอย่างมากในการผลักดันดัชนีหุ้นไทย โดยมียอดซื้อขายสุทธิ (ทั้งใน SET และ MAI) รวบรวม 5.13 หมื่นล้านบาท ซึ่งเป็นยอดซื้อขายสุทธิต่อเนื่องเป็นปีที่ 7 และมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 11.4% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ขณะที่นักลงทุนรายย่อยขายสุทธิราว 2.14 หมื่นล้านบาท มีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 33.7% ของมูลค่าการซื้อขายรวม โดยนักลงทุนต่างชาติยังคงมียอดขายสุทธิ 4.47 หมื่นล้านบาท ขาย

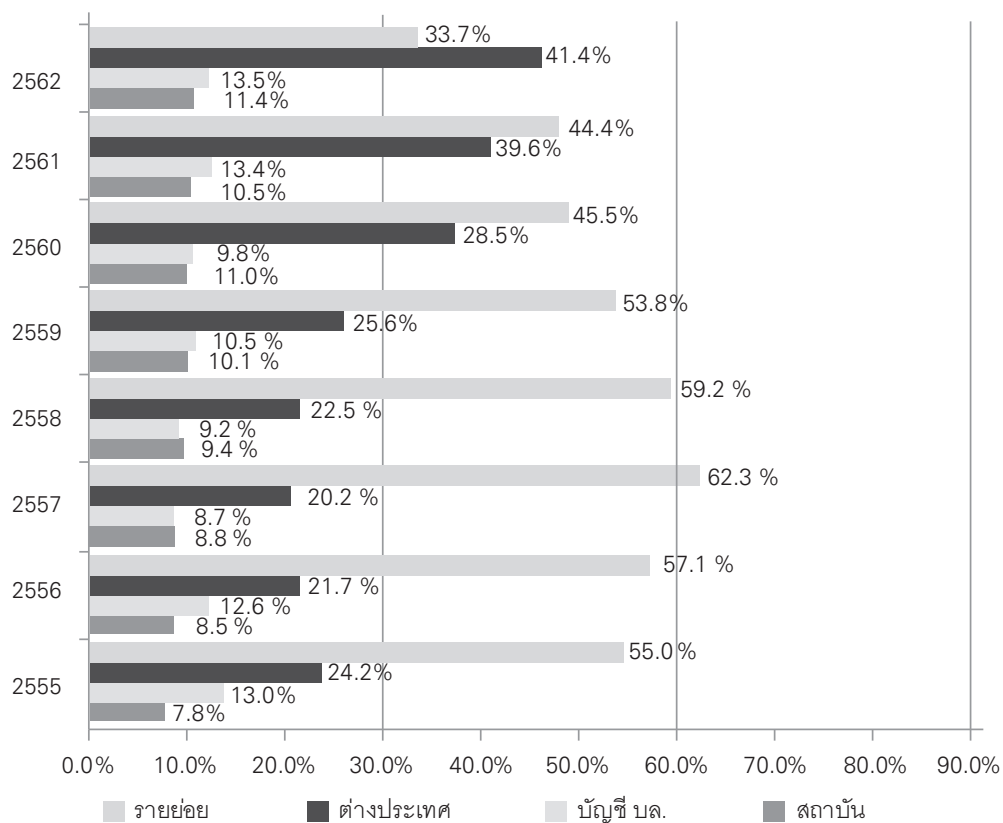
ต่อเนื่องเป็นปีที่ 3 มีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 41.4% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ขณะที่บัญชีบริษัทหลักทรัพย์ พลิกกลับมามียอดซื้อสุทธิ 1.49 หมื่นล้านบาท มีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 13.5% ของมูลค่าการซื้อขายรวม

มูลค่าการซื้อขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติรายไตรมาส



Source: SETSMART

สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละกลุ่ม



Source: SETSMART

ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2562

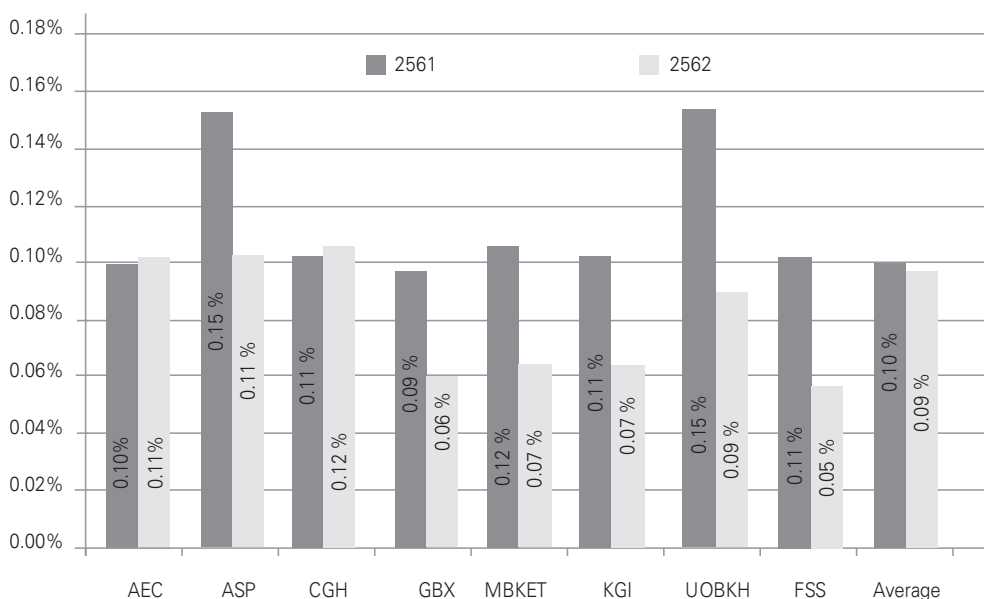
ปี 2562 กำไรของธุรกิจหลักทรัพย์ลดลงจากปี 2561 โดยสาเหตุหลักเกิดจากความเชื่อมั่นของนักลงทุนที่กังวลต่อภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวที่เกิดจากทั้งปัจจัยภายใน และภายนอกประเทศ โดย SET Index นับตั้งแต่ต้นปี 2562 ที่ระดับ 1,563.88 จุด และปรับตัวขึ้นด้วยความคาดหวังเชิงบวกส่งผลให้ SET Index ขึ้นไปทำระดับสูงสุด 1,748.15 จุดก่อนปรับตัวลงมาในช่วงครึ่งปีหลังเพราะตัวเลขเศรษฐกิจหลายตัวไม่เป็นไปตามคาด และตามมาด้วยการปรับลดประมาณการกำไรของบริษัทจดทะเบียนลง โดยปิดสิ้นปีที่ 1,579.84 จุด โดยปี 2562 ตลาดหุ้นไทยให้ผลตอบแทน +1.02% YTD ส่งผลให้กำไรจากพอร์ตลงทุนของบริษัทหลักทรัพย์ไม่เติบโตจากปีก่อน

รายได้จากธุรกิจงานวิจัยและจัดพอร์ตได้เล็กน้อย เนื่องจากปี 2562 ตลาดหุ้นไทยมีหลักทรัพย์ใหม่เข้ามาจดทะเบียน 34 หลักทรัพย์ (แบ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET 13 แห่ง MAI 17 แห่ง IFF 1 แห่ง และ REIT 3 แห่ง) เพิ่มขึ้นจากปี 2561 ที่มี (IPO) 23 หลักทรัพย์ (แบ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET 8 แห่ง MAI 11 แห่ง IFF 1 แห่ง และ REIT 3 แห่ง) และมีมูลค่าการระดมทุนตลอดปี 2562 เพิ่มขึ้น 10.95% YoY มาอยู่ที่ 9.08 หมื่นล้านบาท

โดยหลักทรัพย์ที่มีการระดมทุนสูงสุดในปี 2562 คือ บริษัท แอสเสท เวิร์ด คอร์ป จำกัด (มหาชน) (AWC) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 4.80 หมื่นล้านบาท รองมา คือ บริษัท เอส ไฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด (มหาชน) (SHR) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 7.47 พันล้านบาท บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (BAM) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 4.90 พันล้านบาท อีกทั้งรายได้หลักคือธุรกิจหลักทรัพย์ยังถูกบั่นทอนลงด้วยผลกระทบจากภาวะการแข่งขันด้านราคาที่สูงมากในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เนื่องจากบริษัทหลักทรัพย์รายใหม่ที่เปิดตัวในช่วง 4-5 ปีที่ผ่านมา และความพยายามรักษาสัดส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทหลักทรัพย์ขนาดใหญ่ ยังคงดำเนินกลยุทธ์จัดแคมเปญ คิดค่าคอมมิชชั่นราคาต่ำเพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งตลาด

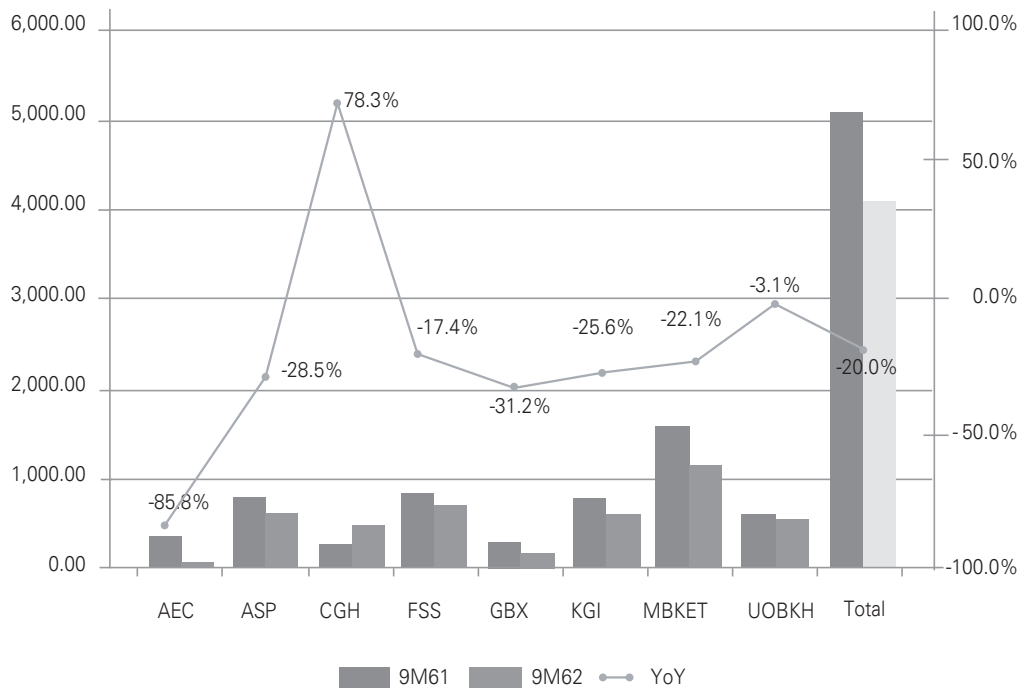
โดยทั้งปี 2562 ตลาดหุ้นไทยมีมูลค่าการซื้อขาย (รวม SET และ MAI) (รวม prop trade) ลดลงเป็น 22.95 ล้านล้านบาท ลดลง 8.17% YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขายทั้งปี 2562 ลดลงเป็น 22.44 ล้านล้านบาท ลดลง 9.47% YoY) ขณะที่สงครามราคาคัดค้านศักยภาพการทำกำไร ทำให้ช่วง 9M62 อัตราค่าคอมมิชชั่นสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิ (ไม่รวม prop trade) ของกลุ่มหลักทรัพย์ยังลดลงมาอยู่ที่ 0.09% จากปี 2561 ที่ 0.10% จึงกดดันให้ปี 2562 รายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หดตัวอย่างมีนัยสำคัญจากปี 2561

อัตราค่าคอมมิชชั่นของกลุ่มหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาด และค่าเฉลี่ยอุตสาหกรรม ไม่รวม prop trade



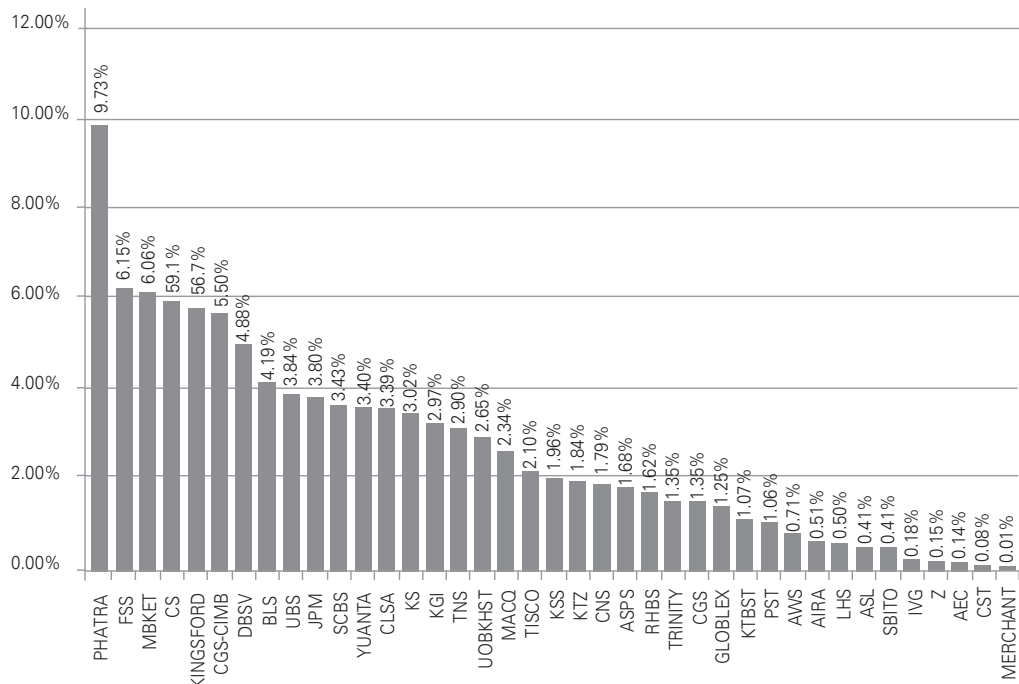
Source: AECS Research

รายได้จากค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2562 (Listed)



Source: SETSMART

ส่วนแบ่งตลาดบริษัทหลักทรัพย์ในปี 2562 (SET+MAI)



Source: SETSMART

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยและธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2563

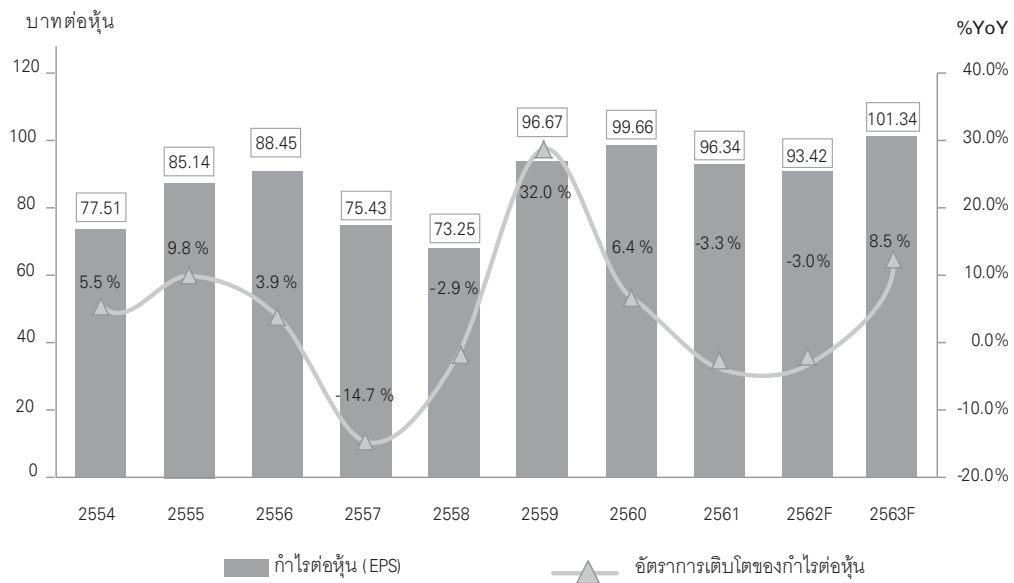
ปี 2563 มองเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยมีโอกาสที่จะแกว่งผันผวนสูงในกรอบกว้าง โดยเราประเมินเป้าหมาย SET Index ปี 2563 อิงค่า PER 14.5-16.5 เท่า ทำให้ได้กรอบเป้าหมายดัชนีอยู่ระหว่าง 1,469.4 - 1,671.1 จุดภายใต้สมมติฐานผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีโอกาสเติบโต 8.5% YoY และมีการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทย (GDP) ที่ระดับ 2.5-3.0% YoY โดยทิศทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มเติบโตในอัตราใกล้เคียงกับปี 2562 โดยปัจจัยบวกในประเทศที่ช่วยหนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในช่วงครึ่งปีแรกจากประเด็นหลักเรื่องการพิจารณาร่าง พ.ร.บ.งบประมาณปี 2563 ที่คาดผ่านกระบวนการพิจารณาจนกระทั่งมีผลบังคับใช้ ณ ช่วงกลางเดือนกุมภาพันธ์ 2563 โดยเชื่อว่าเมื่อ พ.ร.บ.งบประมาณปี 2563 มีผลบังคับใช้คาดว่าจะช่วยกระตุ้นให้เกิดการเร่งเบิกจ่ายงบประมาณไปกับทั้งโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐและภาคเอกชน ซึ่งเป็นผลดีต่อสภาพคล่องของระบบเศรษฐกิจที่จะมีความคล่องตัวมากยิ่งขึ้น

อย่างไรก็ดี เราประเมินว่าภาพเศรษฐกิจไทยยังมีความเสี่ยง ซึ่งสามารถพลิกผันจากภาพของการฟื้นตัวกลับสู่ภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวต่อเนื่องได้ หากไม่สามารถรับมือกับ 3 ปัจจัยเสี่ยงหลักดังต่อไปนี้ 1) การบริโภคภายในประเทศ มีความเปราะบางจากปัญหาหนี้ภาคครัวเรือนที่เร่งตัวขึ้นในปี 2562 โดยข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย เผยว่าสัดส่วนหนี้สินภาคครัวเรือนของไทย ณ สิ้นไตรมาสที่ 3 ปี 2562 คิดเป็น 79.3% ของ GDP เพิ่มขึ้นจากระดับ 77.9% ของปีก่อนหน้า นอกจากนี้ ปัญหารายได้ยังมีแนวโน้มไม่รุนแรง และกินเวลานานกว่าปกติ ซึ่งจะซ้ำเติมกำลังซื้อของภาคครัวเรือนให้อ่อนแอลง 2) ภาวะชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ส่งผลให้ภาคธุรกิจและเอกชนต่างชะลอคำสั่งซื้อ กดดันต่อฝั่ง Demand Side ที่หดตัวอย่างต่อเนื่อง และการตัดสินใจเลื่อนการลงทุนออกไป กระทบโดยตรงต่อภาคส่งออกไทยที่มีโอกาสฟื้นตัวได้ช้า 3) ความเสี่ยงต่างประเทศด้านภูมิรัฐศาสตร์ (Geopolitical Risk) มีความไม่แน่นอนสูง ทั้งประเด็นสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ - จีน ที่ต้องติดตามความคืบหน้าจากทั้งสองฝ่ายหลังคาดบรรลุข้อตกลงเฟสแรกช่วงกลางเดือนมกราคมนี้

ขณะที่ประเด็นการแยกตัวของอังกฤษออกจากกลุ่มประเทศสมาชิกยูโรโซน (Brexit) เป็นปัจจัยที่ต้องติดตามอย่างต่อเนื่องเช่นเดียวกัน เนื่องจากถือเป็นปัจจัยที่จะเพิ่มความความไม่แน่นอนกับภาพรวมเศรษฐกิจโลกมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้แล้ว ประเด็นความขัดแย้งที่ปะทุขึ้นในตะวันออกกลางระหว่างสหรัฐฯ-อิหร่าน หลังเหตุการณ์สังหารผู้นำทางทหารระดับสูงของอิหร่าน มีแนวโน้ม และสุ่มเสี่ยงที่จะลุกรามก่อตัวเป็นรูปแบบสงครามทางทหารได้ทุกเมื่อ ทั้งนี้แม้ฝ่ายสหรัฐฯประกาศเลือกใช้การตอบโต้ หรือการลงโทษอิหร่านผ่านการกดดันทางมาตรการเศรษฐกิจ และผ่านการเรียกร้องให้ประเทศพันธมิตรร่วมลงโทษอิหร่านแทนก็ตาม ไม่ได้เป็นเครื่องยืนยันว่าทั้งสองฝ่ายยินยอมที่จะเลือกแนวทางการตอบโต้ระหว่างกันในรูปแบบนี้ตลอดไป

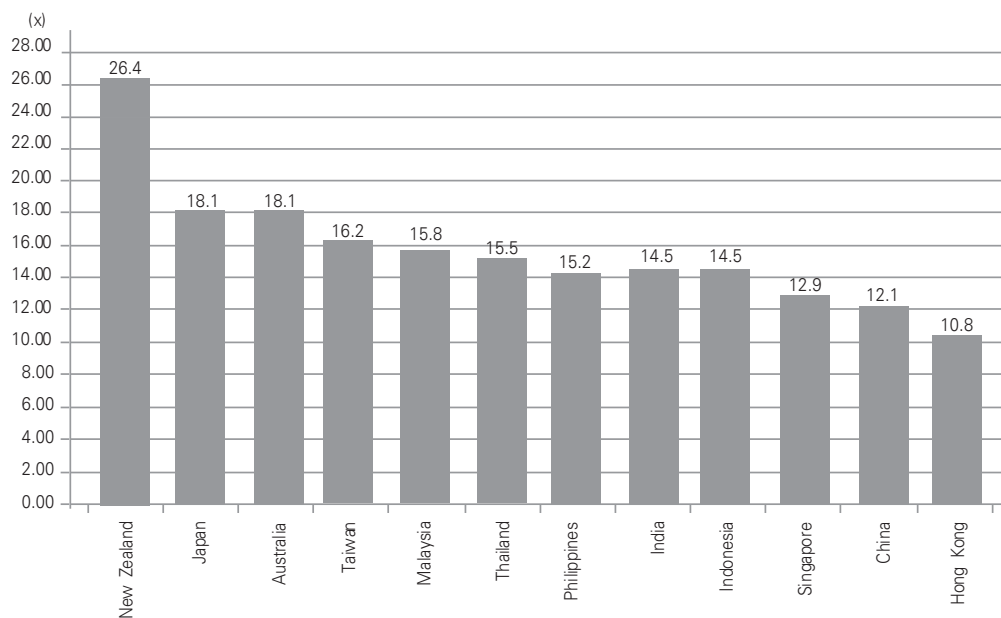
ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2563 คาดยังเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 39 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้านราคา อย่างไรก็ตามเพื่อให้อยู่รอดได้ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษาสถานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ ตลอดจนเร่งเพิ่มสินค้านวัตกรรมใหม่ๆ เช่น 1) การบริการซื้อขายหุ้นอัตโนมัติด้วยเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ซึ่งเปรียบเสมือนสมองกลของมนุษย์ในการปรับตัวตามเหตุการณ์และสถานการณ์ที่เกิดขึ้น 2) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ SBL (Securities Borrowing and Lending) เป็นการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ระหว่างผู้ให้ยืมและผู้ยืม 3) การซื้อขาย Single Stock Futures ที่โบรกเกอร์จะเข้าเป็นคู่สัญญาฝั่งตรงข้ามให้กับลูกค้า ในการซื้อขาย Single Stock Futures ไม่ว่าจะเป็นฝั่ง Long หรือ Short หรือ Block Trade รวมถึงการกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์แต่เพียงอย่างเดียว

อัตราการเติบโตของกำไรสุทธิต่อหุ้นของตลาดหุ้นไทย



Source: Bloomberg (10 ม.ค.63)

Forward PER 2563



Source: Bloomberg

ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ตระหนักดีว่าทุกธุรกิจมีความเสี่ยง รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย บริษัทจึงให้ความสำคัญกับความเสี่ยงใดๆ ที่อาจมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัทได้ บริษัทจึงได้มีการกำหนดให้มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่มีผลกระทบกับบริษัทและดำเนินการให้มีการบริหารจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงนั้นๆ ให้ความเสี่ยงลดน้อยลงอยู่ในระดับที่ยอมรับกันได้ โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งต้องปฏิบัติตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีการรายงานผลการติดตามความเสี่ยงให้แก่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงินทราบ นอกจากนี้บริษัทยังมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่คอยติดตามและตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมของบริษัทให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทอย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยงสำคัญที่อาจมีผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน และความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ทั้งนี้บริษัทมีมาตรการรองรับและแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

1. ปัจจัยความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และการนำแผนดังกล่าวไปปฏิบัติ นอกจากนี้ ยังรวมถึงการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน อันส่งผลกระทบต่อภารกิจกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทมีการจัดโครงสร้างธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานะความผันผวนทางด้านการตลาดและการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่รวดเร็ว โดยยึดถือแนวทางการกระจายโครงสร้างรายได้ไปในธุรกิจต่างๆ นอกจากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเช่น ธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

• ความเสี่ยงจากธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทมีการประกอบธุรกิจวาณิชธนกิจโดยรับเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้คือ ผลขาดทุนจากการรับหลักทรัพย์ที่เหลือจากการจัดจำหน่ายเข้าบัญชีเงินลงทุนของบริษัท ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสมหรือจากความผันผวนของสภาพการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศทำให้นักลงทุนไม่จองซื้อหรือจองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่ครบถ้วนทำให้อาจกระทบกับสภาพคล่องของบริษัท เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทจึงจัดให้มีการวิเคราะห์อย่างละเอียด มีการทดสอบความต้องการของตลาด ทดสอบระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ของบริษัทกรณีที่มีบริษัทรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ใดแล้วไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นได้ทั้งหมดก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการวาณิชธนกิจ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัทพิจารณาก่อนตกลงทำสัญญารับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นๆ (ตามระดับอำนาจอนุมัติและตามขนาดของธุรกรรม)

ทั้งนี้ บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ในอัตราที่สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดไว้มาโดยตลอด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิร้อยละ 65.79 เป็นเงินเท่ากับ 111,850,109 บาท

• ความเสี่ยงจากธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงสำหรับธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้อาจเกิดขึ้นได้จากคู่สัญญา (Counterparty) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระที่กำหนดไว้ในตราสารหรือที่ได้ตกลงไว้รวมถึงการที่ผู้ออกตราสารถูกปรับลดอันดับความเสี่ยงด้านเครดิตซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ผลตอบแทนที่ได้รับจากตราสารลดลงด้วย สำหรับตราสารหนี้ที่บริษัทจะลงทุน บริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางและมาตรฐานของตราสารหนี้ที่จะลงทุนได้ และสำหรับการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะออกตราสารหนี้เพื่อจัดจำหน่าย บริษัทได้มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกตราสารหนี้เพื่อให้สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องในการให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้อง นอกจากนี้บริษัทยังมีคณะกรรมการตราสารหนี้ซึ่งทำหน้าที่พิจารณาก่อนการออกตราสารหนี้ที่บริษัทจะมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าตราสารหนี้ที่จะมีการจัดจำหน่ายเป็นตราสารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ได้

2. ปัจจัยความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากรและระบบงานต่างๆ ในแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในบริษัท และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งข้อมูลความรู้ต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักของบริษัทในภาพรวม

• ความเสี่ยงจากบุคลากรด้านธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์ในปัจจุบันมีการแข่งขันสูง มีการแย่งตัวบุคลากรในธุรกิจนี้อย่างมาก บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญเป็นทรัพยากรที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรด้านการตลาดหรือด้านปฏิบัติการก็ตาม หากบริษัทถูกแย่งตัวบุคลากรไปย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้บางส่วนของบริษัท บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่จะทำให้งานดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง จึงได้มีการพัฒนาและจัดฝึกอบรมบุคลากรในสายงานและระดับต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเพิ่มความตระหนักรู้ในการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมให้แก่บุคลากรของบริษัทมากขึ้น มีการกำหนดค่าตอบแทนที่ชัดเจนและเหมาะสมแก่บุคลากร นอกจากนี้ในปัจจุบันบริษัทยังมีนโยบายในการมุ่งสร้างบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพและจริยธรรมที่ดี

• ความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน (Corruption)

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนในทุกรูปแบบ และ/หรือการใช้ข้อมูลหรืออำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มีควรได้ โดยการเสนอให้ สัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกรับ ให้หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ

บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี บริษัทได้มีการประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายและได้เข้าร่วมเป็น “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC)” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทจึงมีนโยบายกำหนดความรับผิดชอบต่อแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมี

ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาผู้องค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

บริษัทมีการกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติงาน คู่มือในการให้บริการลูกค้า เป็นลายลักษณ์อักษรและให้พนักงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด โดยจะมีการลงโทษผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับการคอร์รัปชันอย่างเข้มงวด

3. ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทางการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงทางการเงิน เป็นความเสี่ยงที่มีปัจจัยส่งผลกระทบทางการเงินของบริษัท โดยสามารถแบ่งความเสี่ยงดังกล่าวออกเป็นสองส่วน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการผิดนัดของคู่สัญญา อันเนื่องมาจากคู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามสัญญาในการชำระหนี้ หรือเกิดจากคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ ความเสี่ยงส่วนที่สอง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอน และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และรวมถึงราคาของหลักทรัพย์ในตลาด โดยมีปัจจัยเสี่ยงดังต่อไปนี้

• ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

- ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance)

บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยพิจารณาวงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน อีกทั้งยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ารายใดรายหนึ่งและวงเงินรวมของลูกค้าทุกรายรวมกันสูงสุดไว้เพียงไม่เกินวงเงินตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดเพื่อป้องกันความเสี่ยงของบริษัทในด้านฐานะการเงิน

นอกจากนั้นบริษัทยังมีการควบคุมในการกำหนดรายชื่อบริษัทที่บริษัทอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ และกำหนดอัตรามาร์จิ้นที่เหมาะสมสำหรับหลักทรัพย์แต่ละหลักทรัพย์ เพื่อคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพเหมาะสม โดยบริษัทจะพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์นั้นๆ (Market Capitalization, Daily Turnover Ratio, Price-Earnings Ratio, Price/Book Value Ratio) และยังกำหนดจำนวนหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นประกันเพื่อควบคุมมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่งมากเกินไปด้วย ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีการทบทวนมาตรการดังกล่าวโดยคณะกรรมการพิจารณาวงเงินเป็นประจำ รวมทั้งกำหนดแนวทางการปฏิบัติในการวางหลักประกัน การเรียกหลักประกัน การบังคับหลักประกัน โดยจะควบคุมให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันความเสียหายที่จะเกิดทั้งแก่ลูกค้าและบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการพิจารณาวงเงินซึ่งมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือนยังได้มีการพิจารณาประเด็นต่างๆ เกี่ยวกับสินเชื่อและความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อีกด้วย

- ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่เงินหลักประกันของลูกค้าไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีอันเนื่องมาจากลูกค้าขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นบริษัทจึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง โดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มีประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และพิจารณาวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าและกำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลัก

ประกันเป็นเงินสดก่อนการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ และคอยติดตามผลการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเพียงพอของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยเคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงมีการบังคับปิดฐานะสัญญา หากลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท

• ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk)

- ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะตลาด

สภาพเศรษฐกิจยังมีความไม่แน่นอนอยู่ยังคงมีความผันผวนของภาวะตลาด อาจส่งผลต่อการเคลื่อนย้ายของเงินทุนและความเชื่อมั่นของนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจมีผลทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลง มีผลกระทบต่อรายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้สำคัญของบริษัท แต่ถึงอย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีเป้าหมายรักษาส่วนแบ่งการตลาดไว้ไม่ให้ต่ำกว่าเดิมและพยายามจะแข่งขัน เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาดให้สูงขึ้น โดยมีการพัฒนานวัตกรรมด้านการเงินการลงทุนที่ทันสมัย มีการนำปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) มาใช้เป็นเครื่องมือในการให้บริการลูกค้า ตลอดจนบริษัทมีการเตรียมแนวทางที่จะมีการขยายธุรกิจไปต่างประเทศ รวมทั้งบริษัทจะมีการเพิ่มสัดส่วนรายได้ด้วยการขยายธุรกิจอื่นๆ ของบริษัทนอกเหนือจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

- ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาหลักทรัพย์ตามภาวะตลาด บริษัทได้ป้องกันความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าวโดยส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบัญชีบริษัทได้มีการกระจายการลงทุนเป็นการลงทุนระยะสั้นและระยะยาวในตราสารประเภทต่างๆ และได้กำหนดให้มีคณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนให้กับฝ่ายลงทุนใช้เป็นแนวปฏิบัติ การลงทุนในหลักทรัพย์ใดๆ ได้ถูกกำหนดให้เป็นไปตามนโยบายที่ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติการ และในส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงจากธุรกิจ ตราสารอนุพันธ์ ก็ได้กำหนดให้คณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน

4. ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

ธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ การกำหนดดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หากกฎหมาย กฎหมาย รวมทั้งการกำกับดูแลเปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อทางด้านการแข่งขันต้นทุนทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท การไม่ปฏิบัติตามและ/หรือฝ่าฝืนกฎเกณฑ์ หรือประมวลเงินแล้ว อาจทำให้บริษัทถูกลงโทษหรือถูกถอนใบอนุญาตประเภทต่าง ๆ ได้

เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น บริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากโครงสร้างการบริหารงานทำหน้าที่ในการควบคุมดูแล ติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ให้หน่วยงานต่างๆ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ข้อบังคับของทาง การ นโยบายและระเบียบของบริษัทติดตามการเปลี่ยนแปลงในเรื่องกฎเกณฑ์ของทาง การและแจ้งให้หน่วยงานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

อนึ่ง สำหรับกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำกับนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562) คือ กลุ่มมิลินทจินดา (นายประพล มิลินทจินดา ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 23.557 และนางวิมลวรรณ มิลินทจินดา ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 2.962) บริษัทไม่มีข้อตกลงระหว่างกัน (Shareholding Agreement) ในกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานของบริษัท

ข้อมูลสำคัญอื่น

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2562

- เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 - เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายไวยุทธ อุตยเฉลิม พ้นจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการและกรรมการบริหาร
 - แต่งตั้ง นายสันทวัฒน์ สีนาเจริญ ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2563 เป็นต้นไป



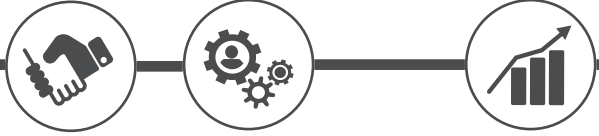
ข้อมูลหลักกรรพยและผู้ถือหุ้น

1.จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 2,414,615,498 บาท ทุนชำระแล้ว 1,224,249,008 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้น สามัญ จำนวน 1,224,249,008 หุ้น หุ้นบุริมสิทธิ -ไม่มี- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

2.ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้น 20 รายแรก ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2562



ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว
1	นายประพล มลิณฑจินดา	288,400,000	23.557
2	น.ส.ยุวดี วชิรปภา	117,894,200	9.630
3	นางกิงกาญจน์ สมิตานนท์	79,000,000	6.453
4	นางอนัญญา เรืองศักดิ์วิจิต	59,896,300	4.892
5	น.ส.พิมพ์สุดา สุทธิสงค์	43,470,000	3.551
6	นายธเนศ พานิชชีวะ	41,800,000	3.414
7	นางวิมลวรรณ มลิณฑจินดา	36,262,300	2.962
8	น.ส.นฤมล แมงทับ	33,758,400	2.757
9	นายอนุโรจน์ เสนีย์ประกรณ์ไกร	25,000,000	2.042
10	นายสุชัยชาญ วงศ์ปิยะบรร	22,381,400	1.828
11	บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน)	18,500,200	1.511
12	LGT BANK (SINGAPORE) LTD.	17,232,500	1.408
13	นางดวงตา ใจเย็น	15,500,000	1.266
14	นายสุกฤตย์ สุรบถโสภณ	14,657,700	1.197
15	นายชูชาติ เจริญอุดมผล	14,574,000	1.190
16	นายกสิน หวังสว่างกุล	12,179,900	0.995
17	นางสาวศิริวรรณ พานิชชีวะ	12,000,000	0.980
18	นายไพลักษณ์ วงศ์ไวยวรรณ	11,000,100	0.899
19	น.ส.คันธกร สมิตานนท์	10,000,000	0.817
20	นางธนัญญรัตน์ ตั้งผดุงวิทย์	9,897,050	0.808
	รวม	883,404,050	72.157

3.การออกหลักทรัพย์อื่น

1) หุ้่นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ก. การลดทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนจาก 1,331,716,928 บาท เป็น 1,325,403,898 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 6,313,030 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (ยกเว้นหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 2 (AEC-W2) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 2”) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 3 (AEC-W3) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 3”) ที่ได้ออกไปแล้วและยังคงเหลืออยู่จำนวน 89,211,600 หุ้น)

ข. การเพิ่มทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จาก 1,325,403,898 บาท เป็น 2,414,615,498 บาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 1,089,211,600 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 1,089,211,600 บาท โดยเป็นการเพิ่มทุนในลักษณะดังนี้

วัตถุประสงค์การเพิ่มทุน	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	รวม (บาท)
เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท	หุ้นสามัญ	1,089,211,600	1.00	1,089,211,600
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-

ค. การจัดสรรเพิ่มทุน

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลาจองซื้อ และชำระเงินค่าหุ้น	หมายเหตุ
ผู้ถือหุ้นเดิม	300,000,000	4 : 1	1.00	16-22 มิ.ย. 2558	-
บุคคลในวงจำกัด	200,000,000	-	1.00	16-22 มิ.ย. 2558	-
เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 4 (AEC-W4) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนั้นและได้รับจัดสรร	300,000,000	N/A	N/A	16-22 มิ.ย. 2558	อัตราการใช้สิทธิแปลงสภาพ 1 บาท
เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 5 (AEC-W5) ที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท	200,000,000	N/A	N/A	16-22 มิ.ย. 2558	อัตราการใช้สิทธิแปลงสภาพ 1 บาท

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลาจองซื้อ และชำระเงินค่าหุ้น	หมายเหตุ
เพื่อรองรับการปรับอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (AEC-W2) และ ครั้งที่ 3 (AEC-W3)	89,211,600	N/A	N/A	-	-

2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 3 (AEC-W3) ที่จะจัดสรรให้แก่นักลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 3 (AEC-W3)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถเปลี่ยนมือได้
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	ไม่เกิน 50,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการจัดสรร	การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W3 ให้แก่นักลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยนักลงทุนที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงที่จะได้รับการจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W3 ในส่วนนี้ต้องใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งจะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W3 โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญ เพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	50,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) คิดเป็นร้อยละ 5.92 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 19 ธันวาคม 2556
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาการใช้สิทธิ	3.00 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม และกันยายน ของทุกปี ระหว่างเวลา 09.00 น. ถึง 15.30 น. ตลอดอายุของ ใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันกำหนดใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือ วันที่ 26 มีนาคม 2561 ซึ่งตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบกำหนด 3 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่วันกำหนดใช้สิทธิไม่ตรงกับวันทำการของบริษัทให้เลื่อนวันกำหนดใช้สิทธิในแต่ละครั้งเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดใช้สิทธิดังกล่าว

	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืจากการใช้สิทธิหรือไม่ถูกใช้สิทธิในวันกำหนดการใช้สิทธิใดๆสามารถสะสมเพื่อนำไปใช้สิทธิได้ในวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งต่อไปได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ แต่หากครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิแล้ว ใบสำคัญแสดงสิทธิใดๆ ที่ไม่ถูกใช้สิทธิจะถูกยกเลิกและสิ้นผลไป วันสุดท้ายของการใช้สิทธิจะตรงกับวันทำการสุดท้ายของวันที่ครบกำหนดระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิ	ภายในระยะเวลา 5 วันทำการของบริษัท ก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งตลอดระยะเวลาการใช้สิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จะกำหนดภายหลังได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุใน ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
วันที่ออกและระยะเวลาการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่กลุ่มทุนที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 1 ปีนับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและ เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ไม่มี
ตลาดรองของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้อยู่ภายใต้การเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
สิทธิประโยชน์อื่น	หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกตามการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งนี้จะมีสิทธิและสภาพหุ้นเท่าเทียมกับหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกไปก่อนหน้านี้ทุกประการ
เงื่อนไขการปรับอัตราการใช้สิทธิ และราคาการใช้สิทธิ	ราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ทั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษามูลประโยชน์ต่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม 1. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท อันเป็นผลมาจากการรวมหุ้น หรือการแบ่งแยกหุ้นที่ได้ออกแล้วของบริษัท 2. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ใดๆ ในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณได้ตามวิธีการที่ใช้ราคาตลาดในขณะที่เสนอขายหุ้นนั้น หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นนั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ใน

	<p>ข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>3. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่โดยกำหนดราคา หรือคำนวณราคาของหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณตามวิธีที่ใช้ราคาตลาดในขณะเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธินั้นและเป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>4. เมื่อบริษัทจ่ายปันผลทั้งหมด หรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท</p> <p>5. เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับข้อ 1 ถึง 5 ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิด้วยไปกว่าเดิม</p> <p>ทั้งนี้ มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิ</p>
ข้อกำหนดกรณีที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่	บริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ทั้งจำนวน
เงื่อนไขอื่นๆ	ให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายเป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยรวมถึงการเสนอขายและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การเข้าเจรจา ตกลงลงนามในเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการต่างๆ อันจำเป็นและสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับใบสำคัญแสดงสิทธิ และการออก และเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงการนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ตลอดจนดำเนินการขออนุญาตต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
นายทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

3) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 4 (AEC-W4) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 4 (AEC-W4)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือได้
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	ไม่เกิน 300,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการเสนอขาย	บริษัทจะเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะมีการออกและเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น
วิธีการจัดสรร	<p>การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W4 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W4 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวันที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Record Date) ซึ่งได้แก่วันที่ 28 พฤษภาคม 2558 วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นตามมาตรา 225 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 คือวันถัดจากวันกำหนดสิทธิผู้ถือหุ้น ซึ่งได้แก่วันที่ 29 พฤษภาคม 2558</p> <p>โดยเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ควบกับใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 จำนวน 1 หน่วย (1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิ) และกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนหุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 หน่วยละ 0 บาท ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 4 หน่วยละ 1 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิ) ในกรณีที่มิใช่ของหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิจากการคำนวณให้พิเศษนั้นทั้ง และผู้ถือหุ้นเดิมที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจะต้องใช้สิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 4 ทั้งหมดในคราวเดียวกันและเป็นไปตามสัดส่วน</p>
จำนวนหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	300,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) คิดเป็นร้อยละ 27.03 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

ราคาการใช้สิทธิ	1.00 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ได้ในวันทำการสุดท้าย ของเดือน มิถุนายน และ ธันวาคม ของทุกปี ระหว่างเวลา 09.00 น. ถึง 15.30 น. ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรก คือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบกำหนด 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งตรงกับวันที่ 27 พฤษภาคม 2561 ในกรณีที่วันกำหนดใช้สิทธิไม่ตรงกับวันทำการของบริษัท ให้เลื่อนวันกำหนดใช้สิทธิในแต่ละครั้งเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดใช้สิทธิดังกล่าว
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิ	ภายในระยะเวลา 5 วันทำการของบริษัท ก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ตลอดระยะเวลาการใช้สิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จะกำหนดภายหลังได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
วันที่ออกและระยะเวลาการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้ทั้งหมดเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
ตลาดรองของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
สิทธิประโยชน์อื่น	หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกตามการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งนี้ จะมีสิทธิและสภาพหุ้นเท่าเทียมกับหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกไปก่อนหน้านี้ทุกประการ
เงื่อนไขการปรับอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิ	ราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ทั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาผลประโยชน์ตอบแทนผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิไม่ให้อยู่ต่ำกว่าเดิม 1. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท อันเป็นผลมาจาก

	<p>การรวมหุ้น หรือการแบ่งแยกหุ้นที่ได้ออกแล้วของบริษัท</p> <p>2. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ใดๆ ในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณได้ตามวิธีการที่ใช้ราคาตลาดในขณะที่เสนอขายหุ้นนั้น หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นนั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>3. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่โดยกำหนดราคา หรือคำนวณราคาของหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณตามวิธีการที่ใช้ราคาตลาดในขณะที่เสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธินั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>4. เมื่อบริษัทจ่ายปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท</p> <p>5. เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับข้อ 1 ถึง 5 ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิด้วยไปกว่าเดิม</p> <p>ทั้งนี้ มอบหมายให้ให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับ หรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิ</p>
ข้อกำหนดกรณีที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่	บริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ทั้งจำนวน
เงื่อนไขอื่นๆ	<p>ให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยรวมถึงการเสนอขายและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การเข้าเจรจาตกลง ลงนามในเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการต่างๆ อันจำเป็นและสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับใบสำคัญแสดงสิทธิ และการออก และเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงการนำใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ตลอดจนดำเนินการขออนุญาตต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ทั้งนี้ บริษัทจะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ ไม่แก้ไขเปลี่ยนแปลงราคาและอัตราการใช้สิทธิ เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ</p>
นายทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

4)ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 5 (AEC-W5) ที่จะจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 5 (AEC-W5)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถเปลี่ยนมือได้
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	ไม่เกิน 200,000,000 หน่วย
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการเสนอขาย	บริษัทจะเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้นักลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
วิธีการจัดสรร	การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W5 ให้แก่นักลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยนักลงทุนที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W5 ในส่วนนี้จะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ AEC-W5 โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	200,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) คิดเป็นร้อยละ 18.02 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง ตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาการใช้สิทธิ	1.00 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับราคาใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือน มิถุนายน และธันวาคม ของทุกปี ระหว่างเวลา 09.00 น. ถึง 15.30 น. ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรก คือวันที่ 30 ธันวาคม 2558 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบกำหนด 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ในกรณีที่วันกำหนดใช้สิทธิไม่ตรงกับวันทำการของบริษัท ให้เลื่อนวันกำหนดใช้สิทธิในแต่ละครั้งเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดใช้สิทธิดังกล่าว
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิ	ภายในระยะเวลา 5 วันทำการของบริษัทก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ตลอดระยะเวลาการใช้สิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	ไม่น้อยกว่า 15 วัน ก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่จะกำหนดภายหลังได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

เหตุในการต้องออก หุ้นใหม่เพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิ ตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งเป็น เหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือประกาศอื่นใด ที่เกี่ยวข้อง
วันที่ออกและระยะเวลา การเสนอขายใบสำคัญ แสดงสิทธิ	บริษัทจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิให้นักลงทุนที่ได้รับการจัดสรร หุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อ หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทไปแล้วเสร็จภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ได้รับ อนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
ตลาดรองของใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ไม่มี
ตลาดรองของหุ้นสามัญ เพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้ สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและ เสนอขายในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย (SET)
สิทธิประโยชน์อื่น	หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกตามการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งนี้ จะมีสิทธิและ สภาพหุ้นเท่าเทียมกับหุ้นสามัญของบริษัทที่ออกไปก่อนหน้านี้ทุกประการ
เงื่อนไขการปรับสิทธิ	<p>ราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มีเหตุการณ์ใด เหตุการณ์หนึ่ง ดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ทั้งนี้ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาผลประโยชน์ ตอบแทนผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท อันเป็นผลมาจาก การรวมหุ้น หรือการแบ่งแยกหุ้นที่ได้ออกแล้วของบริษัท 2. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ใดๆ ในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้น ที่คำนวณได้ตามวิธีการที่ใช้ราคาตลาดในขณะที่เสนอขายหุ้นนั้น หรือราคาตลาดในช่วง ก่อนการเสนอขายหุ้นนั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ 3. เมื่อบริษัทเสนอขายหุ้นที่เปลี่ยนแปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่โดย กำหนดราคา หรือคำนวณราคาของหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับหุ้นที่เปลี่ยนแปลงสภาพ หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณตามวิธีที่ใช้ ราคาตลาดในขณะที่เสนอขายหุ้นที่เปลี่ยนแปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือราคา ตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นที่เปลี่ยนแปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธินั้น และ เป็นวิธีการคำนวณตามที่ได้ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ 4. เมื่อบริษัทจ่ายปันผลทั้งหมด หรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท 5. เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ 6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับ ข้อ 1 ถึง 5 ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิด้อย ไปกว่าเดิม <p>ทั้งนี้ มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่ คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับ หรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาการใช้สิทธิ</p>

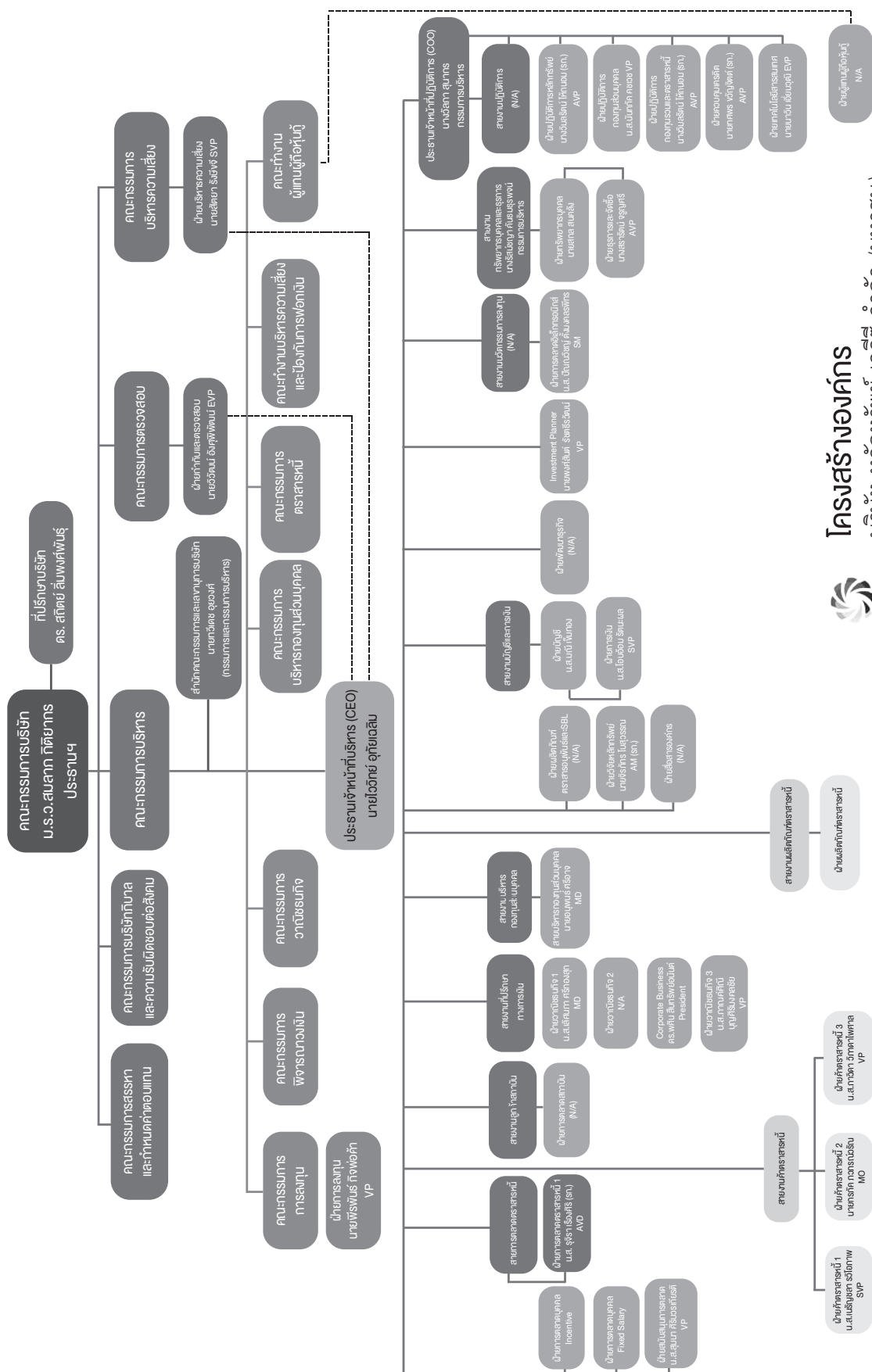
ข้อกำหนดกรณีที่มี ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ เหลืออยู่	บริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ทั้งจำนวน
เงื่อนไขอื่นๆ	ให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคล หรือกลุ่มบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญ แสดงสิทธิ โดยรวมถึงการเสนอขายและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การกำหนด รายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การเข้าเจรจาตกลง ลงนามในเอกสาร และสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการต่างๆ อันจำเป็น และสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับใบสำคัญแสดงสิทธิ และการออกและเสนอขายใบสำคัญ แสดงสิทธิในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึง การนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญ แสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย (SET) ตลอดจนดำเนินการขออนุญาตต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทจะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ ไม่แก้ไขเปลี่ยนแปลงราคา และอัตราการใช้สิทธิ เว้นแต่เป็นการปรับตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
นายทะเบียนใบสำคัญ แสดงสิทธิ	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 75 จากกำไรสุทธิของแต่ละปี ทั้งนี้คณะกรรมการ
บริษัทมีอำนาจในการพิจารณา ยกเว้นไม่ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าว หรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวได้เป็น
ครั้งคราว โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น เช่น ใช้เป็น
ทุนสำรองสำหรับการชำระคืนเงินกู้ ใช้เป็นเงินลงทุนเพื่อขยายธุรกิจของบริษัท หรือกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสถานะ
ของตลาด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัทในอนาคต



โครงสร้างองค์กร



AECS **โครงสร้างองค์กร**
บริษัท หลัทธิทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
8 พฤศจิกายน 2562

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ อีก 11 คณะ ดังนี้

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
4. คณะกรรมการบริหาร
5. คณะกรรมการพิจารณาเงิน
6. คณะกรรมการการลงทุน
7. คณะกรรมการวาณิชธนกิจ
8. คณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล
9. คณะกรรมการตราสารหนี้
10. คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน
11. คณะทำงานวินัย

คณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการบริษัท จำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.57) และกรรมการอิสระ จำนวน 5 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 71.42) มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	วันที่แต่งตั้ง
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ	30 เมษายน 2556
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ ตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	30 เมษายน 2556 11 พฤศจิกายน 2562 5 พฤศจิกายน 2558 3 มีนาคม 2557
3	ดร.วิษณุ เครืองาม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	12 กรกฎาคม 2562 12 กรกฎาคม 2562 11 พฤศจิกายน 2562
4	ดร.พิพัฒน์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ	11 พฤศจิกายน 2562 11 พฤศจิกายน 2562
5	ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	11 พฤศจิกายน 2562 11 พฤศจิกายน 2562 11 พฤศจิกายน 2562
6	นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม*	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร	22 เมษายน 2562 12 พฤศจิกายน 2561
7	นายทวีเดช อุยวงศ์*	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร เลขานุการบริษัท	11 ตุลาคม 2560 22 พฤศจิกายน 2560 1 กันยายน 2557

*กรรมการบริหาร

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อกระทำการผูกพันบริษัท คือ นายไววิทย์ อุตัยเฉลิม และ นายทวีเดช อูยวงศ์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ด้วยความเป็นอิสระและเป็นกลางเพื่อประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือน เพื่อรับทราบผลการดำเนินงานและการบริหารงานภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. ดำเนินการภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีอำนาจกระทำการใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ
3. มอบหมายให้บุคคลหนึ่งบุคคลใด หรือ คณะบุคคลปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัทได้
4. กำหนดกรอบนโยบาย เป้าหมาย และแผนงานต่างๆ รวมถึงการกำกับควบคุมดูแลการบริหารงานของบริษัท
5. ปฏิบัติตามแนวทาง บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการ ตามที่บัญญัติไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ได้แก่ เรื่องความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น โดยสม่ำเสมอเป็นต้น
6. กำหนดกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงในการบริหารงานของบริษัท

ความรู้และประสบการณ์ของกรรมการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/	กฎหมาย/	บัญชี/	การบริหาร/
		ตลาดทุน	การกำกับดูแล	การเงิน	การจัดการ
หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ				X
นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยงและกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	X		X	X
ดร.วิษณุ เครืองาม	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	X	X		X
ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	X		X	X
ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงและกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	X		X	X
นายไววิทย์ อุตัยเฉลิม*	กรรมการ และกรรมการบริหาร	X		X	X
นายทวีเดช อูยวงศ์*	กรรมการ กรรมการบริหารและ เลขานุการบริษัท	X	X		X

* กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1*	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ดร.วิษณุ เครืองาม	กรรมการตรวจสอบ
3	ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการตรวจสอบ
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทให้ถูกต้องตรงต่อความเป็นจริงครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดไว้
2. พิจารณาการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีความอิสระเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งพิจารณาเสนอคำตอบแทนการสอบบัญชีที่เหมาะสม
6. สอบทานการทำงานของฝ่ายบริหารในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อแนะนำ เรื่องระบบการควบคุมภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี
7. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
8. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยง และการรักษาความปลอดภัยของการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท
9. รายงานประเด็นสำคัญจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละครั้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ความเห็นในเรื่องต่างๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด เพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท โดยมีประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม
11. พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่เหมาะสม หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไข กฎบัตร และเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
12. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมที่สงสัยว่า กรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทกระทำความผิด และได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ คณะกรรมการตรวจสอบจะตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยไม่ชักช้าและรายงานผลให้สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชีรับทราบ
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ทางการกำหนด หรือกรรมการบริษัทมอบหมาย

หมายเหตุ: กรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1* นายไพสิฐ แก่นจันทร์ เป็นผู้เชี่ยวชาญ มีความรู้ และประสบการณ์ในการสอบทาน งบการเงินของบริษัท โดยจบการศึกษาปริญญาโท Development Administration, Western Michigan University ประเทศสหรัฐอเมริกา และ ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการจัดการ จากสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบหลายปี และมีประสบการณ์เกี่ยวข้องกับการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในหลากหลายประเภทธุรกิจ

2.2 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.วิษณุ เครืองาม	ประธานกรรมการ
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ
3	ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้แก่ นายทวีเดช อูยวงศ์		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. ทบทวนโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ให้มีความเหมาะสมกับความจำเป็นเชิงกลยุทธ์ของบริษัท และเสนอแนวทางในการปรับปรุง รวมทั้งเสนอแนวทางในการสรรหากรรมการให้สอดคล้องกับโครงสร้างดังกล่าว
2. คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างเหมาะสมมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใสเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
3. พิจารณาแนวทางการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาแต่งตั้งคณะอนุกรรมการชุดย่อย เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนงานด้านการสรรหาและการกำหนดค่าตอบแทนแก่คณะกรรมการฯ ดังกล่าวข้างต้น โดยให้ได้รับคำตอบหรือไม่ก็ได้ตามความเหมาะสม
5. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	ประธานกรรมการ
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ
3	นางวัลภา สุนากร	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ นายสัทยา รัชชิจิ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณานุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงธุรกรรมของบริษัทให้ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk) ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity Risk) และความเสี่ยงด้านอื่น ๆ อาทิเช่น ความเสี่ยงในด้านกฎหมาย (Legal Risk) และกฎระเบียบ (Regulatory Risk) เป็นต้น
2. พิจารณานุมัติและทบทวนแนวทางและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพ และเหมาะสมกับลักษณะและขนาดความเสี่ยงแต่ละด้านของธุรกรรมที่บริษัทดำเนินการ
3. พิจารณานุมัติและทบทวนการกำหนดเพดานความเสี่ยง (Risk Limits / Risk Appetite) และมาตรการในการดำเนินการกรณีที่ไม่เป็นไปตามเพดานความเสี่ยงที่กำหนด (Corrective Measures)
4. ติดตามผลการประเมินความเสี่ยงทั้งในภาวะปกติและภาวะวิกฤติ (Stress Testing)
5. ประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นสำหรับธุรกรรมที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมทั้งกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นกับธุรกรรม
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องรายงานการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงนี้ให้คณะกรรมการบริษัททราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.4 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล*	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม	กรรมการบริหาร
3	นายทวีเดช อุยวงศ์	กรรมการบริหาร และเลขานุการบริษัท
4	นางวัลภา สุนากร	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
5	นางรัสมิ์ชญา คันธมธุรวาณิช	กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษะเจริญ		

หมายเหตุ: * ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2562

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

มีหน้าที่รับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจประจำวันที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และการตัดสินใจ จัดให้มีระบบการบริหาร และควบคุมความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ทั้งในด้านความเสี่ยงรายธุรกรรม และความเสี่ยงโดยรวม โดยจัดให้มีการวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาความเสี่ยงที่สำคัญ การวัดความเสี่ยง การควบคุมและติดตามความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย เช่น ความเสียหายด้านนโยบายและกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านเครดิต ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ เพื่อให้การทำงานมีความคล่องตัว และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับหลักปฏิบัติและนโยบายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ดังนี้

(ก) ค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินประเภทอื่นที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ

(ข) ค่าใช้จ่ายในการจัดหา (นอกเหนือจาก (ก)) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 100,000 บาทต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ

(ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกจ้างและกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินตามที่จ่ายจริง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ

(ง) ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000 บาทต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติ

2.5 คณะกรรมการพิจารณางบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณางบการเงิน 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวัลภา สุนากร	ประธานกรรมการ
2	นายสัตยา รังษีชี	กรรมการ
3	นายทศพร ขวัญจิตต์	กรรมการ
4	นางวิมลรัตน์ ให่ถนอม	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการพิจารณางบการเงินได้แก่ นายพีรเศรษฐ์ พรพนาผลาภกุล		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณางบการเงิน

- กำหนดแนวทาง และพิจารณางบการเงินอนุมัติของลูกค้าให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์บริษัท, สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- มีอำนาจในการอนุมัติวงเงินซื้อขายตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย
- อนุมัติการทบทวนวงเงินซื้อขายของลูกค้าทุกประเภทบัญชี
- อนุมัติทบทวนรายชื่อหลักทรัพย์ จำนวน และอัตราส่วนเงินของหลักทรัพย์ที่ให้ซื้อ หรือขายชอร์ตในบัญชีมาร์จิน
- พิจารณา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงการกำหนด อัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม สำหรับทุกประเภทบัญชีซื้อขายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในธุรกรรมด้านหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เหมาะสมกับสภาพอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจ
- รับทราบรายงานผลขาดทุนจากรายการซื้อขายของลูกค้าผิดพลาดเข้าบัญชีบริษัท
- พิจารณาเสนอรายชื่อผู้มีอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์และขอบเขตอำนาจในการอนุมัติ
- พิจารณากำหนดเงื่อนไข วิธีปฏิบัติในธุรกรรมที่เกิดขึ้นใหม่
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.6 คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการการลงทุน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายสัตยา รังษีชี	ประธานกรรมการ
2	นายทวีเดช อูยวงศ์	กรรมการ
3	นางสาวโอบอ้อม รัตนผล	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นางสาวอารดา เหล่ากาวิ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการลงทุน

1. กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการลงทุนของบริษัท รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัท มาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา
2. ติดตาม และประเมินผลการลงทุนตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัท รายงานผลและเสนอความเห็น ซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริหาร
3. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของบริษัท
4. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.7 คณะกรรมการวาณิชธนกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการวาณิชธนกิจ 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยวิทย์ อุตยเฉลิม	ประธานกรรมการ
2	นางวัลภา สุนากร	กรรมการ
3	นายสัตยา รังษีชี	กรรมการ
4	ผู้บังคับบัญชาสายงานวาณิชธนกิจ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการวาณิชธนกิจ ได้แก่ นางสาวอารดา เหล่ากาวิ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการวาณิชธนกิจ

1. เสนอแนะแนวทางในการกำหนดนโยบายต่าง ๆ ในการประกอบธุรกิจวาณิชธนกิจของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร ดังนี้
 - การประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
 - การประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 - การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน
2. พิจารณาความเหมาะสมและผลกระทบในการเข้าประกอบธุรกิจ
3. พิจารณาประเด็นความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้รับ
4. พิจารณากำหนด / แก้ไข วัตถุประสงค์ แนวทางในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
5. พิจารณาแนวทางในการแก้ไขปัญหาจากการประกอบธุรกิจ
6. พิจารณาการกระทำผิดจรรยาบรรณ และข้อบังคับในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งของบริษัทและหน่วยงานที่กำกับดูแล
7. กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานด้านวาณิชธนกิจของบริษัท รวม

ทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัทมาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา

8. ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน ด้านวาณิชธนกิจ ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัท
9. รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานด้านวาณิชธนกิจต่อคณะกรรมการบริหาร
10. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานด้านวาณิชธนกิจของบริษัท
11. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.8 คณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยุทธิ์ อุทัยเฉลิม	ประธานกรรมการ
2	นางวัลภา สุนากร	กรรมการ
3	นายอภิสิทธิ์ ลิ้มศุภนาค	กรรมการ
4	นายอนุพนธ์ ศรีอาจ	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล ได้แก่ นายอนุพนธ์ ศรีอาจ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล

1. กำหนด/เห็นชอบนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์การลงทุนของกองทุน
2. กำหนด/เห็นชอบทรัพย์สินและหลักทรัพย์ที่เหมาะสมสำหรับการลงทุน ตลอดจนการจัดสรรหลักทรัพย์ทั้งระยะสั้น กลาง และระยะยาว
3. วิเคราะห์สถานการณ์ในการลงทุนตามแนวโน้มภาวะตลาด ซึ่งรวมไปถึงการปรับกลยุทธ์การลงทุนในทรัพย์สินแต่ละประเภท
4. ติดตามตรวจสอบและสอบถามว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอยู่ภายในขอบเขตการลงทุนที่กำหนด
5. พิจารณาผลการดำเนินงานของกองทุนโดยใช้มาตรฐานเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน (Benchmark) เป็นระดับฐานเพื่อปรับน้ำหนักการลงทุนในทรัพย์สินประเภทต่าง ๆ รวมไปถึงการปรับกลยุทธ์การลงทุนในทรัพย์สินแต่ละประเภทตามที่วางไว้ ตามกรอบการลงทุนที่กำหนด
6. กำหนด/เห็นชอบหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้ง บริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และผู้รับฝากทรัพย์สิน รวมถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ
7. กำหนดกรอบการลงทุนและระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมกับนโยบายของแต่ละกองทุน รวมทั้งติดตามการดำเนินงานของผู้จัดการกองทุนให้อยู่ในกรอบที่เหมาะสมกับเหตุการณ์
8. ดำเนินการสอบถาม เพื่อให้มั่นใจว่าความเสี่ยงจากการลงทุนอยู่ในระดับที่สามารถควบคุมและจัดการได้
9. ให้ความเห็นแก่ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเกี่ยวกับการติดตามและทบทวนนโยบาย เครื่องมือการบริหารความเสี่ยงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์อย่างสม่ำเสมอ

2.9 คณะกรรมการตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะกรรมการตราสารหนี้ 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยุทธ อุตัยเฉลิม	ประธานกรรมการ
2	นายสัตยา รังษีจี	กรรมการ
3	นางสาวโอบอ้อม รัตนผล	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตราสารหนี้ ได้แก่ นางสาวสุนนา ศิริบรรเกียรติ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตราสารหนี้

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันความเสี่ยง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราดอกเบี้ย ความสามารถในการชำระคืน ผลกระทบและความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ เกี่ยวกับการทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้แก่ลูกค้า เพื่อให้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการบริหาร หรือตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่บริษัทหรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลหรือรับผิดชอบกำหนดไว้ หรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมตามตราสารหนี้กำหนดไว้
- พิจารณากำหนดทรัพย์สิน หลักทรัพย์ หรือการค้ำประกัน ที่เหมาะสมในการใช้เป็นหลักประกันในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- พิจารณาและวิเคราะห์สถานการณ์และแนวโน้มของภาวะตลาดในการทำธุรกรรมตราสารหนี้ เพื่อนำมาปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ติดตาม ตรวจสอบ และสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้อยู่ภายในขอบเขตที่กำหนดไว้ในข้อ 1.
- พิจารณารับหรือไม่รับการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย
- รายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการบริหาร

2.10 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน 5 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยุทธ อุตัยเฉลิม	ประธานคณะทำงาน
2	นางวัลภา สุนากร	คณะทำงาน
3	ผู้บังคับบัญชาฝ่ายบริหารความเสี่ยง	คณะทำงาน
4	ผู้บังคับบัญชาสำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท	คณะทำงาน
5	ผู้บังคับบัญชาฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	คณะทำงาน
เลขานุการคณะบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน ได้แก่ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน

- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงเพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
- ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ เป็นต้น
- กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จ ตลอดจนทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ประเมิน ติดตาม และดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- คณะกรรมการมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- คณะกรรมการขอความเห็นจากที่ปรึกษาอิสระเมื่อเห็นว่ามีควมจำเป็นและเหมาะสม รวมทั้งให้คณะกรรมการได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงาน
- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม ประเมินผล และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน ปปง. รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัทฯ มาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสาร ต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา
- รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยง และการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงต่อคณะกรรมการบริหาร
- ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่างๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยง และการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงของบริษัทฯ
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.11 คณะทำงานวินัย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะทำงานวินัย 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม	ประธานคณะกรรมการ
2	นางวัลภา สุนากร	คณะกรรมการ
3	นายทวีเดช อุยวงศ์	คณะกรรมการ
4	นายสกล สनคลัง	คณะกรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการวินัย ได้แก่ นายสกล สนคลัง		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะทำงานวินัย

1. ตรวจสอบกรณีใด ๆ ที่เกี่ยวกับข้อร้องเรียน การปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบ หรือกฎเกณฑ์ รวมถึงการกระทำผิดจรรยาบรรณ โดยในการตรวจสอบดังกล่าวการดำเนินการอาจกระทำได้หลายวิธีการ เช่น การสืบค้นข้อมูลหลักฐาน การสัมภาษณ์ การสอบสวน หรือให้ทำรายงานข้อเท็จจริง เป็นต้น
2. การดำเนินการและการพิจารณา มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินขนาดและองค์ประกอบของการกระทำผิดในแต่ละกรณี เพื่อให้ได้ผลสรุปและข้อเสนอแนะ เพื่อการพิจารณาดำเนินการของบริษัทฯ ตามความเหมาะสม
3. การดำเนินการสอบสวนเท็จจริงให้ปฏิบัติตามขั้นตอนที่เหมาะสมและให้ความเป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ในกรณีนี้ ขั้นตอนการพิจารณาให้ครอบคลุมถึง การสอบพยาน การตรวจสอบ การสอบย้อน การพิจารณาพยานเอกสารและพฤติกรรม ทัวไปของผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการพิจารณา หรือการดำเนินการอื่นใดตามความจำเป็นและเหมาะสมในแต่ละกรณี
4. สรุปผลข้อร้องเรียนและการแก้ไขปัญหาให้ลูกค้าและทางทหาร

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม	กรรมการ (ผู้มีอำนาจ) และกรรมการบริหาร
2	นายทวีเดช อุยวงศ์	กรรมการ (ผู้มีอำนาจ) กรรมการบริหาร เลขานุการบริษัท และหัวหน้าสำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
3	นางวัลภา สุนากร	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4	นางรัชสมัยญา คันธมธุรพจน์	กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ
5	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
6	นางสาวโอบอ้อม รัตนะผล	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงิน
7	นางสาวมณี เข้มทอง	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี

หมายเหตุ ลำดับที่ 2 - 5 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และตำแหน่งในสายงานการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนด

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการปี 2562 (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท	การประชุม ตรวจสอบ	การประชุม คณะกรรมการ สรรหาฯ	การประชุม คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	การประชุม คณะกรรมการ บริหาร
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติการ	6/6	-	-	-	-
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	6/6	7/7	6/6	12/12	-
3	ดร.วิฑูระ เครืองาม ¹	2/6	2/7	1/6	-	-
4	ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ²	0/6	0/7	-	-	-
5	ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ³	0/6	-	0/6	1/12	-
6	นายไววิทย์ อุทัยเฉลิม	4/6	-	-	-	15/16
7	นายทวีเดช อุยวงศ์	6/6	-	-	-	16/16
8	นายณพดล มิ่งจินดา ⁴	0/6	-	-	-	-
9	นายเสรี สุวรรณภานนท์	1/6	1/7	1/6	-	-
10	ศ.ดร.ไชยา ยิมวิไล ⁵	5/6	-	-	-	12/16
11	นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ⁶	3/6	-	-	-	-
12	รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ⁸	5/6	6/7	5/6	6/12	-

หมายเหตุ

*¹ ดร.วิฑูระ เครืองาม ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 และประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

*² ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

*³ ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

*⁴ นายณพดล มิ่งจินดา ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2562

*⁵ นายเสรี สุวรรณภานนท์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2562

*⁶ ศ.ดร.ไชยา ยิมวิไล ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562

*⁷ นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562

*⁸ รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562

เลขาธิการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง **นายทวีเดช อุยวงศ์** ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเป็นเลขาธิการบริษัท และทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบหลัก ดังนี้

1. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง
2. จัดทำและเก็บรักษา ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุม รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการ รวมทั้งรายงานประจำปีของบริษัท
3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการ หรือผู้บริหาร และนำเสนอรายงานตามที่กฎหมายกำหนด
4. ให้คำแนะนำ และรายงานให้กรรมการทราบเกี่ยวกับหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย และกฎระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง
5. ดูแลและจัดทำรายงานการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบ ตามระเบียบต่อหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

4. การสรรหากรรมการและผู้บริหาร

กรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทมาจากการคัดเลือกโดยผ่านการลงคะแนนจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติต่อไป บริษัทมีนโยบายที่จะสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่สามารถเอื้อประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทได้ โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการดังนี้

องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการ

1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้น ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร โดยคณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามเกณฑ์คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังพิจารณาถึงประสบการณ์ความรู้ความสามารถที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ จากนั้นจึงนำรายชื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง

2) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

3) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการ โดยใช้เสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 3.1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่ง มีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
- 3.2) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม 3.1 เลือกตั้งบุคคลเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3.3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนน

เสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงที่ขาด

4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายมหาชนเข้าเป็นกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนตามวรรคหนึ่ง จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน

5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาให้มีคุณสมบัติตามที่บริษัทได้กำหนดไว้และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกรรมการกำกับตลาดทุนและ/หรือคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ดังนี้

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชีที่มีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

6. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม

หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทได้

10. สามารถปฏิบัติหน้าที่ แสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทได้โดยอิสระ

นอกจากนี้ บริษัทยังพิจารณาถึงประสบการณ์ ความเข้าใจธุรกิจ และสามารถให้ความเห็นและคำแนะนำที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทมาประกอบกับคุณสมบัติข้างต้น และอย่างน้อยบุคคลหนึ่งในคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านบัญชีการเงิน

5. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายปี (บาท)	เบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
หม่อมราชวงศ์สมลภ กิตติยากร	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	960,000	120,000	1,080,000
นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการอิสระ	480,000	60,000	772,500
	กรรมการตรวจสอบ	-	70,000	
	กรรมการสรรหาฯ	-	45,000	
	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	117,500	
ดร.วิษณุ เครืองาม ¹	กรรมการอิสระ	200,000	20,000	250,000
	กรรมการตรวจสอบและ	-	20,000	
	ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ	-	10,000	
ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ²	กรรมการอิสระและ	18,666.67	-	18,666.67
	กรรมการตรวจสอบ	-	-	
ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ³	กรรมการอิสระ	30,666.67	-	40,666.67
	กรรมการสรรหาฯ	-	-	
	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	10,000	
นายไววิทย์ อุทัยเฉลิม*	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ	-	-	-
	กรรมการบริหาร	-	-	
นายทวีเดช อุยวงศ์*	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)	-	-	-
	กรรมการบริหาร และ	-	-	
	เลขานุการบริษัท	-	-	
ดร.นพดล มิ่งจินดา ^{*4}	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)	-	-	-
	กรรมการบริหารและ	-	-	
	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน (รักษาการ)	-	-	

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายปี (บาท)	เบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
นายเสรี สุวรรณภานนท์ ⁵	กรรมการอิสระ	120,000	20,000	170,000
	กรรมการตรวจสอบ	-	20,000	
	ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ	-	10,000	
ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ⁶	รองประธานกรรมการและ	480,000	50,000	820,000
	ประธานคณะกรรมการบริหาร (รักษาการ)	140,000	-	
	ประธานคณะกรรมการบริหาร	150,000	-	
นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ⁷	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)	-	-	-
	กรรมการบริหารและ	-	-	
	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	
รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ⁸	กรรมการอิสระ	320,000	50,000	647,500
	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	-	180,000	
	กรรมการสรรหาฯและ	-	37,500	
	กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	60,000	
รวม		2,899,333	900,000	3,799,333

หมายเหตุ : *กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท และค่าเบี้ยประชุมจะจ่ายเฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น

¹ดร.วิษณุ เครืองาม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

²ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

³ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

⁴ดร.นพดล มิ่งจินดา ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่การเงิน เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2562

⁵นายเสรี สุวรรณภานนท์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2562

⁶ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562

⁷นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562

⁸รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2562

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 ได้กำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ไว้ดังนี้

คณะกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน รายเดือน (บาท)	เบี้ยประชุม ต่อครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท	ประธานกรรมการ	80,000	20,000
	รองประธานกรรมการ	60,000	10,000
	กรรมการ	40,000	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ	ประธานกรรมการ	-	30,000
	กรรมการ	-	10,000
คณะกรรมการบริหาร	ประธานกรรมการ	300,000	-
	กรรมการ	250,000	-
คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	ประธานกรรมการ	-	10,000
	กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และรับผิดชอบต่อสังคม	ประธานกรรมการ	-	10,000
	กรรมการ	-	7,500
คณะกรรมการชุดย่อย	ประธานกรรมการ	-	10,000
	กรรมการ	-	7,500
เงินรางวัลกรรมการ สำหรับผลการดำเนินงาน ปี 2562 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมอบหมาย ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนเงินที่เหมาะสม			
สิทธิประโยชน์อื่นใด			-ไม่มี-

หมายเหตุ : กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงานของปี 2562 แยกตามลักษณะผลตอบแทนดังนี้

เงินเดือน	134.85 ล้านบาท
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	4.22 ล้านบาท
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	1.57 ล้านบาท
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด	11.99 ล้านบาท
รวม	<u>152.63</u> ล้านบาท

ข้อมูลจากงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	172.77 ล้านบาท
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	12.61 ล้านบาท
รวม	<u>185.38</u> ล้านบาท

6. บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งสิ้นจำนวน 118 คน แบ่งตามสายงานดังต่อไปนี้

ฝ่าย / สายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)
สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท	8
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	5
ฝ่ายการลงทุน 1	1
ฝ่ายการลงทุน 3	5
ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	2
ฝ่ายควบคุมเครดิต	2
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3
ฝ่ายธุรการและจัดซื้อ	4
ฝ่ายบริหารความเสี่ยง	2
ฝ่ายบัญชี	5
ฝ่ายการเงิน	3
ฝ่ายปฏิบัติการ	5
ฝ่ายปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคล	2
ฝ่ายบริหารกองทุน	3
ฝ่ายการตลาดตราสารหนี้ 1	3
ฝ่ายการตลาดตราสารหนี้ 3	1
ฝ่ายการตลาดสถาบัน	1
ฝ่ายการตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (E-Biz)	1
ฝ่ายการตลาดบุคคล (Fixed Salary)	1
ฝ่าย Investment Planner	5
ฝ่าย Corporate Finance	7
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 1	2
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 2	2
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 3	1
ฝ่ายวิจัยหลักทรัพย์	5
ฝ่ายผลิตภัณฑ์ตราสารหนี้	1
ฝ่ายผลิตภัณฑ์ตราสารอนุพันธ์และSBL	3
ฝ่ายวาณิชธนกิจ 1	5
ฝ่ายวาณิชธนกิจ 3	2
ฝ่ายสนับสนุนการตลาด	1
ฝ่ายการตลาดบุคคล	26
สายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ	1
รวม	118

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมพัฒนา และปรับปรุงระบบการบริหารและระบบการพัฒนาศักยภาพให้พนักงานทั่วไปจนถึงผู้บริหารระดับสูงได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ (Skill) และความรู้ (Knowledge) และการเพิ่มความรู้ ความสามารถ รวมถึงทักษะความสามารถในการแข่งขัน และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กร ตลอดจนพัฒนาพนักงานให้ทันสมัยสอดคล้องกับเทคโนโลยี และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและช่วยเหลือสังคมโดยส่วนรวม

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อกระตุ้นให้พนักงานนำความรู้ไปปฏิบัติและสร้างโอกาสในการกำหนดแนวทางการทำงานที่มุ่งสู่เป้าหมายเดียวกันของบริษัท



การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท ตระหนักถึงความจำเป็นของการมีการกำกับดูแลที่ดี เนื่องจากเป็นการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 5 หมวด โดยยึดตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งประกอบด้วย การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

2. การกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ดังนี้

- 1) บริษัทมีการส่งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยการส่งตัวแทนดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 2) บริษัทกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทที่เข้าร่วมเป็นกรรมการในบริษัทย่อย ดังนี้
 - 2.1 ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนลงมติในเรื่องสำคัญของบริษัทย่อย
 - 2.2 ทำหน้าที่เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย
 - 2.3 มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญของบริษัทย่อย
 - 2.4 ดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยงกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ให้ครบถ้วนถูกต้อง
 - 2.5 ดูแลบริษัทย่อยให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี

3. การดูแลเรื่องการใช้อำนาจภายใน

บริษัทมีมาตรการป้องกันการใช้อำนาจภายใน เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่น ในทางที่มิชอบ (Abusive Self - Dealing) ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลในการจัดทำงบการเงิน ก่อนที่งบการเงินจะถูกเปิดเผยสู่สาธารณชน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท และฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โดยกำหนดให้หลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่ต้องกำกับดูแล (Watched List) ตั้งแต่ทุกวันที่ 15 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาส จนถึงวันที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อสาธารณชนแล้ว โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามนโยบายโดยเคร่งครัด และบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโทษทางวินัย เพื่อพิจารณากรณีฝ่ายบริหารและพนักงานมีการปฏิบัติฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท หรือขององค์กร กำกับดูแลภายนอกที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงาน และบุคลากรของบริษัท เช่น

- บริษัทมีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
- บริษัทจัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุน หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านพาณิชย์ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ ไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น
- จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของบริษัท (Proprietary Investment) บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลข้อมูลภายใน
- บริษัทกำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์กับบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัททราบ เพื่อที่บริษัทจะได้กำกับดูแลมิให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน

พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใดๆ ที่มีความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้าของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช่ข้อมูลภายในของบริษัทและลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์

4. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทให้ความสำคัญต่อความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้กับสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ดังนี้

บริษัทและบริษัทย่อย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท) (Audit Fee)	ค่าบริการอื่น (บาท) (Non - Audit Fee)
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	บริษัท มาซาร์ส จำกัด	1,500,000	ไม่มี
บริษัทย่อย : บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัท มาซาร์ส จำกัด	220,000	ไม่มี
รวมค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี		1,720,000	ไม่มี

หมายเหตุ : ค่าสอบบัญชีดังกล่าวยังไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าเดินทาง ค่าโทรสาร และค่าถ่ายเอกสาร เป็นต้น โดยค่าใช้จ่ายอื่น ๆ นี้จะคิดตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง

5. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ สิทธิของผู้ถือหุ้น

1) สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรในรูปแบบของเงินปันผล

ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ซึ่งกำหนดว่า คณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาอัตราการจ่ายเงินปันผล โดยพิจารณาจากผลประกอบการ ถ้าบริษัทมีผลประกอบการกำไร บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย โดยที่การจ่ายเงินปันผลจะเป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในรูปแบบเอกสาร และจัดส่งรายงานประจำปีในรูปแบบแผ่นซีดีรอมให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน หรือหากผู้ถือหุ้นต้องการรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสาร ก็สามารถแจ้งความจำนงค์ได้ โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการมอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท และเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังผู้ถือหุ้นโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

- บริษัทเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัท www.aecs.com หัวข้อ Company News จะนำขึ้นเว็บไซต์ประมาณ 30 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น โดยข้อมูลที่เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร

- หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในทุกวาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถประกอบการตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัท กำหนดวัน เวลา สถานที่ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นทุกรายที่จะเข้าร่วมประชุม ไม่ว่าจะเป็นผู้สูงอายุ หรือผู้พิการที่ต้องใช้รถเข็น โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากร และเทคโนโลยีอย่างเพียงพอเพื่ออำนวยความสะดวกในเรื่องต่างๆ ได้แก่ การเตรียมบุคลากรที่มีความชำนาญทางด้านภาษาเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติ การเตรียมห้องประชุมสำรอง ระบบการสื่อสารในห้องประชุม การรักษาความปลอดภัย การตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดเตรียมอาหารเครื่องดื่มเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับมอบฉันทะมาประชุม การจัดเลี้ยงรับรองสำหรับผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และไม่มีการจำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ทุกท่านต้องเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม เลขานุการแนะนำคณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ บริษัทต้องแจ้งรายชื่อกรรมการที่ไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระใดๆ ในการประชุมแต่ละครั้ง ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนเปิดการประชุม

2. บริษัทได้แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุม วิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีลงคะแนน ก่อนการเริ่มประชุม นอกจากนี้ บริษัทได้เพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นใช้ใบลงคะแนนเสียงในการลงคะแนนเสียงเฉพาะผู้ที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงเท่านั้น และสำหรับวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียง โดยใช้บัตรลงคะแนนเสียง ในทุกกรณี โดยบริษัทได้เรียกเก็บใบลงคะแนนเสียงของทุกรายไว้เป็นหลักฐาน

3. บริษัทดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มี การเพิ่มวาระหรือสลั้ววาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม

4. ประธานในที่ประชุมต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม หรือเกี่ยวกับบริษัททั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่นๆ

5. บริษัทจัดให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงอย่างโปร่งใส และให้ใช้สิทธิออกเสียงในแต่ละวาระแยกออกจากกัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิในแต่ละเรื่องอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีมีวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล โดยใช้บัตรลงคะแนนแยกออกจากกันทุกคน และเก็บบัตรจากผู้ถือหุ้นทุกราย

6. บริษัทจะต้องตรวจนับคะแนน และเปิดเผย ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างโปร่งใส โดยต้องระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง และบริษัทจะจัดให้มีผู้แทนจากภายนอก เป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียงในการประชุม

ภายหลังการประชุม

- บริษัทจะแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน 09.00 น. ของวันทำการถัดจากวันที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะต้องแจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุคะแนนของผู้ถือหุ้นที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง

- บริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่มีการบันทึกข้อมูลสำคัญครบถ้วน ได้แก่ วัน เวลา เริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วม และไม่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

3. สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสาร

บริษัทดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลสำคัญต่างๆ ของบริษัท เช่น คณะกรรมการบริษัท พร้อมประวัติรายชื่อผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี งบการเงิน ตลอดจนเหตุการณ์สำคัญต่างๆ โดยเปิดเผยข้อมูลไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งทำรายการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

1. การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงได้

- โดยมอบฉันทะให้ ผู้มาประชุมและออกเสียงลงมติแทน หรือสามารถมอบให้กรรมการอิสระของบริษัท ลงคะแนนเสียงแทนโดยไม่มีค่าใช้จ่ายในการจัดส่งหนังสือมอบฉันทะคืนมายังบริษัท หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดอีก

- ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะได้ โดยบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ “ก” หรือ “ข” หรือ “ค” ซึ่งเป็นรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถระบุความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้ ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ โดยสามารถพิมพ์ได้จากเว็บไซต์ของบริษัท

- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีบริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

- ผู้ถือหุ้นที่ต้องการมอบฉันทะ บริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัท พร้อมทั้งจัดทำคุณสมบัติและรายละเอียดประวัติพร้อมที่อยู่ของกรรมการอิสระทั้งหมดของบริษัทไว้ในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณามอบฉันทะ

2. การเปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทจัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สืบทอด รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่าเปิดเผยส่วนได้ส่วนเสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่างๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท คนใดคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี

- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่างๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตนเป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขานุการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี

- รายงานรายการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้น และ/หรือการเป็นกรรมการทั้งในส่วนของตนเอง และ/ หรือคู่สมรส และ/ หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ที่เกิดขึ้นระหว่างปี ให้บริษัทรับทราบโดยไม่ชักช้า

บริษัทได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2551 มาตรา 89/16 ที่กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/17 ให้ประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น นอกจากนี้เมื่อคณะกรรมการต้องการพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหาร คณะกรรมการจะใช้รายงานดังกล่าวประกอบการพิจารณา โดยไม่ให้กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมกระบวนการตัดสินใจในการพิจารณาธุรกรรมดังกล่าว หรืออาจอยู่ในที่ประชุมเพียงให้ข้อมูลเพิ่มเติมเท่านั้น

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

1. การดูแลและการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งขัน สิ่งแวดล้อมและสังคม เป็นต้น โดยผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ เหล่านี้จะได้รับการดูแล และมีการเสริมสร้าง ความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่างๆ ตามบทบาทและหน้าที่ที่มีตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทโดยจะไม่มีภาระละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ ทั้งนี้ เพื่อให้กิจการของบริษัทดำเนินไปด้วยดี สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **ผู้ถือหุ้น :** บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ ต่อผู้ถือหุ้น

• **ลูกค้า :** บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก

บริษัทรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทจัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

• **พนักงาน :** พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทจะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทมีความรับผิดชอบต่อดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง แต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม

• **คู่ค้า :** การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใดๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใดๆ โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้าที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม

• **เจ้าหน้าที่ :** บริษัทยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหน้าที่ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกัน

• **คู่แข่ง :** บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด

• **สิ่งแวดล้อมและสังคม :** บริษัทมุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การดับไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ส่งพิมพ์โดยใช้กระดาษทั้งสองหน้า คัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ และขยะอื่นๆ ออกจากกัน และในด้านสังคม บริษัทได้จัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อสาธารณประโยชน์

• **สิทธิมนุษยชน :** บริษัทดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทให้ความเคารพนับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย สถานะ ชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

2. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ฝ่ายกำกับดูแลและตรวจสอบ เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน และจะนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งบริษัทมีช่องทาง

ให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งข้อร้องเรียนมาได้ทั้งฝ่ายกำกับดูแลและตรวจสอบ เลขที่ 63 อาคารเอทินี ทาวเวอร์ ห้องเลขที่ 1701, 1705-1707 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-836-0161 หรือส่งอีเมลมาที่ wiwat.a@aeecs.com และ patcharanant.t@aeecs.com

• การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยระบุไว้ในรายงานประจำปี และหากเป็นข้อมูลที่สำคัญเมื่อส่งผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วก็จะนำขึ้นประกาศบนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย ภายใต้หัวข้อ “Company News” โดยจะมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ข้อมูลดังกล่าว ได้แก่ ข้อมูลทางการเงินในแต่ละไตรมาสของบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยที่งบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีได้เป็นผู้มีส่วนได้เสีย หรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้ผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระและคณะกรรมการของบริษัทแล้วทุกครั้งก่อนการเปิดเผยข้อมูล

นอกจากข้อมูลทางการเงินแล้ว บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอื่นๆ ได้แก่ รายการที่เกี่ยวข้องกันรายชื่อผู้ถือหุ้น 20 อันดับแรกในแต่ละไตรมาส หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ (Charters) มติอื่นๆ ของคณะกรรมการ และก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทได้เปิดเผยเอกสารการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลเป็นการล่วงหน้า รวมทั้งได้แจ้งถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลที่ชัดเจน ถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งมีเวลาในการพิจารณารายละเอียดในแต่ละวาระอย่างเพียงพอก่อนที่จะเข้าประชุมด้วยตนเอง หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงคะแนนเสียงแทน ข้อมูลอื่นๆ ที่ไม่สามารถระบุไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทได้ เช่น นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน จะถูกเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 และรายงานประจำปี บริษัทได้มีการจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์อย่างเป็นทางการ ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนทั่วไป สามารถติดต่อสอบถามข้อมูลของบริษัท และติดต่อผู้บริหารของบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ ที่บริษัทจัดเตรียมไว้ เช่น สถานที่ทำการของบริษัท ทางโทรศัพท์ หรือผ่านทาง E-Mail

• ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

บริษัทได้ให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งต่อบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการเนื่องจากคณะกรรมการเป็นผู้ที่กำหนดนโยบาย และทิศทางของบริษัท และถ่ายทอดให้ผู้บริหารรับทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ประสบผลกำไร เพื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทจะได้รับผลตอบแทนที่ดีต่อไป ดังนั้น โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ รวมทั้งประสิทธิภาพในการทำหน้าที่ของคณะกรรมการจึงเป็นสิ่งสำคัญที่บริษัทคำนึงถึงอยู่เสมอจนถึงบริษัทจะจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการ และสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านของบริษัทได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เป็นต้น

1) โครงสร้างกรรมการ

บริษัทพิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ โครงสร้างของคณะกรรมการในปี 2562 คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนรวม 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่

เป็นผู้บริหาร 2 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 28.57) และกรรมการอิสระ 5 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 71.43) โดยที่ประธานกรรมการของบริษัทเป็นตัวแทนจากผู้ถือหุ้น และมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท จึงสามารถมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการสามารถจะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม คณะกรรมการ เห็นว่าองค์ประกอบของคณะกรรมการมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคน เมื่อเทียบกับขนาดของบริษัท ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี

บริษัทมีการจัดตั้งคณะอนุกรรมการต่างๆ ซึ่งคณะกรรมการที่สำคัญได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น เพื่อช่วยตรวจสอบและนำเสนอข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และให้สอดคล้องกับขอบเขตอำนาจในการดำเนินงานที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้

2) การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จะถูกจัดขึ้นเป็นประจำ ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือน ในแต่ละคณะ ซึ่งก่อนการประชุมในแต่ละครั้ง คณะกรรมการจะได้รับวาระ และเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 3 - 7 วัน ซึ่งเป็นเวลาที่เพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม ซึ่งการที่บริษัทจัดให้มีการประชุมรายไตรมาสไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือนนั้น คณะกรรมการเห็นว่าเหมาะสมและเพียงพอที่จะกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ประสบความสำเร็จ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละครั้งจะประกอบด้วยวาระที่มีเป็นประจำ นอกเหนือจากการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา ได้แก่

- การรายงานสรุปผลของการประชุมคณะกรรมการบริหาร ซึ่งแบ่งออกเป็นเรื่องเพื่อทราบ และเรื่องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งนับว่าเป็นรูปแบบหนึ่งที่ใช้ในการกำกับดูแลการบริหารงานของฝ่ายจัดการได้อย่างดี
- การรายงานสรุปผลการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานประจำเดือนของผู้แนะนำการลงทุน ในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางการและของบริษัท รวมทั้งการดูแลเรื่องการควบคุมภายใน และความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
- การพิจารณาอนุมัติการเปิดเผยการเงินประจำไตรมาส แบบ 56-1 แบบ F45-3 รายงานประจำปี และคำอธิบายผลประกอบการแตกต่างจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20
- การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการบริหาร เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่างๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

บริษัทดำเนินธุรกิจในทุกชั้นตอนด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมาย กิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท โดยมีหลักปฏิบัติดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และกระทำการใดๆ ที่ไม่เป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีการสอบทานการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอต่อการดูแลความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิมนุษยชน จึงกำหนดให้พนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน ตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงาน โดยไม่เลือกปฏิบัติว่าพนักงานจะมีตำแหน่ง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ ชนชั้น หรือความคิดเห็นทางการเมืองแตกต่างกันอย่างไร

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมของไทย มีการจัดสวัสดิการให้แก่พนักงาน สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัย

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทมุ่งเน้นการให้บริการที่ดี เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคา และคุณภาพของการให้บริการ และมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทสร้างจิตสำนึกให้พนักงานดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน และส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียน และนักลงทุนทั่วไป

การดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

การออกแบบผลิตภัณฑ์

ในการออกแบบผลิตภัณฑ์ต่างๆ บริษัทยึดหลักการประกอบธุรกิจอย่างเป็นธรรม และมีความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค โดยบริษัทนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้า และไม่กำหนดเงื่อนไขการคำที่ไม่เป็นธรรมกับลูกค้าหรือคู่แข่ง และบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทอย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง เพื่อให้ลูกค้าได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงและเพียงพอ และเพื่อประโยชน์ของลูกค้าเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทจะจัดให้มีการอบรมและสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่นั้นให้กับลูกค้าและนักลงทุน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ก่อนตัดสินใจลงทุน

การจัดหาเงินทุน

ในกรณีที่บริษัทต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทมีนโยบายที่หาแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนถูกที่สุด และจะไม่พึ่งพิงแหล่งเงินกู้ยืมแห่งใดแห่งหนึ่ง โดยบริษัทจะดำเนินนโยบายการเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ต.

การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์มาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และจัดให้มีการควบคุมภายในที่รัดกุมและการบันทึกข้อมูลที่เหมาะสม บริษัทมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายกฎหมายเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและกำกับการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้ถูกต้องตามระบบควบคุมภายในและกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

การบริหารความเสี่ยง

หัวใจสำคัญของธุรกิจหลักทรัพย์ คือ การทำอย่างไรที่จะได้รับผลตอบแทนสูงสุด ในขณะที่รักษาระดับความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสม บริษัทมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินใหม่ๆ ที่หลากหลาย ซึ่งต้องมีระบบการจัดการความเสี่ยงในแต่ละผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทจึงจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่คอยทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับผลตอบแทน

นอกจากนั้น บริษัทยังมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ทุกประเภท พร้อมทั้งคำนวณค่า มูลค่าความเสี่ยง (Value at Risk : VaR) อย่างเป็นระบบ บริษัทจึงสามารถแยกแยะความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบ และทำให้ทราบถึงความเสี่ยงของเงินกองทุน อีกทั้งยังมีการกำหนดขั้นตอนการทำงานที่มีมาตรฐานที่พัฒนาขึ้นเพื่อลดระดับความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

การปฏิบัติต่อพนักงานลูกจ้าง

บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ความพิการ ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งดูแลให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรม และให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทอย่างเป็นธรรม

นโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยปฏิบัติตามได้กรอบ กติกา การแข่งขันที่ดีตามที่ทางการกำหนด บริษัทไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

การป้องกันการมีส่วนร่วมกับการคอร์รัปชัน

บริษัทห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีขอบหรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม พร้อมทั้งบริษัทแจ้งให้พนักงานพึงละเว้น การเสนอ หรือให้ประโยชน์ หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี บริษัทขอประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย และได้เข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทจึงมีนโยบาย กำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท โดยยึดถือตามหลักการทศพิธราชธรรมขององค์พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวในรัชกาลปัจจุบัน ประกอบด้วย 10 แนวทางในการดำเนินชีวิต อันได้แก่ 1) การให้ทาน 2) การมีศีล 3) การบริจาค 4) ความซื่อตรง 5) ความอ่อนโยน 6) ความเพียร 7) ความไม่โกรธ 8) ความไม่เบียดเบียน 9) ความอดทน 10) ความเที่ยงธรรม

เพื่อเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน เพื่อถือเป็นหลักปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้บริษัทจะดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- บริษัทจะทำการสื่อสารนโยบายดังกล่าวไปทั่วระดับจัดการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้มีการดำเนินการอย่างเคร่งครัด
- บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงานหากพบเห็นการฝ่าฝืน หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และให้ความคุ้มครองผู้รายงาน โดยรายงานที่ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โทรศัพท์ 0-2836-0160 หรือ ส่งอีเมลมาที่ Wiwat.a@aeecs.com และ Pacharanant.t@aeecs.com
- บริษัทจะเสนอให้คณะกรรมการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ขอประกาศว่า “บริษัทไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใดๆ โดยให้ครอบคลุมถึงธุรกรรมและรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั้งหมดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งบริษัท โดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนต้องให้การยอมรับต่อมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันฉบับนี้ และต้องไม่เรียกร้อง ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว โดยครอบคลุมถึงธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย”

หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน

1) คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการคอร์รัปชันและนำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบทางบัญชีและการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่า มีความรัดกุมเหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

3) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการนำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้มีระบบงาน และให้การส่งเสริม รวมถึงสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อสื่อสาร

ไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบงานและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ขอบบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

4) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีหน้าที่และรับผิดชอบในการปฏิบัติและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม รวมถึงการแจ้งเบาะแสหรือให้ข้อมูล เพื่อให้นโยบายดังกล่าวบรรลุผลสำเร็จ

5) ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้อง มีระบบควบคุมที่มีความเหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

6) ในประกาศฉบับนี้ การแจ้งเหตุหรือการรายงานตามลำดับการบังคับบัญชาหรือผู้บังคับบัญชา ให้ยึดถือลำดับชั้นการบังคับบัญชาตามแผนผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท กรณีกรรมการ ให้แจ้งแก่ ประธานกรรมการ และกรณีประธานกรรมการ ให้แจ้งแก่คณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ

แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน

1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและจรรยาบรรณของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ต้องไม่เพิกเฉยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทผ่านช่องทางต่างๆ ที่กำหนดไว้

3) บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการคุ้มครองและให้ความสำคัญแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน

4) บริษัทจะเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องกับธุรกิจกับบริษัท ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

5) บริษัทต้องสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้บุคคลภายในบริษัททราบ โดยผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรการปฐมนิเทศกรรมการและพนักงาน การสัมมนาและการอบรมของบริษัท เป็นต้น เพื่อนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีความเข้าใจ เห็นชอบ และนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง

6) บริษัทต้องสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนไปยังสาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ตัวแทนทางธุรกิจ คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง

7) พนักงานต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่าพนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร

8) บริษัทจัดให้มีระเบียบการจ่ายเงินโดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ และวงเงินในการอนุมัติ ซึ่งการเบิกจ่ายและการจ่ายเงินที่นอกเหนือจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัท ต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบ

เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม รวมถึงไม่ก่อให้เกิดการช่วยเหลือทางการเงินที่ไม่เหมาะสม และเพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเพื่อการบริจาคเพื่อการกุศลใดๆ ไม่ได้เป็นไปเพื่อการคอร์รัปชัน และการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนเพื่อธุรกิจไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการคอร์รัปชัน

9) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นใด ที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าว และต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที

10) บริษัทต้องจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันคอร์รัปชัน โดยกระบวนการดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การทำสัญญา การบริหารทรัพยากรบุคคล การบัญชีและการเงิน การเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยต้องมีการดำเนินการตรวจสอบตามกระบวนการตรวจสอบจากฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

11) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน

12) บริษัทต้องจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ การประเมินระดับความเสี่ยงทั้งด้านโอกาสในการเกิดความเสียหายและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

13) บริษัทต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ

14) บริษัทต้องจัดให้มาตรการปฏิบัตินี้ได้รับการจัดทำเป็นเอกสารตามหลักการควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายและระเบียบของบริษัท

15) ฝ่ายกำกับและตรวจสอบต้องกำหนดเป็นวาระการประชุมประจำปี เพื่อให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงินหรือพรรคการเมืองทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือมิใช่ตัวเงิน การสนับสนุนที่มิใช่ตัวเงินจะรวมถึงการให้ยืมบริจาคอุปกรณ์ การให้บริการด้านเทคโนโลยี โดยไม่คิดค่าบริการ รวมทั้งการโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรรคการเมือง และ/หรือการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามบริษัท โดยบริษัทมีแนวปฏิบัติเบื้องต้นเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

1) บริษัทต้องไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรรคการเมือง นักการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใดๆ เพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายของคำนิยามของการช่วยเหลือทางการเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทในทางมิชอบ

2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่อ้างความเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือใดๆ

ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใดๆ ในทางการเมือง หากมีการตัดสินใจเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง จะต้องพึงระมัดระวังไม่ให้เกิดความเข้าใจว่าเป็นการดำเนินการโดย หรือในนามบริษัท

3) บริษัทต้องแจ้งให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบว่า บริษัทจะไม่เข้าร่วมหรือให้ความช่วยเหลือ ในกิจกรรมทางการเมืองที่ไม่เหมาะสม และเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศล ทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือในรูปแบบอื่นๆ เช่น การให้ความรู้หรือการสละเวลา เป็นต้น สามารถกระทำได้โดยอาจเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม ทั้งนี้จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัดเงินสนับสนุนเพื่อการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจและเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัท อาจกระทำได้โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ トラสินค้า หรือชื่อเสียงของบริษัท ทั้งนี้อาจมีความเสี่ยงเนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการ หรือผลประโยชน์ที่yakต่อการวัดผลและติดตาม ดังนั้น จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัดการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอาจทำให้บริษัทเกิดความเสียหายต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายเงินโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนมีวัตถุประสงค์อย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับรวมทั้งข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัท มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน ดังนี้

1) กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน จะต้องจัดทำเอกสารคำขออนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศลหรือเงินสนับสนุน โดยระบุชื่อผู้บริจาค และ/หรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาคหรือสนับสนุน พร้อมแนบเอกสารประกอบ เสนอขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท

2) ผู้ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน มีหน้าที่ตรวจสอบองค์การการกุศล มูลนิธิต่างๆ บริษัท ห้างร้านที่บริษัทจะเข้าร่วมในการบริจาคเงิน หรือเงินสนับสนุน ก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ดังนี้

2.1 ต้องมั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนจะไม่ถูกนำไปใช้เป็นวิธีการหลีกเลี่ยงในการให้สินบน ตลอดจนต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับ

2.2 ต้องพิสูจน์ได้ว่าการจัดกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริงและมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

2.3 ต้องพิสูจน์ได้ว่ากิจกรรมดังกล่าวเป็นไปเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุนโดยไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป

3) หากบริษัทตรวจพบหรือได้รับแจ้งข้อมูลจากทางการว่า องค์กร มูลนิธิ บริษัทห้างร้าน ที่บริษัทบริจาค หรือให้เงินสนับสนุนมีการคอร์รัปชันเกิดขึ้น บริษัทจะต้องระงับการบริจาค หรือการสนับสนุนกิจกรรมให้องค์กรหรือบริษัทนั้นๆ ทันทีที่รับทราบ

4) การติดตามและสอบถามเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุน ไม่ได้กระทำเพื่อการคอร์รัปชันถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับและตรวจสอบ

แนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

การดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ไม่เหมาะสม อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน และเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต โดยการจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายให้กับกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทเพื่อเป็นการติดสินบน นอกจากนี้ การที่บริษัทให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ไม่เหมาะสมกับลูกค้า อาจเป็นการปฏิบัติที่ผิดนโยบายของลูกค้าหรือคู่ค้าบางราย และเป็นเหตุให้บริษัทต้องเสียโอกาสทางธุรกิจไป

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจในอนาคตซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท และในขณะเดียวกันเพื่อดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทมีแนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ดังนี้

1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท สามารถรับหรือให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือรับการเลี้ยงรับรองจากบุคคลอื่น เป็นต้น ได้ในโอกาสต่าง ๆ ตามธรรมเนียม ประเพณี หรือตามมารยาทสังคมที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป โดยจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส และไม่เป็นการปิดบังซ่อนเร้น โดยการรับหรือการให้ดังกล่าวนั้นจะต้องไม่ทำให้เกิดความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝง เพื่อให้ได้มาซึ่งการช่วยเหลือหรือผลประโยชน์ตอบแทน หรือทำให้เกิดการยินยอมผ่อนปรนในข้อตกลงทางธุรกิจที่ไม่เหมาะสม ส่งผลต่อการตัดสินใจเชิงธุรกิจ และจะต้องเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ในการให้ของขวัญของบริษัทนั้น จะต้องให้ในนามบริษัทไม่ใช่ในนามส่วนตัว โดยอาจจัดทำเป็นของขวัญที่มีตราสัญลักษณ์ของบริษัท หรือติดนามบัตรที่มีตราของบริษัท ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ เช่น การให้ของขวัญช่วงเทศกาลปีใหม่ ตรุษจีน หรือสงกรานต์ เป็นต้น โดยจะต้องไม่อยู่ในรูปเงินสดหรือสิ่งเทียบเท่าเงินสด เช่น เช็ค บัตรของขวัญ หรือบัตรกำนัล เป็นต้น ยกเว้นเป็นการให้ในรูปของการส่งเสริมการขาย ซึ่งมีการกำหนดเกณฑ์ไว้ชัดเจน และปฏิบัติในแนวทางเดียวกันกับทุกคน

2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทจะต้องไม่เรียกร้องหรือรับของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่นจากลูกค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทไม่ว่ากรณีใดอันจะทำให้มีผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง หรือลำเอียง หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ต้องไม่รับของขวัญหรือค่าตอบแทนใดๆ ที่เกินสมควรอันเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ เช่น ในการประกวดราคา จะต้องไม่รับของขวัญ หรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมประกวดราคาหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นต้น

4) การรับของขวัญ หรือค่าบริการ หรือผลประโยชน์อื่นที่มีมูลค่าเกิน 3,000 บาท หรือของขวัญที่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด เช่น บัตรของขวัญ บัตรกำนัล เป็นต้น เมื่ออยู่ในสถานการณ์ที่ไม่อาจปฏิเสธการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ดังกล่าวในขณะนั้น เช่น ในการประชุมหารือกับลูกค้า เป็นต้น ผู้รับอาจรับของขวัญหรือผลประโยชน์ไว้ก่อน โดยจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทันที ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณานำสิ่งของหรือของขวัญที่ได้รับไปบริจาคแก่สาธารณกุศลเพื่อส่วนรวมต่อไปตามความเหมาะสม

5) การให้และรับผลประโยชน์อื่น เช่น การเลี้ยงส่งสรวงศรีรับรอง จะต้องมั่นใจได้ว่าการรับรองนั้น มิได้มีลักษณะเป็นการใช้จ่ายเงินมากเกินไปจนสมควรหรือกระทำบ่อยครั้ง จนทำให้เกิดข้อผูกมัดกับผู้ที่จัดการสรวงศรีรับรองนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

6) บริษัทจะประชาสัมพันธ์ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททราบถึงแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของบริษัทผ่านการประชุมประจำปีและผ่านระบบการสื่อสารอื่นๆ ที่บริษัทมีอยู่

7) บริษัทจะประชาสัมพันธ์หรือแจ้งให้ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัททราบ ถึงนโยบาย

และแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของบริษัทผ่านเอกสารแนะนำบริษัท

การพิจารณาโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1) หากกรรมการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ บริษัทจะตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำความผิดดังกล่าวโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้ คณะกรรมการสอบสวนให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมดของบริษัท ในกรณีที่การพิจารณาสอบสวนข้อเท็จจริงในคราวใดมีกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้เป็นกรรมการอิสระ ห้ามกรรมการอิสระท่านนั้นเข้าเป็นคณะกรรมการสอบสวนในคราวดังกล่าว ในกรณีที่พิสูจน์ได้ว่ากรรมการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย ให้คณะกรรมการสอบสวนพิจารณาโทษ โดยพิจารณาจากหลักฐานข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อมตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี และให้รายงานผลการสอบสวนรวมถึงการพิจารณาโทษให้คณะกรรมการบริษัท (โดยยกเว้นกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน) พิจารณาต่อไป ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดด้วย

2) หากผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะมีโทษทางวินัย ซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมายก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดรวมถึงการพิจารณาเลิกจ้างด้วย ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

3) บริษัทใช้ระบบสื่อสารภายในองค์กรทุกระบบเพื่อประชาสัมพันธ์บทลงโทษ หากมีการไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการสร้างการรับรู้อย่างชัดเจนถึงนโยบายการไม่มีผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การกระทำดังกล่าวจะทำให้เสียโอกาสทางธุรกิจ

4) บริษัทมีการสร้างการรับรู้ให้เกิดขึ้นกับพนักงานทั่วไป ถึงการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของพนักงานคนใดคนหนึ่งหรือหลายคน เช่น การประกาศชมเชย หรือให้รางวัล เป็นต้น

กลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทจะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าวนอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้ที่แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับภัยอันตราย และความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้ความเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

การนำมาตรการไปปฏิบัติโดยบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

1) บริษัทจะแจ้งและสนับสนุนให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม (ถ้ามี) นำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ

- 2) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน จ้างตัวแทนหรือตัวกลางทางธุรกิจใดๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการคอร์รัปชัน
- 3) บริษัทจะจัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฉบับนี้
- 4) บริษัทสงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้าง หากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมากระทำการคอร์รัปชันหรือให้สินบน

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

- 1) บริษัทจะติดประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ
- 2) บริษัทจะเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท หรือแผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ
- 3) บริษัทสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษ หากไม่ปฏิบัติตาม รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนภายในบริษัทผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฏิสัมพันธ์พนักงานใหม่ การอบรมสัมมนาประจำปี การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตราการปฏิบัติไปได้

การควบคุมภายในและการรายงาน

- 1) บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชัน จึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้
- 2) บริษัทกำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยแผนการตรวจสอบจะผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการพิจารณาแผนงานตามความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน
- 3) บริษัทจะรักษาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลเพื่อต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมถึงการถ่วงดุลและการตรวจสอบระหว่างกันด้านบัญชีและการเงิน การจัดเก็บข้อมูล รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 4) บริษัทกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ และการรายงานประเด็นเร่งด่วนต่างๆ ดังนี้
 - 4.1 ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และแจ้งคู่ขนานกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 4.2 หลังจากรายงานผลการตรวจสอบ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจะหารือผลการควบคุมภายในกับผู้บริหารของฝ่ายงาน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการหาแนวทางควบคุมภายในที่เหมาะสม
 - 4.3 หากพบว่ามีประเด็นเร่งด่วน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจะแจ้งตรงไปยังประธานกรรมการตรวจสอบทันที
 - 4.4 คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ทำหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

การจัดเก็บข้อมูล

- 1) บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติตามมาตรฐาน หลักการ รวมทั้งกฎหมายที่บังคับใช้เกี่ยวกับการรายงานข้อมูลทางบัญชีและการเงิน
- 2) ค่าใช้จ่ายทุกประเภทต้องมีเอกสารประกอบ มีการอนุมัติตามอำนาจอนุมัติ รวมทั้งการจัดเก็บและรักษาข้อมูลของบริษัทจะต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- 3) บริษัทไม่อนุญาตให้มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นเท็จ ผิดหลักการ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง หรือทำการตกแต่งบัญชี รวมทั้งจะต้องไม่มีบัญชีนอกงบการเงินเพื่อใช้สนับสนุนหรือปกปิดการจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม

การบริหารทรัพยากรบุคคล

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา หรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจ กับพนักงาน ที่อยู่ในความรับผิดชอบ และต้องควบคุมดูแลปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

1) การจ้างงาน

บริษัทได้กำหนดประเภทและคุณสมบัติของพนักงานในการรับเข้าทำงาน โดยผู้สมัครที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดจะต้องไม่เคยมีประวัติการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ แสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการคอร์รัปชันไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดๆ ทั้งนี้โดยมีขั้นตอนในการพิจารณาบุคคลเข้าทำงาน ดังนี้

- ให้ผู้สมัครยื่นใบสมัครพร้อมแนบหลักฐานตามที่บริษัทกำหนดที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้น และร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่ต้องการรับพนักงานเข้าทำงานทดสอบความรู้ ความสามารถตามที่เห็นสมควร
- เมื่อบริษัทได้จัดทำสัญญาจ้างบุคคลใดให้ทำงานในตำแหน่งหน้าที่ใด ถือว่าผู้นั้นเป็นพนักงานบริษัท ได้รับค่าจ้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้าง หรือทะเบียนลูกจ้าง โดยกำหนดอัตราจ้างเป็นไปตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และสภาพการแข่งขันในตลาดแรงงาน

2) การประเมินผลการปฏิบัติงาน

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น 2 ระยะ ดังนี้

- การประเมินผลการปฏิบัติงานในช่วงทดลองงาน โดยพนักงานเริ่มงานใหม่จะต้องปฏิบัติงานในช่วงทดลองงานไม่เกิน 120 วัน นับตั้งแต่วันเริ่มงาน
- การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันถึงเป้าหมายในการทำงานและการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงการประเมินพฤติกรรมในการทำงาน โดยเฉพาะพฤติกรรมที่แสดงให้เห็นถึงการไม่ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการคอร์รัปชันไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด

การอบรมและการสื่อสาร

1) คณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้แก่กรรมการทุกท่านรับทราบ รวมทั้งจะมีการประชุมคณะกรรมการเข้าใหม่เกี่ยวกับเรื่องต่อต้านการคอร์รัปชัน

2) พนักงาน

พนักงานใหม่ พนักงานใหม่ทุกคนจะได้รับสำเนานโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และได้รับการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่

พนักงานปัจจุบัน พนักงานทุกคนจะต้องอ่านและศึกษาและลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทในการต่อต้านการคอร์รัปชัน นอกจากนี้ยังสามารถศึกษานโยบายรวมทั้งข้อมูลล่าสุดที่ปรับปรุงแก้ไขได้จากเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทจะแจ้งให้พนักงานทราบหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญ พนักงานทุกคนจะได้รับการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายดังกล่าวนี้ โดยเฉพาะรูปแบบต่างๆ ของการคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน ตลอดจนวิธีการรายงานกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการคอร์รัปชันและบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

มาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้จัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ หรือการมีพฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริตหรือประพฤติมิชอบของบุคคลในองค์กร รวมทั้งพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น การกระทำดังกล่าวรวมถึงรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และบริษัทต้องมีกลไกในการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสร้องเรียน

- การทำผิดกฎหมายหรือระเบียบบริษัท การทุจริตหรือการฝ่าฝืนจรรยาบรรณของพนักงาน และกรรมการ
- ความผิดปกติของรายงานทางการเงิน
- ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง
- เรื่องที่มีผลกระทบต่อนโยบายบริษัท

ช่องทางแจ้งเบาะแสร้องเรียน

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัทและจะคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนประเด็นต่างๆ โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารโดยผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อดำเนินการตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ทั้งนี้ ช่องทางติดต่อมีดังนี้

- 1) ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

63 แอททินีทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705-1707 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

- 2) ทางอีเมล โดยส่งมาที่ Wiwata.a@aeccs.com และ Pacharanant.t@aeccs.com

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การควบคุมภายใน

สรุปภาพรวมการควบคุมภายใน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ได้ให้ความสำคัญกับระบบควบคุมภายใน ด้วยตระหนักว่าระบบการควบคุมภายในที่ดีจะช่วยป้องกันความเสียหายและความเสี่ยงที่อาจขึ้นกับบริษัท และผู้ที่มีส่วนได้เสียได้เป็นอย่างดี โดยกำหนดให้ผู้บริหาร และพนักงาน ถือปฏิบัติตามแนวทาง ดังนี้

- ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างกระบวนการเข้าถึงการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจอันดีในบทบาทหน้าที่ระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ภายใต้การสนับสนุนของผู้บริหารระดับสูง
- ส่งเสริม สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีกระบวนการในการกำกับดูแลตนเอง การควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) ทั้ง 5 ด้านซึ่งประกอบด้วย

1. องค์การและสภาพแวดล้อมภายใน
2. การบริหารความเสี่ยง
3. การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
4. ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล
5. ระบบการติดตาม

องค์กรและสภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment)

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) มีนโยบายที่จะจัดให้มีกระบวนการ การกำกับดูแลตนเอง การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ที่มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผู้บริหารจะดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของกระบวนการทั้ง 3 อย่างสม่ำเสมอ โดยกระบวนการดังกล่าว ครอบคลุมถึง การควบคุมทางการเงิน การดำเนินงาน การกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบของทางการ โดยจัดให้มีการพัฒนาระบบการทั้ง 3 อย่างต่อเนื่อง

ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กรตระหนักถึงความจำเป็นของระบบการควบคุมภายใน โดยมีคณะกรรมการบริษัทคอยดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของพนักงาน มีการจัดโครงสร้างองค์กรที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับหลักจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ (Principle) ที่ปรากฏอยู่ในคู่มือการปฏิบัติงาน (Compliance Manual) และมีข้อกำหนดห้ามฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กรเป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืน

จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นระบบที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ทั้งนี้ จะมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดเป้าหมายขององค์กรโดยรวม และมีคณะกรรมการบริหารที่ทำหน้าที่ในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้ บริษัทกำหนดให้มีสายงานกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนที่สำคัญที่ทำให้เกิดสภาพแวดล้อมของการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน และการบริหารงานโดยทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้ รวมถึงกระบวนการสรรหาและการจัดจ้าง

พนักงานที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงาน และมีการประเมินเทพนักงานใหม่เพื่อสื่อสารเกี่ยวกับเป้าหมายของบริษัท แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทและวัฒนธรรมองค์กร และกำหนดให้มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน จัดให้มีการกระบวนการตรวจทานและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่เหมาะสมของแต่ละธุรกิจของบริษัท

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละสายงานให้เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ของบริษัท ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบันมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ การกำหนดวัตถุประสงค์ดังกล่าวเป็นไปเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพสอดคล้องและเป็นไปในทางเดียวกันกับพันธกิจของบริษัท และระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ โดยการบริหารความเสี่ยงนั้นจะมีการระบุเหตุการณ์ภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการประเมินสถานการณ์ในทางลบที่อาจจะเกิดขึ้น (Stress Scenario) ประเมินขนาดของความเสียหายหรือปัญหาที่จะเกิดขึ้นภายใต้ Stress Scenario ต่างๆ และมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับความเสียหายหรือปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น โดยบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการและสถานการณ์ที่ใช้ทดสอบเป็นระยะๆ ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทภายใต้การกำกับดูแลของฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญพร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง และมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้การกำกับดูแลจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้สายงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมทั้งมีการสอบทาน และติดตามผลโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามแผนงานบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องของบริษัท (NCR) การให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ด้วยระบบ Credit Balance รวมถึงบัญชีเงินลงทุนเพื่อบริษัท

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ โดยมีการเลือกวิธีการจัดการการตอบสนองที่เหมาะสมกับระดับความน่าจะเป็น และผลกระทบ โดยการเปรียบเทียบกับต้นทุนและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับ รวมถึงการติดตามผลและทบทวนมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงต่างๆ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ตามกฎเกณฑ์ ติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท ในกรณีที่มีความผิดพลาดเกิดขึ้น จะมีการตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่ประกอบด้วยหน่วยงานกลาง เพื่อตรวจสอบหาข้อเท็จจริง และแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันความผิดพลาดดังกล่าว

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการชุดต่างๆ ในแต่ละระดับมีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดการทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กรณีที่บริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินนั้น บริษัทมีการกำหนดระเบียบเรื่องดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า และ

ไม่ควรร่วมพิจารณา หรือร่วมตัดสินใจ หรือออกเสียงในการทำธุรกรรมนั้น รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนอย่างครบถ้วนและทันเวลา และการพิจารณารายการนั้นจะต้องพิจารณารายการอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น

ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล

บริษัทจัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการข้อมูล และการสื่อสารภายในที่ดี ชัดเจน ทั้งถึงทั้งองค์กร ทันเหตุการณ์ เพื่อการตัดสินใจ โดยการจัดเก็บข้อมูลเป็นหมวดหมู่ แบ่งแยกตามแต่ละฝ่ายงาน ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย เพื่อให้พนักงานเข้าถึงความรู้และนำไปใช้เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานควบคู่ไปกับการพัฒนาพนักงานใหม่ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจ ที่พร้อมจะให้ความรู้ คำแนะนำให้แก่ ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่บริษัทกำหนด และมีการจัดทำนโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้มีการกำหนดหัวข้อหลักในเรื่องต่างๆ ซึ่งนโยบายดังกล่าวมีการทบทวนและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ดังนี้

- จัดให้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ (Segregation of Duties) เพื่อให้มีการสอบยันการปฏิบัติงานระหว่างบุคลากรภายใน เพื่อลดความเสี่ยงด้าน Infrastructure Risk
- จัดให้มีการควบคุมการเข้าออกศูนย์คอมพิวเตอร์และการป้องกันความเสียหาย (Physical Security) เพื่อใช้ในการควบคุมศูนย์คอมพิวเตอร์และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากไฟไหม้ หรือไฟฟ้าขัดข้อง
- จัดให้มีการรักษาความปลอดภัยข้อมูล ระบบคอมพิวเตอร์ และระบบเครือข่าย (Information and Network Security) เพื่อควบคุมบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องมิให้เข้าถึง ล้วงรู้ หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลหรือการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์
- จัดให้มีการควบคุม การพัฒนา และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงระบบงานคอมพิวเตอร์ (Change Management) เพื่อให้ระบบงานคอมพิวเตอร์ที่ได้รับการพัฒนา หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลง มีการประมวลผลที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามความต้องการของผู้ใช้งาน ซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Integrity Risk
- จัดให้มีการสำรองข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์ และการเตรียมพร้อมกรณีฉุกเฉิน (Backup and IT Continuity Plan) เพื่อให้มีข้อมูลและระบบคอมพิวเตอร์สำหรับการใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง มีประสิทธิภาพ และในเวลาที่ต้องการ (Availability risk)
- จัดให้มีการควบคุมการปฏิบัติงานประจำด้านคอมพิวเตอร์ (Computer Operation) เพื่อให้มีการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ได้อย่างถูกต้อง ต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ
- จัดให้มีข้อกำหนดและการควบคุม การใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่น (IT Outsourcing) เพื่อให้บริษัทใช้บริการด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศจากผู้ให้บริการรายอื่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นที่น่าเชื่อถือ และสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องได้

ระบบการติดตาม

บริษัทจัดให้มีกระบวนการ ขั้นตอน และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหารและคณะกรรมการชุดต่างๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อบกพร่องต่างๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที บริษัทกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน เป็นรายไตรมาส เป็นรายเดือน ตามลำดับความสำคัญและผลกระทบ รวมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น

เพื่อประเมินผล และทบทวนกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่ใช้ โดยพิจารณาและสอบถามจากรายงานผลการดำเนินงาน รายงานการประชุม รายงานความเสียหาย เรื่องร้องเรียนต่างๆ ที่มีการดำเนินการ มีการสุ่มตรวจสอบเป็นระยะ โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และคณะกรรมการบริษัท มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมสามารถบริหารงานได้บรรลุเป้าหมายของบริษัทได้

2. รายงานการกำกับดูแลองค์กรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- 1) นายไพสิฐ แก่นจันทร์
- 2) ดร.วิษณุ เครืองาม
- 3) ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

โดยมี นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผู้บริหารสายงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบทำหน้าที่เป็นเลขานุการ ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และไม่ได้เป็นที่ปรึกษา กรรมการบริหาร ลูกจ้างหรือพนักงานของบริษัท และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความร่วมมือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ ตลอดจนการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้

ในรอบปี พ.ศ. 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมตามวาระจำนวน 7 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

1. นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ¹	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	7/7 ครั้ง
2. ดร.วิษณุ เครืองาม ²	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	2/7 ครั้ง
3. ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ³	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	0/7 ครั้ง

หมายเหตุ	¹ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562
	² ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562
	³ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

ซึ่งในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

(1) สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัท ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัท ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำงบการเงินของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัท ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด

(2) คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้งบริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี พ.ศ. 2562

(3) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

(4) พิจารณารายงานการปฏิบัติงานของสำนักงานกฎหมายภายนอก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด

(5) กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่องบการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่นๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างครบถ้วน

3. สรุปความเห็นของคณะกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ต่อการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารจะนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ ที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอกไม่มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในแต่อย่างใด และบริษัทจัดให้มีการจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายในตามแนวคิดของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ที่ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัททุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นที่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

4. หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		
ตำแหน่ง	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท – บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี – บริหารธุรกิจการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญบริหารธุรกิจ		
ประสบการณ์การทำงาน	2562 – ปัจจุบัน	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)
	2559 – 2562	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมเครดิต	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)
	2558 – 2559	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับ และตรวจสอบ	บลจ. เมอร์ซันพาร์ทเนอร์ จำกัด
	2557 – 2558	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บมจ.หลักทรัพย์ แอปเพิลเวลธ์
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน (ASCO Compliance Training Program) จัดโดยสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต.) - ความคาดหวังของสำนักงาน ก.ล.ต. ในการกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์ - หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกและเสนอขายตราสารหนี้ - กฎระเบียบและแนวปฏิบัติใหม่ที่ยกออกโดยสำนักงาน ก.ล.ต. ในเรื่อง E-KYC - ประเด็นที่น่าสนใจจากการตรวจสอบของสำนักงาน ก.ล.ต. - กำกับและตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ และ Case Study - ความคืบหน้าการแก้ไขกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินและการสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง รวมทั้งข้อสังเกตจากการตรวจสอบ - พ.ร.บ. ว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ - ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายล้มละลายและการเชื่อมโยงข้อมูลกับกรมบังคับคดี		
หน้าที่ความรับผิดชอบ	กำกับดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ให้เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทฯ เสนอรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายจัดการ ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการและฝ่ายอื่นๆ เกี่ยวกับการควบคุม ภายในและการพัฒนาระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และรองรับการเปลี่ยนแปลงทางด้านธุรกิจ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนจรรยาบรรณของบริษัทฯ ให้คำปรึกษา, ฝึกอบรม และประเมินผล การปฏิบัติงานของพนักงานในฝ่าย		

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้ว

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

- (1) นายไพสิฐ แก่นจันทร์
- (2) ดร.วิษณุ เครืองาม
- (3) ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู

โดยมี นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผู้บริหารสายงานกำกับและตรวจสอบทำหน้าที่เป็นเลขานุการ ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และไม่ได้เป็นที่ปรึกษา กรรมการบริหาร ลูกจ้างหรือพนักงานของบริษัท และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยได้รับความร่วมมือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการตรวจสอบ ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทมีการควบคุมภายในที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ ตลอดจนการรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง เชื่อถือได้

ในรอบปี พ.ศ. 2562 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมตามวาระจำนวน 7 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

1.นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ¹	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	7/7 ครั้ง
2.ดร.วิษณุ เครืองาม ²	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	2/7 ครั้ง
3.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ³	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	0/7 ครั้ง

หมายเหตุ	¹ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562
	² ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562
	³ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ	เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

ซึ่งในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด

2. คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้งบริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี พ.ศ. 2562

3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

4. พิจารณารายงานการปฏิบัติงานของสำนักงานกฎหมายภายนอก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด

5. กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งกำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่อการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่นๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการทำงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างครบถ้วน



(นายไพสิฐ แก่นจันทร์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการระหว่างกับ

1. สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (รายการที่เกี่ยวข้องกัน) ในปี 2562 – 2560

บุคคลที่อาจเกิดความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ* (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			2562	2561	2560	
1. บจ.ไทยเอ็นที อะเคอร์ คอร์ปอเรชั่น	ม.ร.ว. สมลาภา กิติยากร กรรมการของ บริษัท ดำรงตำแหน่งกรรมการใน บจ.ไทยเอ็นที อะเคอร์ คอร์ปอเรชั่น (ม.ร.ว. สมลาภา กิติยากร ได้ลาออกจาก กรรมการ บจ.ไทยเอ็นทีฯ และได้จดทะเบียนกรรมการออกวันที่ 27 สิงหาคม 2561)	- ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาระของ บริษัท	-	-	39	บจ.ไทยเอ็นที อะเคอร์ คอร์ปอเรชั่น เป็นผู้ให้บริการทางการเงินของบริษัท โดยอัตราค่าบริการอยู่ภายใต้เงื่อนไขการคำนวณตามสัญญาซื้อขายรายวัน รายการในลักษณะดังกล่าวอาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคตภายใต้เงื่อนไข การค้าทั่วไป หากปรากฏว่าผู้รับ บริการเสนอค่าบริการ ในอัตราที่ดีที่สุด และมีเงื่อนไขที่เป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
2. บจ. เอส อินดอร์ ปอเรชั่น ("บริษัทไทยเอ็นที")	บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทไทย โดยถือหุ้นร้อยละ 99.60 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	- บริษัทให้บริษัทไทยเอ็นทีใช้เงินเพื่อใช้ในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัทไทยเอ็นที	105,000	13,003	-	รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการเงินและเกณฑ์ตาม สัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แนวโน้มการทำรายการในอนาคต รายการเงินให้กู้ยืม ดังกล่าว อาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคตภายใต้เงื่อนไข อัตราดอกเบี้ย ที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการในลักษณะ ดังกล่าวกับบุคคลภายนอก เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามปกติของ บริษัท
3. บจ. เอ ไมเกิ้ล ("บริษัทไทยเอ็นที")	บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทไทยเอ็นที โดยถือหุ้นร้อยละ 25 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	- บริษัทให้บริษัทไทยเอ็นทีใช้เงินเพื่อใช้ในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัทไทยเอ็นที	40,000	-	-	รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการเงินและเกณฑ์ตาม สัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แนวโน้มการทำรายการในอนาคต รายการเงินให้กู้ยืม ดังกล่าว อาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคตภายใต้เงื่อนไข อัตราดอกเบี้ย ที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการในลักษณะ ดังกล่าวกับบุคคลภายนอก เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามปกติของ บริษัท

หมายเหตุ : *มูลค่ารายการเป็นไปตามที่ระบุไว้ในงบการเงินเฉพาะกิจของบริษัท และเป็นรายการที่ผู้สอบบัญชีระบุไว้ในหมายเหตุ งบการเงิน ข้อ 32.3

2. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้กล่าวในตารางข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ธุรกรรมเกี่ยวกับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คำหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การจัดการกองทุนรวมหรือกองทุนส่วนบุคคล การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เช่น การแต่งตั้งบริษัทเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายการอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ตามระเบียบที่บริษัทกำหนด เป็นต้น บริษัทสามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ

สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้นำเสนอรายละเอียด รายการความสัมพันธ์ ความเหมาะสมของการทำรายการ และความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่เป็นบุคคลที่สาม เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน วิศวกรอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติก่อนเข้าทำรายการต่อไป

ทั้งนี้ ห้ามผู้บริหารหรือกรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับผู้ทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

3. นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบการกำหนดราคากับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัท

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัท

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสำหรับรอบปีบัญชี 2562

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจการด้านหลักทรัพย์ กิจการที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน โดยในปี 2562 รายได้ธุรกิจจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ลดลงเนื่องจากในเดือนธันวาคม 2561 บริษัทได้มีการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ รายย่อยและตราสารอนุพันธ์บางส่วน ให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และ บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี่ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) รวมทั้งสาขาของบริษัทจำนวน 9 สาขา

ภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายทรัพย์สินข้างต้น บริษัทจะยังคงประกอบธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์รายย่อยและตราสารอนุพันธ์ต่อไป นอกจากนี้ยังดำเนินการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจทางด้านนวัตกรรมการเงินใหม่ Artificial Intelligence (AI) Digital Asset และการลงทุนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจอื่นๆ เพื่อสร้างรายได้และความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

สำหรับปี 2562 สภาพะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ที่ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันการเป็นผู้นำตลาด และการเพิ่มคู่แข่งหน้าใหม่ที่ยังคงมีเข้ามาในอุตสาหกรรมตลอดเวลา อย่างไรก็ตามบริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขันและขยายฐานรายได้ของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น โดยลดสัดส่วนรายได้จากค่านายหน้าการซื้อขายหลักทรัพย์ให้ลดลง แล้วเพิ่มสัดส่วนรายได้ในธุรกิจอื่นให้มากขึ้นไม่ว่าจะเป็นรายได้ค่าธรรมเนียม กำไรจากการลงทุนรายได้จากการค้าตราสารหนี้ และการขยายธุรกิจทางด้านนวัตกรรมการลงทุน เป็นต้น อีกทั้งยังมีการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีการเติบโตที่แข็งแกร่ง มีความต่อเนื่องและยั่งยืน ทั้งผลการดำเนินงานและความเป็นองค์กรที่ดี

สำหรับรอบปีบัญชี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 256.82 ล้านบาท ลดลง 398.42 ล้านบาท หรือร้อยละ 60.81 จาก 655.24 ล้านบาท ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ลดลง สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ค่านายหน้า รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ เนื่องจากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์บางส่วนออกไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561

แหล่งที่มาของรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทรวมถึงการเติบโตแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	2562		2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	52.11	20.29	428.49	65.39
ค่าธรรมเนียมและบริการ	84.94	33.07	104.17	15.90
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4.82	1.88	19.96	3.05
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	106.60	41.51	67.48	10.30
รายได้อื่น	8.35	3.25	35.14	5.36
รวมรายได้	256.82	100.00	655.24	100.00

ในขณะที่ค่าใช้จ่ายรวมลดลง 217.32 ล้านบาท จาก 742.14 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 524.82 ล้านบาท ในปี 2562 หรือร้อยละ 29.28 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย ต้นทุนทางการเงิน และค่าใช้จ่ายอื่น โดยค่าใช้จ่ายอื่นที่ลดลง เนื่องจาก การลดลงของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์ จากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์บางส่วน

กล่าวโดยสรุป ในรอบปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม เท่ากับ 303.40 ล้านบาท ผลประกอบการของบริษัทและบริษัทย่อยขาดทุนเพิ่มขึ้น 164.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 118.01 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2561 ที่มีผลประกอบการขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม 139.17 ล้านบาท

จากผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับรอบปี 2562 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากเดิม ร้อยละ 75.58 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 78.30 ในปี 2562 อัตรากำไรสุทธิลดลงจากเดิมร้อยละ (13.12) ในปี 2561 เป็นร้อยละ (104.37) ในปี 2562 อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากเดิมร้อยละ (8.54) ในปี 2561 เป็นร้อยละ (31.15) ในปี 2562 และอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 5.51 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 10.62 ในปี 2562 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากเดิมร้อยละ (3.46) ในปี 2561 เป็นร้อยละ (15.82) ในปี 2562 และอัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ปี 2561 เท่ากับ 0.26 ในปี 2562 เท่ากับ 0.15

รายได้รวมสำหรับรอบปีบัญชี 2562 ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชี 2561

รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าสำหรับรอบปี 2562 ปรับตัวลดลงจาก 428.49 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 52.11 ล้านบาทในปี 2562 ลดลง 376.38 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 87.84 โดยเป็นการลดลงของรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ จำนวน 297.93 ล้านบาท หรือร้อยละ 87.77 ในขณะที่รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลง จำนวน 78.46 ล้านบาท หรือร้อยละ 88.10

สัดส่วนรายได้ค่านายหน้าต่อรายได้รวมปรับตัวลดลงจากเดิมร้อยละ 65.39 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 20.29 ในปี 2562 เนื่องจากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์บางส่วนออกไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการสำหรับรอบปี 2562 ปรับตัวลดลงจาก 104.17 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 84.94 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง 19.23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18.46 มีสาเหตุหลักจากการลดลงของราย

ได้จากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์จำนวน 14.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.58 รายได้จากการจัดจำหน่ายและซื้อขายตัวแลกเปลี่ยนลดลงเท่ากับ 5.71 ล้านบาท หรือร้อยละ 57.39 รายได้ค่านายหน้าจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุนลดลงเท่ากับ 1.75 ล้านบาท หรือร้อยละ 33.02 และรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการอื่นๆลดลงเท่ากับ 4.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 50.69 ในขณะที่มีการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่ปรึกษาการลงทุนจำนวน 6.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 37.92

สัดส่วนรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการต่อรายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 15.90 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 33.07 ในปี 2562

รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

รายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ ลดลงจาก 19.96 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 4.82 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง 15.14 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 75.85 เนื่องจากการลดลงของธุรกิจการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้น จากเดิม 67.48 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 106.60 ล้านบาท ในปี 2562 เพิ่มขึ้น 39.12 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.97 เนื่องจากการกำไรจากเงินลงทุนเพิ่มขึ้น 43.42 ล้านบาท ในขณะที่รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผลลดลง 4.30 ล้านบาท

สัดส่วนกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินต่อรายได้รวมปรับตัวเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 10.30 ในปี 2561 เป็นร้อยละ 41.51 ในปี 2562

รายได้อื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่น อันได้แก่ ผลประโยชน์ที่ได้รับการจัดสรรจากกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ผลประโยชน์ที่ได้รับการจัดสรรจากกองทุนทดแทนความเสียหายของ Derivatives รายได้ค่าปรับผิดนัดชำระราคา ซึ่งมีมูลค่ารวมในปี 2562 เท่ากับ 8.35 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 35.14 ล้านบาท ลดลง 26.79 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 76.24 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากรายได้จากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์บางส่วนออกไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561

ค่าใช้จ่ายรวมสำหรับรอบปีบัญชี 2561 ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชี 2560

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานลดลงจาก 387.37 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 172.77 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง 214.60 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 55.40 ซึ่งผันแปรตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย

ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายลดลงจาก 107.25 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 35.38 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง 71.87 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 67.01 เนื่องจากการลดลงของค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายที่ผันแปรตามการลดลงของปริมาณธุรกรรมการเป็นนายหน้าซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าและบัญชีเพื่อการลงทุนของบริษัท (Prop. Trade) และค่าธรรมเนียมจ่ายจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

ในปี 2562 บริษัทมีการตั้งด้อยค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชนจำนวน 139.90 ล้านบาท

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2562 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทร่วมจำนวน 4.48 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทลดลงจาก 44.16 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 18.53 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลง 25.63 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 58.04 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากปริมาณเงินฝากของลูกค้าลดลงและตราสารหนี้เพื่อการกู้ยืมลดลง

ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น อันได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคารสถานที่และอุปกรณ์ ค่ารับรอง ค่าบริการข้อมูล ค่าบริการ Leased Line และ linternet ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าน้ำมัน ค่าพนักงานรับส่งเอกสาร ค่าโฆษณา ประชาสัมพันธ์ ค่าธรรมเนียมอื่นๆ ค่าสอบบัญชี ค่าทนายความ ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ เป็นต้น ซึ่งมีมูลค่ารวมในปี 2562 เท่ากับ 153.75 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 203.32 ล้านบาท ลดลง 49.57 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 24.38 ส่วนใหญ่เป็น ผลมาจากการลดลงของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่ และอุปกรณ์จากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์บางส่วนออกไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับรอบปี 2562 ไม่มี เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยขาดทุน แต่มีภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว จำนวน 0.04 ล้านบาท ที่แสดงเป็นค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สำหรับภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ได้แก่ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เท่ากับ 8.84 ล้านบาท ที่แสดงเป็นรายได้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

2) การวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,316.99 ล้านบาท ลดลง 755.20 ล้านบาท หรือร้อยละ 36.44 จากยอดสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งมีจำนวน 2,072.19 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ได้แก่ ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 101.83 ล้านบาท ลดลงจาก 320.79 ล้านบาท ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และทรัพย์สินไม่มีตัวตนจำนวน 65.20 ล้านบาท ลดลงจาก 80.82 ล้านบาท โดยเป็นผลมาจากการจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์รายย่อยและตราสารอนุพันธ์บางส่วนออกไปเมื่อเดือนธันวาคม 2561 และเงินลงทุนจำนวน 661.79 ล้านบาท ลดลงจาก 1,346.18 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 533.17 ล้านบาท ลดลง 601.73 ล้านบาท หรือร้อยละ 53.02 จากยอดหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งมีจำนวน 1,134.90 ล้านบาท หนี้สินรวมที่สำคัญได้แก่ หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนลดลงจาก 639.90 ล้านบาท เป็น 360.86 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลงจาก 209.48 ล้านบาท เป็น 83.38 ล้านบาท และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นลดลงจาก 104.15 ล้านบาท เป็น 29.71 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวลดลงจากเดิม 1.21 เท่า ในปี 2561 เป็น 0.68 เท่า ในปี 2562 เนื่องจากการลดลงของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 279.04 ล้านบาท เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าลดลง 126.10 ล้านบาท และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นลดลง 74.44 ล้านบาท

บริษัทมีสภาพคล่องทางการเงินที่ดี โดยมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 111.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 65.79 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่เป็นหลักประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดไว้ คือ ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่เป็นหลักประกัน

กล่าวโดยสรุป บริษัทถือเป็นบริษัทหลักทรัพย์ที่มีฐานะการเงินเข้มแข็ง มีความมั่นคงทางการเงิน และมีสภาพคล่องเพียงพอในการดำเนินธุรกิจ

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปรับตัวเพิ่มขึ้น 11.53 ล้านบาท จากเดิม 47.57 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 59.10 ล้านบาท ในปี 2562 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.24

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์เป็นจำนวน 45.85 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 80.02 ล้านบาท ลดลง 34.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.70 รายการลูกหนี้สำนักหักบัญชีเป็นยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นไปตามสภาพซื้อขายปกติของธุรกิจหลักทรัพย์

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 101.83 ล้านบาท ลดลง 218.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 68.26 เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่จำนวน 320.79 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดจำนวน 174.43 ล้านบาท

บริษัทคำนึงถึงความเสี่ยงอันเกิดจากหนี้สงสัยจะสูญหรือหนี้สูญ โดยการประเมินฐานะการเงินลูกหนี้แต่ละราย ซึ่งการประเมินนี้ รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการพิจารณาปรับลดค่า เพื่อให้ได้ลูกหนี้ที่มีคุณภาพ การกำหนดวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ที่เหมาะสมกับฐานะการเงินลูกค้า การพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักประกันที่ใช้ค้ำประกัน การติดตามลูกค้าให้ชำระค่าหลักทรัพย์ตรงเวลา บริษัทตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะ

สัญญาเมื่อวันนั้นนี้มีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน สำหรับนโยบายในการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย บริษัท มีนโยบายในการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย เมื่อวันนั้นนี้มีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน โดยเปรียบเทียบมูลหนี้กับหลักประกันของลูกหนี้ ลูกหนี้รายใดที่มีหลักประกันต่ำกว่ามูลหนี้ บริษัท จะทำการตั้งสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียของมูลหนี้ในส่วนที่สูงกว่าหลักประกัน โดยบริษัทปฏิบัติตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ.33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และ ก.ธ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 เรื่อง การจัดทำบัญชีเกี่ยวกับลูกหนี้ด้วยคุณภาพของบริษัทหลักทรัพย์ อนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียจำนวน 86.56 ล้านบาท

เงินลงทุน

เงินลงทุนสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 661.79 ล้านบาท ลดลง 684.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.84 เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่จำนวน 1,346.18 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากการลดลงดังนี้

หลักทรัพย์เพื่อค้ำลดลง 340.28 ล้านบาท โดยเป็นตราสารทุนลดลง 17.98 ล้านบาท เนื่องจาก ณ สิ้นปี 2562 ไม่มีมูลค่าหุ้นคงเหลือคงค้าง และตราสารหนี้ภาคเอกชนลดลง 322.30 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามสภาพการซื้อขายตราสารหนี้

หลักทรัพย์เพื่อขายลดลง 31.32 ล้านบาท เป็นผลมาจากค่าเผื่อการปรับมูลค่าจากการลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนที่อยู่ในความต้องการของตลาด

เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนดลดลง 266.20 ล้านบาท โดยเป็นตราสารหนี้ภาคเอกชนลดลง 236.40 ล้านบาท เนื่องจากมีการรับชำระคืนจำนวน 96.49 ล้านบาท มีการตั้งสำรองจำนวน 139.90 ล้านบาท และเงินฝากประจำลดลงจำนวน 29.80 บาท

เงินลงทุนทั่วไปลดลง 46.59 ล้านบาท เนื่องจากการจัดประเภทรายการใหม่จากเงินลงทุนทั่วไปไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) สำหรับการคิดค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้แก่ เครื่องมืออุปกรณ์คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์สำนักงาน และเครื่องตกแต่งสำนักงาน เป็นส่วนใหญ่ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 42.67 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 เท่ากับ 67.12 ล้านบาท ลดลง 24.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.43 เนื่องจากการตัดจำหน่าย ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จากการคืนพื้นที่เช่าสำนักงานบางส่วน

สินทรัพย์อื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์อื่น อันได้แก่ เงินมัดจำ เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ดอกเบี้ยค้างรับ รายได้ค้างรับ ลูกหนี้การค้าอื่น เป็นต้น ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 111.05 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 135.72 ล้านบาท ลดลง 24.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.18 โดยมีสาเหตุหลักจากการลดลงของเงินมัดจำ เท่ากับ 26.97 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินมัดจำค่าซื้อหุ้นและเงินลงทุนทั่วไป

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 360.86 ล้านบาท ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 639.90 ล้านบาท ลดลง 279.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.61

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์เป็นจำนวน 2.74 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 101.74 ล้านบาท ลดลง 99.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 97.31 ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ ณ วันสิ้นงวด ซึ่งเป็นไปตามสภาพซื้อขายปกติของธุรกิจหลักทรัพย์

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 83.38 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 209.48 ล้านบาท ลดลง 126.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.20 โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดจำนวน 125.24 ล้านบาท

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อกับบริษัทลิสซิงในประเทศหลายแห่ง จำนวน 5.98 ล้านบาท เพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุสัญญาเช่า 4 ปี สิ้นสุดเดือนเมษายน 2566

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 29.71 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 104.15 ล้านบาท ลดลง 74.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 71.47 เนื่องจากตัวแลกเงินครบกำหนดไถ่ถอน

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2562

ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ

	อัตราดอกเบี้ย น้อยกว่า 1 ปี (ร้อยละ)	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตัวแลกเงิน	3.50	29.71	-	29.71
รวม		29.71	-	29.71

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2561

ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ตัวแลกเปลี่ยน	3.50 - 5.50	104.15	-	-	104.15
รวม		104.15	-	-	104.15

หนี้สินอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 43.69 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 64.18 ล้านบาท ลดลง 20.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.93 โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่ายที่จะต้องจ่ายในปี 2562 อันได้แก่ ค่าตอบแทนพนักงานการตลาด และผู้แนะนำการลงทุน ค่าธรรมเนียมสำหรับผู้ได้รับอนุญาตที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมที่ขึ้นกับปริมาณธุรกิจและแบบคงที่ตามหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนการตลาดที่ทางการกำหนด และเจ้าหนี้ Supplier และค่าใช้จ่ายอื่นๆ อันได้แก่ ดอกเบี้ยค้างจ่าย ค่านายหน้าค้างจ่าย ค่ารับรองค้างจ่าย ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย เป็นต้น

ส่วนของเจ้าของรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับยอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของเจ้าของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 783.82 ล้านบาท ลดลง 153.47 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2561 จำนวน 937.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.37

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินลงทุนของบริษัท
สภาพคล่อง

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 0.36 ล้านบาท และเงินสดได้มาจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน 11.16 ล้านบาท โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	17.96	340.02
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	59.85	(203.64)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(77.45)	(186.70)
เงินและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	0.36	(50.32)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานทั้งสิ้น 17.96 ล้านบาท โดยมีขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 129.89 ล้านบาท

และมีการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์จากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลง จำนวน 641.07 ล้านบาท และหนี้สินจากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลงจำนวน 537.67 ล้านบาท มีดอกเบี้ยจ่าย 21.66 ล้านบาท ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ 66.56 ล้านบาท จ่ายภาษีเงินได้ 2.70 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากภาษีเงินได้ 2.25 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 59.86 ล้านบาท โดยมีเงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด 80 ล้านบาท มีเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก 76.50 ล้านบาท จ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 4.71 ล้านบาท จ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม 14.70 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด 176.30 ล้านบาท เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก 58.83 ล้านบาท และเงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ 0.64 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 77.45 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากชำระคืนตั๋วแลกเงินที่ออก 85 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน 2.45 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากตั๋วแลกเงินที่ออก 10 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในการพิจารณาสภาพคล่องของบริษัท มีประเด็นที่ต้องพิจารณาเพิ่มเติมคือ ความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดด้วย บริษัทมีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดยในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา (ปี 2561-2562) บริษัท สามารถดำรงอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าร้อยละ 7 ซึ่งแสดงให้เห็นว่า บริษัทมีสภาพคล่องที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัท มี NCR ในปี 2561 ร้อยละ 36.74 และในปี 2562 ร้อยละ 65.79 ทั้งนี้อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิจะเปลี่ยนแปลงตามปัจจัยต่างๆ เช่น ปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ ปริมาณเงินลงทุน ปริมาณหุ้นกู้และตราสารหนี้ที่ออก และการรับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นต้น

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อย มีแหล่งที่มาของเงินทุนจากหนี้สิน 533.17 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 783.82 ล้านบาท โดยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2561 และ 2562 เท่ากับ 1.21 เท่า และ 0.68 เท่า ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น ทั้งนี้ หากพิจารณาอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นโดยไม่รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทและบริษัทย่อยจะมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2561 และ 2562 เท่ากับ 0.99 เท่า และ 0.57 เท่า ตามลำดับ

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าและภาระผูกพันเรื่องคดีฟ้องร้อง ดังนี้

1. คดีการโอนหุ้นของลูกค้ายรายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ายรายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดียุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีงบบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

2. คดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัท ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิด การซื้อขายเป็นโมฆะ โดยอ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์

ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญากลับคืนสู่สถานะเดิม และให้จำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3,4,6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.49 ล้านบาท

บริษัทยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาในประเด็นฟ้องโจทก์ขาดอายุความ, นิติกรรมโอนหุ้นไม่เป็นโมฆะ บริษัทไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือนิติสัมพันธ์ใดๆกับโจทก์ และแม้ว่านิติกรรมการโอนหุ้นจะเสียไป แต่ไม่ทำให้นิติกรรมการซื้อขายหุ้นเสียไปด้วย คดีมีแนวโน้มที่ศาลอุทธรณ์จะพิพากษากลับยกฟ้องโจทก์ คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์



ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ปี 2562 นับได้ว่าเป็นปีของความผันผวนตลาดหุ้นทั่วโลก นับตั้งแต่ต้นปี 2562 SET Index อยู่ที่ระดับ 1,563.88 จุด ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,748.15 จุด ช่วงเดือนกรกฎาคม หลังจากนั้นปรับลงต่อเนื่อง ก่อนที่สิ้นปี 2562 SET Index จะปิดที่ระดับ 1,579.84 จุด โดยตลาดหุ้นไทยให้ผลตอบแทน +1.02% YTD ส่วนปี 2563 มองเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยมีโอกาที่จะแกว่งผันผวนสูงในกรอบกว้าง โดยเราประเมินเป้าหมาย SET Index ปี 2563 อิงค่า PER 14.5-16.5 เท่า ทำให้ได้กรอบเป้าหมายดัชนีอยู่ระหว่าง 1,469.4 - 1,671.1 จุด ภายใต้สมมติฐานผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีโอกาสเติบโต 8.5% YoY และมีการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทย (GDP) ที่ระดับ 2.5-3.0% YoY โดยทิศทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มเติบโตในอัตราใกล้เคียงกับปี 2562 จากปัจจัยบวกการพิจารณาร่างพ.ร.บ.งบประมาณปี 2563 ส่งผลดีต่อภาครัฐ และภาคเอกชน อย่างไรก็ตาม ภายใต้อสมมติฐานไทยยังมีความเสี่ยงจาก 1) การบริโภคนภายในประเทศจากปัญหาหนี้ภาคครัวเรือนเร่งตัวขึ้นและปัญหาภัยแล้งปีนี้มีแนวโน้มรุนแรง 2) ภาวะชะลอตัวของเศรษฐกิจโลกส่งผลต่อภาคการส่งออกไทย 3) ความเสี่ยงต่างประเทศด้านภูมิรัฐศาสตร์ จากสงครามการค้าระหว่างสหรัฐฯ - จีน การแยกตัวของอังกฤษออกจากกลุ่มประเทศสมาชิก ยูโรโซน (Brexit) และความขัดแย้งในตะวันออกกลางระหว่างสหรัฐฯ-อิหร่าน

ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2563 คาดยังเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 39 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้านราคา อย่างไรก็ตาม เพื่อให้อยู่รอดได้ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ ด้วยการเพิ่มคุณภาพการให้บริการทั้งคำแนะนำการลงทุนและบทวิเคราะห์ที่มีคุณภาพ ตลอดจนเร่งเพิ่มสินค้านวัตกรรมใหม่ๆ เช่น 1) การบริการซื้อขายหุ้นอัตโนมัติด้วยเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ หรือ AI (Artificial Intelligence) ซึ่งเปรียบเสมือนสมองกลของมนุษย์ในการปรับตัวตามเหตุการณ์และสถานการณ์ที่เกิดขึ้น 2) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ หรือ SBL (Securities Borrowing and Lending) 3) การซื้อขาย Single Stock Futures ที่โบรกเกอร์จะเข้าเป็นคู่สัญญาฝั่งตรงข้ามให้กับลูกค้า ในการซื้อขาย Single Stock Futures หรือ Block Trade รวมทั้งกระจายรายได้ไปยังธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจงานนิทรรศการ ธุรกิจจัดการกองทุนส่วนบุคคล เป็นต้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์แต่เพียงอย่างเดียว ซึ่งจะเป็นปัจจัยเสริมให้บริษัทมีรายได้จากส่วนอื่นเข้ามาทดแทน และมีโอกาสที่จะทำให้บริษัทมีผลประกอบการที่ดีขึ้น ไม่พึ่งพิงธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์มากเกินไป



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 31.1.1 ซึ่งระบุว่าบริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วมในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ายาหนึ่ง เนื่องจากคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ บริษัทจึงยังไม่มีงบที่บัญชีใดๆ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมิน

ความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องนี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้หลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ จำนวน 84.94 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 32.32 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท โดยเป็นค่าธรรมเนียมที่เกิดจากการให้บริการเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และการให้คำปรึกษาการลงทุน เนื่องจากรายได้ค่าบริการดังกล่าวจะถูกคำนวณตามอัตราค่าธรรมเนียมที่ได้ระบุไว้ในสัญญาการให้บริการ การกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา รวมถึงการบันทึกบัญชีมีความสำคัญต่อการเกิดขึ้นจริง ความครบถ้วน และความถูกต้องของรายการ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - สุ่มทดสอบการคำนวณการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีและช่วงก่อนและหลังสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่าเกิดขึ้นจริง มีการรับรู้รายได้ถูกต้องและครบถ้วน
 - ตรวจสอบเนื้อหาสาระโดยการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายได้หลักของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ จำนวน 52.11 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 19.83 ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทคิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นอัตราร้อยละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์หรือประเภทของสัญญา ซึ่งเป็นแบบต่อรองอย่างเสรี และมีโครงสร้างอัตราเป็นแบบขั้นบันได เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการที่เกิดขึ้นและจำนวนลูกค้ามีจำนวนมากและอัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย อีกทั้งการบันทึกการรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์อาศัยการประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ได้รับรู้ด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบโดยการประเมินและสุ่มตัวอย่างทดสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกการรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ ระบบการควบคุมภายในของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ รวมถึงการสุ่มทดสอบอัตราค่านายหน้า การคำนวณและการบันทึกรายการบัญชี นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสุ่มตรวจสอบรายการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่งและเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ซึ่งประกอบด้วยเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการที่เกี่ยวข้องกันและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน นอกจากนี้การเปิดเผยรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้เกิดความเข้าใจในลักษณะของความสัมพันธ์และรายการที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันอาจจะไม่เพียงพอ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเหมาะสม มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และการเปิดเผยรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดย

- ทำความเข้าใจและประเมินวิธีการควบคุมของกลุ่มบริษัทในการระบุ บันทึกและเปิดเผยรายการบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการและความเพียงพอของการเปิดเผยรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ตรวจสอบความเหมาะสมของหลักฐานที่บริษัทใช้ในการพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ และหลักประกัน รวมทั้งตรวจสอบความเหมาะสมของการอนุมัติรายการเงินให้กู้ยืมและเงินลงทุนดังกล่าว
- ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงความสมเหตุสมผลของแผนธุรกิจของบริษัทย่อย รวมทั้งอ่านรายงานการประชุมคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับกิจการของบริษัทย่อย

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูล

ที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและของกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและของกิจการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทหรือกิจการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมรวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้อ้างอิงไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

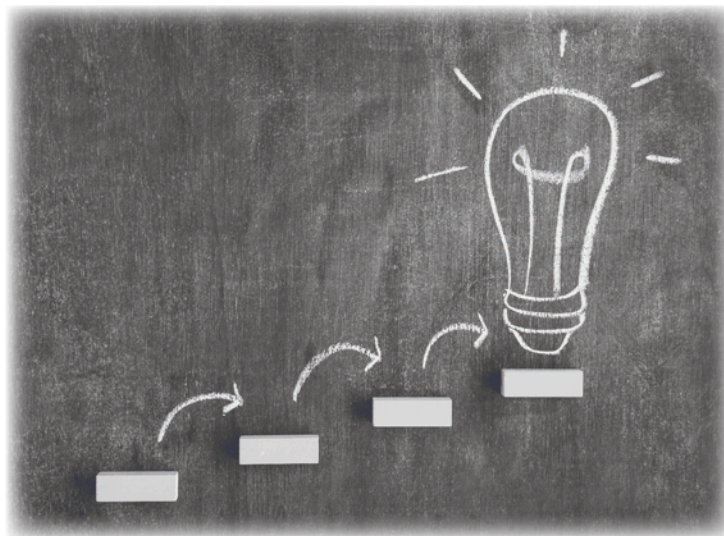
วรรณวัฒน์ เหมชะญาติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049

บริษัท มาชาร์ส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

28 กุมภาพันธ์ 2563



งบแสดงฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		บาท		บาท	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	59,098,540	47,573,986	50,884,805	45,410,576
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	7	45,851,170	80,021,771	45,851,170	80,021,771
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	8	101,829,158	320,789,566	101,829,158	320,789,566
เงินลงทุน	9	661,793,564	1,346,176,435	638,974,549	1,346,176,435
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	32	-	-	145,000,000	13,003,178
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	10	236,044,218	43,975,827	-	40,172,808
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11, 32	10,472,539	254,717	15,000,000	300,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11, 32	-	-	50,996,000	996,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	12	42,665,498	67,121,802	41,003,287	67,121,802
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	22,530,351	13,698,015	7,996,627	13,698,015
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	30	25,655,019	16,857,451	25,655,019	16,857,451
สินทรัพย์อื่น	14	111,048,201	135,723,035	79,485,413	127,723,035
รวมสินทรัพย์		1,316,988,258	2,072,192,605	1,202,676,028	2,072,270,637

งบแสดงฐานะทางการเงิน (ต่อ)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		บาท		บาท	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	16	360,858,792	639,898,088	360,858,792	639,898,088
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		2,735,854	101,743,744	2,735,854	101,743,744
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17	83,382,162	209,476,387	83,382,162	209,476,387
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	18	5,975,543	8,424,249	5,975,543	8,424,249
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	19	29,712,743	104,154,131	29,712,743	104,154,131
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	20	6,816,764	7,029,685	6,816,764	7,029,685
หนี้สินอื่น	21	43,688,096	64,175,857	30,629,522	64,085,257
รวมหนี้สิน		533,169,954	1,134,902,141	520,111,380	1,134,811,541
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
หุ้นสามัญ					
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	22	1,224,249,008	1,224,249,008	1,224,249,008	1,224,249,008
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		85,227,681	85,227,681	85,227,681	85,227,681
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	23	17,207,886	17,207,886	17,207,886	17,207,886
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		(565,464,094)	(327,591,544)	(546,953,259)	(327,419,421)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(97,166,668)	(61,806,058)	(97,166,668)	(61,806,058)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		664,053,813	937,286,973	682,564,648	937,459,096
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นอื่นจากการรวมธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		149,925,630	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(30,161,139)	3,491	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		783,818,304	937,290,464	682,564,648	937,459,096
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,316,988,258	2,072,192,605	1,202,676,028	2,072,270,637

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		บาท		บาท	
หมายเหตุ		2562	2561	2562	2561
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ค่านายหน้า	26	52,105,428	428,489,280	52,105,428	428,489,280
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	27	84,939,122	104,174,091	84,939,122	104,174,091
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		4,822,027	19,955,151	4,822,027	19,955,151
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		106,602,100	67,481,392	103,715,118	67,497,441
รายได้อื่น		8,352,677	35,139,022	5,874,959	35,139,022
รวมรายได้		256,821,354	655,238,936	251,456,654	655,254,985
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		172,771,310	387,365,568	152,139,022	387,365,568
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		35,380,212	107,254,589	35,180,212	107,254,589
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		139,903,265	-	139,903,265	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		4,482,177	45,283	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		18,526,345	44,155,093	18,526,345	44,155,093
ค่าใช้จ่ายอื่น		153,752,641	203,322,060	125,199,064	203,210,760
รวมค่าใช้จ่าย		524,815,950	742,142,593	470,947,908	741,986,010
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(267,994,596)	(86,903,657)	(219,491,254)	(86,731,025)
ภาษีเงินได้	29	(42,584)	955,421	(42,584)	955,421
ขาดทุนสำหรับปี		(268,037,180)	(85,948,236)	(219,533,838)	(85,775,604)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่ถูกลบบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย		(44,200,763)	(77,257,573)	(44,200,763)	(77,257,573)
ผลกระทบของภาษีเงินได้		8,840,153	15,451,515	8,840,153	15,451,515
รวมรายการที่จะถูกลบบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(35,360,610)	(61,806,058)	(35,360,610)	(61,806,058)
รายการที่ไม่ถูกลบบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		-	10,726,472	-	10,726,472
ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	(2,145,295)	-	(2,145,295)
รวมรายการที่ไม่ถูกลบบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	8,581,177	-	8,581,177
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(35,360,610)	(53,224,881)	(35,360,610)	(53,224,881)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(303,397,790)	(139,173,117)	(254,894,448)	(139,000,485)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(237,872,550)	(85,947,727)	(219,533,838)	(85,775,604)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(30,164,630)	(509)	-	-
	<u>(268,037,180)</u>	<u>(85,948,236)</u>	<u>(219,533,838)</u>	<u>(85,775,604)</u>
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(273,233,160)	(139,172,608)	(254,894,448)	(139,000,485)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(30,164,630)	(509)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(303,397,790)</u>	<u>(139,173,117)</u>	<u>(254,894,448)</u>	<u>(139,000,485)</u>
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	30	(0.19)	(0.18)	(0.07)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม									
บาท									
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของกลุ่มบริษัท									
องค์ประกอบอื่น									
ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		ของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัท	ส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ไม่อำนาจ เสียง	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร (ขาดทุน)	ขาดทุนจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนต่อขาย	ของบริษัท				
1,224,245,458	85,227,681	17,207,886	(250,224,994)	-	-	1,076,456,031	-	-	1,076,456,031
3,550	-	-	-	-	-	3,550	-	-	3,550
-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	4,000
-	-	-	(77,366,550)	(61,806,058)	(139,172,608)	(509)	(509)	-	(139,173,117)
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	937,286,973	3,491	3,491	-	937,290,464
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	937,286,973	3,491	3,491	-	937,290,464
-	-	-	-	-	-	-	149,925,630	-	149,925,630
-	-	-	(237,872,550)	(35,360,610)	(273,233,160)	(30,164,630)	(30,164,630)	-	(303,397,790)
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	119,764,491	-	783,818,304

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561

หุ้นสามัญที่ออกกระหว่างปีจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ
ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยโดยซื้อหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562

ส่วนของผู้ถือหุ้นอื่นจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	บาท					
	กำไร (ขาดทุน) สะสม			องค์ประกอบอื่น		
	ส่วนเกิน		กำไร (ขาดทุน) สะสม	ของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	กำไร (ขาดทุน) สะสม	กำไร (ขาดทุน) สะสม	ขาดทุนจากการวัด	มูลค่าเงินลงทุนต่อขาย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร (ขาดทุน)	มูลค่าเงินลงทุนต่อขาย	มูลค่าเงินลงทุนต่อขาย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
1,224,245,458	85,227,681	17,207,886	(250,224,994)	-	-	1,076,456,031
3,550	-	-	-	-	-	3,550
-	-	-	(77,194,427)	(61,806,058)	(61,806,058)	(139,000,485)
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,419,421)	(61,806,058)	(61,806,058)	937,459,096
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,419,421)	(61,806,058)	(61,806,058)	937,459,096
-	-	-	(219,533,838)	(35,360,610)	(35,360,610)	(254,894,448)
1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(546,953,259)	(97,166,668)	(97,166,668)	682,564,648

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561

หุ้นสามัญที่ออกกระหว่างปีจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ

ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562

ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(267,994,596)	(86,903,657)	(219,491,254)	(86,731,025)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	27,164,664	53,680,330	22,933,329	53,680,330
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	139,903,265	-	139,903,265	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,587,354)	3,111,995	828,332	3,111,995
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุน	1,102,027	38,848,951	1,102,027	38,848,951
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	11,322,133	5,154,811	11,164,658	5,154,811
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,482,178	45,283	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,367,863	7,416,392	2,367,863	7,416,392
ต้นทุนทางการเงิน	18,526,345	44,155,093	18,526,345	44,155,093
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(64,180,598)	(85,022,192)	(61,293,616)	(85,041,260)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(129,894,073)	(19,512,994)	(83,959,051)	(19,404,713)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	34,170,601	177,395,865	34,170,601	177,395,865
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	218,960,408	875,601,958	218,960,408	875,601,958
เงินลงทุน	352,627,237	(164,098,653)	355,627,237	(164,098,653)
สินทรัพย์อื่น	35,314,211	(56,711,144)	46,752,145	(48,708,124)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(279,039,296)	302,387,379	(279,039,296)	302,387,379
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(99,007,890)	(22,726,641)	(99,007,890)	(22,726,641)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(126,094,225)	(759,313,204)	(126,094,225)	(759,313,204)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,580,784)	(1,605,000)	(2,580,784)	(1,605,000)
หนี้สินอื่น	(30,951,836)	(22,698,847)	(33,345,227)	(22,792,626)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	(26,495,647)	308,718,719	31,483,918	316,736,241
ดอกเบี้ยจ่าย	(21,659,513)	(40,727,304)	(17,967,733)	(40,727,304)
ดอกเบี้ยรับ	66,505,975	74,794,603	63,363,560	74,813,671
เงินปันผลรับ	50,400	1,463,150	50,400	1,463,150
เงินสดรับจากภาษีเงินได้	2,255,865	-	2,255,865	-
จ่ายภาษีเงินได้	(2,700,785)	(4,228,022)	(2,514,467)	(4,228,022)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	17,956,295	340,021,146	76,671,543	348,057,736

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(996,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(14,700,000)	(300,000)	(14,700,000)	(300,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	(80,000,000)	(533,000,000)	(60,000,000)	(533,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	176,300,000	418,000,000	176,300,000	418,000,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	-	(67,945,277)	-	(67,945,277)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(104,000,000)	(13,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,000,000	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	58,828,963	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	(76,500,000)	(43,800,000)	-	(40,000,000)
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(4,309,403)	(3,485,785)	(3,118,101)	(3,485,785)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	636,406	29,006,744	169,715	29,006,744
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(400,222)	(2,119,628)	(400,222)	(2,119,628)
เงินสดสุทธิได้มาจากการใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	59,855,744	(203,643,946)	6,251,392	(213,839,946)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระคืนตั๋วแลกเงินที่ออก	(85,000,000)	(410,000,000)	(85,000,000)	(410,000,000)
เงินสดรับจากตั๋วแลกเงินที่ออก	10,000,000	225,000,000	10,000,000	225,000,000
เงินสดรับจากการชำระค่าหุ้น	-	4,000	-	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	3,550	-	3,550
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,448,706)	(1,708,499)	(2,448,706)	(1,708,499)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(77,448,706)	(186,700,949)	(77,448,706)	(186,704,949)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	363,333	(50,323,749)	5,474,229	(52,487,159)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	47,573,986	97,897,735	45,410,576	97,897,735
เงินสดได้มาจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	11,161,221	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	58,735,207	47,573,986	50,884,805	45,410,576
6				
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนเพื่อค้าไปเป็นประเภทเพื่อขาย	14,700,000	37,113,538	14,700,000	37,113,538
ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	52,524	-	52,524
ซื้อสินทรัพย์โดยการทำสัญญาเช่าการเงิน	-	4,424,453	-	4,424,453

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัทหลักทรัพย์ ยูโนเด็ด จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 อาคารเอทริณี ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705-1707 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสาขาในกรุงเทพ 1 สาขา (31 ธันวาคม 2561 : 1 สาขา) บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์โดยได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ได้แก่ ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

ในปี 2554 บริษัทได้ขายและโอนธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และธุรกิจการเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บล.ยูโอบี เคย์เฮียน”) โดยภายหลังการขายและโอนธุรกิจดังกล่าว บริษัทได้รับอนุญาตให้หยุดดำเนินการธุรกิจดังกล่าวเป็นการชั่วคราวจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตั้งแต่วันที่ 25 ตุลาคม 2554 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้บริษัทยังคงประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทกิจการค้าหลักทรัพย์ จำหน่ายหลักทรัพย์ และที่ปรึกษาทางการเงินต่อไป

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 บริษัทได้รับแจ้งจาก บล.ยูโอบี เคย์เฮียน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น โดยได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน ถือไว้จำนวน 157,796,396 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.47 ของทุนชำระแล้วให้กับนักลงทุนกลุ่มหนึ่ง และในวันเดียวกันนี้ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 3/2556 ได้มีมติอนุมัติการโอนทรัพย์สินของบริษัท ดังต่อไปนี้

(ก) โอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน หรือบุคคลตามที่บล.ยูโอบี เคย์เฮียนระบุ และ

(ข) โอนธุรกิจตราสารหนี้ และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ซึ่งจะประกอบด้วยลูกค้า พนักงาน และสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าวให้แก่บล.ยูโอบี เคย์เฮียน

ทั้งนี้ บริษัท มีแผนจะกลับเข้าดำเนินการธุรกิจหลักทรัพย์และนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ภายหลังจากการโอนธุรกิจ และการโอนสิทธิดังกล่าวข้างต้นให้แก่บล.ยูโอบี เคย์เฮียน

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายธุรกิจกับ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน โดยบริษัทจะโอนสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน และโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. โดยการโอนธุรกิจตราสารหนี้และการจัดจำหน่ายหน่วยลงทุน ให้มีผลในวันที่ 1 มิถุนายน 2556 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังไม่ได้ดำเนินการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของ ตลท. ให้แก่ บล. ยูโอบี เคย์เฮียน เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมของบริษัท ได้ยื่นคำร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวระงับการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลท. ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน และได้ยื่นฟ้องบริษัท เป็นจำเลยที่ 3 ต่อศาลชั้นต้น เพื่อยกเลิกการโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. ให้แก่ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน ประกอบกับบริษัทได้

รับหนังสือแสดงเจตจำนงยังไม่พร้อมในการรับโอนสิทธิการเป็นสมาชิก ตลท. จาก บล.ยูโอบี เคย์เฮียน

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2556 ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้บริษัทเริ่มประกอบธุรกิจการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และการเป็นตัวแทนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และในวันเดียวกัน ตลท. และ TFEX อนุญาตให้บริษัทเริ่มส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยใช้ชื่อย่อ AEC ได้ตั้งแต่วันที่ 4 ตุลาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำสั่งยกคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราว

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2557 ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้องโจทก์ อย่างไรก็ดีตามผู้ถือหุ้นใหญ่รายเดิมดังกล่าว ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้น ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้องโจทก์ โจทก์ยื่นฎีกา

เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2561 ศาลฎีกามีคำพิพากษายืนตามศาลอุทธรณ์และศาลชั้นต้นที่พิพากษายกฟ้องโจทก์ จึงทำให้คดีจบเสร็จสิ้นและถึงที่สุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทยังไม่ได้โอนสิทธิการเป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยดังกล่าวให้กับ บล.ยูโอบี เคย์เฮียน

1.2 การซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

1.2.1. เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญใน บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทยเป็นบริษัทย่อย เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการลงทุนในประเทศ

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทย่อยอยู่ที่ 63 อาคารเอทรีนิ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 17 ห้องเลขที่ 1705 ถนนวิทย์ แขวง ลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2.2. เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญใน บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทยเป็นบริษัทย่อย เพื่อดำเนินธุรกิจสื่อสารโทรคมนาคมด้านข้อมูล ภาพ เสียง และบริการเสริมประเภทอื่นๆ

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทย่อยอยู่ที่ เลขที่ 1687/1 อาคารพหล 19 ชั้น 1 ถนน พหลโยธิน แขวงลาดยาว เขต จตุจักร กรุงเทพมหานคร

1.2.3. เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญใน บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จดทะเบียนในประเทศไทยเป็นบริษัทย่อย เพื่อดำเนินธุรกิจด้านการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน ใ้กู้ยืม และโอนเงินตราต่างประเทศ โดยประกอบกิจการเมื่อได้รับการอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทย่อยอยู่ที่ เลขที่ 1687/1 อาคารพหล 19 ชั้น 1 ถนน พหลโยธิน แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทไม่มีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในเงินลงทุนบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และ บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนทั่วไปในงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังนั้น ทางบริษัทจึงมิได้นำงบการเงินของทั้งสองบริษัทมาจัดทำงบการเงินรวม

บริษัทนำงบการเงินของบริษัท โอ โมไบล์ จำกัด และบริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นวันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยดังกล่าว

1.3 เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มบริษัท (หมายเหตุ 11)

2. เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ 22/2559 เรื่องแบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 2) ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน เดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นบางรายการที่ได้อธิบายในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ ที่จะกล่าวต่อไป

การจัดทำงานการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ และการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตาม กระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของ ผู้บริหารหรือความซับซ้อนหรือเกี่ยวข้องกับข้อสมมติฐาน และประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะบริษัทในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

งบการเงินรวมได้รวมรายการบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ที่ บริษัทมีอำนาจในการควบคุม โดยได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างกันออกแล้ว บริษัทย่อยเป็น นิติบุคคลที่ตั้งขึ้นในประเทศไทย มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	
		2562	2561
		ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ธุรกิจด้านการลงทุนในประเทศ	99.60	99.60
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	ธุรกิจสื่อสารโทรคมนาคมด้านข้อมูล		
	ภาพ เสียง และบริการเสริมประเภทอื่นๆ	25.00	25.00
บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด	ซื้อ ขาย แลกเปลี่ยน ให้กู้ยืม และโอน		
	เงินตราต่างประเทศ	20.83	20.83

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการ จัดทำงานการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็น ภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความไม่สอดคล้องกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมาย ฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับ งบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่าง

ประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง รายได้
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง รายได้ รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)
เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและ การเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

4.นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท มีดังต่อไปนี้

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

4.1.1 รายได้ค่านายหน้า

รายได้ค่านายหน้าจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

4.1.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและการบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้ว โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

4.1.3 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทผู้รับรูรายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามหนังสือที่ กธ.5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

4.1.4 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการดอกเบี้ยและเงินปันผล

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.1.5 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากกระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์ ตัวเงินประเภทเผื่อเรียก เงินฝากประจำและตัวเงินแบบมีระยะเวลาที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสดและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค้ำประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

4.4 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับบริษัทหลักทรัพย์การทำธุรกรรมหลักทรัพย์ และ ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทหลักทรัพย์

4.5 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1) ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด

ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 ถึง 2 วันทำการนับจากวันที่สั่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้ โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

3) ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์กำหนดขึ้นจากการสอบทานโดยผู้บริหาร โดยการประเมินฐานะลูกหนี้แต่ละรายและลูกหนี้โดยรวม ประกอบกับการพิจารณาตามกฎเกณฑ์ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กธ. 33/2543 และ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 และวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 ตามลำดับ ซึ่งการประเมินนี้รวมถึงการพิจารณาความเสี่ยงและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้เมื่อหนี้นั้นมีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ลูกหนี้จะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยคืนไม่ครบจำนวน

4.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทประกอบธุรกิจการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืมและบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของวันทำการสุดท้ายของงวดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัท บันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญากับบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกันค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

4.7 เงินลงทุน

บริษัทจัดประเภทเงินลงทุน เป็น 4 ประเภท คือ (1) เงินลงทุนเพื่อค้า (2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด (3) เงินลงทุนเพื่อขาย และ (4) เงินลงทุนทั่วไป การจัดประเภทขึ้นอยู่กับจุดมุ่งหมายขณะลงทุน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดการจัดประเภทที่เหมาะสมสำหรับเงินลงทุน ณ เวลาลงทุนและทบทวนการจัดประเภทเป็นระยะ

(1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้นไม่เกิน 1 ปีนับแต่เวลาที่ลงทุน

(2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนด

(3) เงินลงทุนเพื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง

(4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภท รับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

บริษัทบันทึกการขายซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่ทำการขาย

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อล่าสุดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในกำไรขาดทุนรายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อขายรับรู้เข้าในส่วนของการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน บริษัทจะบันทึกการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

4.8 บัญชีกลุ่มบริษัท - เงินลงทุนในบริษัทย่อย

4.8.1 บริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงทุกกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อค่าตอบแทนนั้นจากการมีอำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุน กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

บริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มบริษัท ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

4.8.2 รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของเจ้าของของกลุ่มบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อเข้ามาในบริษัทย่อย และกำไรหรือขาดทุนจากการขายส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้เป็นเจ้าของ

4.8.3 การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุม ต้องหยุดรวมบริษัทย่อยในการจัดทำงบการเงินรวม ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

4.8.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุม ซึ่งโดยทั่วไปก็คือ การที่กลุ่มกิจการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิออกเสียง

ทั้งหมด เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

รายชื่อของบริษัทร่วมของกลุ่มกิจการได้แสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 11.1.

4.8.5 การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ เงินลงทุนในบริษัทร่วม รวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนได้เสียของเจ้าของในบริษัทร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเข้ากำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนในส่วนได้เสียของเจ้าของที่ลดลง กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในบริษัทร่วมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน และส่วนแบ่งในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้น ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาว ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในหนี้ของบริษัทร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนบริษัทร่วม

กลุ่มกิจการมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ที่เกิดขึ้นกลุ่มกิจการจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าโดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในกำไรหรือขาดทุน

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมจะตัดบัญชีตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า บริษัทร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

4.8.6 งบการเงินเฉพาะบริษัท

ในงบการเงินเฉพาะบริษัท เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

4.9 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ซึ่งประมาณไว้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า 3 ปี, 5 ปี, และ 10 ปี

เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน 2 ปี, 3 ปี, และ 5 ปี

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน 5 ปี

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัทได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์ โดยไม่มีการปรับปรุง สินทรัพย์ที่ได้มาจากการปรับปรุงจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทจะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากรายการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุนภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดอนุพันธ์	5 ปี
สิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ตามอายุสัญญา
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 ปี และ 5 ปี
ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน แต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด บริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

4.11 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กลุ่มบริษัทมีการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีภาระซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยหลักทรัพย์ภายใต้สัญญาซื้อคืนถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน

4.12 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

4.13 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับบริษัทในฐานะผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการทำหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการทำหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.14 เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออก

เงินกู้ยืมและตราสารหนี้ที่ออกรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาเงินกู้ยืมวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงระยะเวลาการกู้ยืม

4.15 ประเมินการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.17 การตัดย่นค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการตัดย่นค่าของอาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจตัดย่นค่า และจะทำการประเมินการตัดย่นค่าของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการตัดย่นค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการตัดย่นค่าในส่วนของการทำหรือขาดทุน

หากในการประเมินการตัดย่นค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการตัดย่นค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของการทำหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดง

ด้วยราคาที่ต่ำใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

4.18 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.19 เงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รายการต่างๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่ความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่

จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

5.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

5.2 สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

5.3 ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ค่าเผื่อนี้จะส่งผลให้มูลค่าของหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเกิดจากการปรับมูลค่าของหลักทรัพย์จากความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้หลักเกณฑ์การตั้งค่าเผื่อนี้จะส่งผลของ ก.ล.ต. ประกอบกับดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อหลักทรัพย์นั้นมีปัญหาในการชำระคืน โดยใช้การวิเคราะห์สถานะของหลักทรัพย์แต่ละราย ความน่าจะเป็นของการผิดนัดและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค่าประกัน

5.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของบริษัทและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับขั้นของมูลค่ายุติธรรม

5.5 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่จำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

5.6 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

5.7 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

5.8 ผลประโยชน์หลังออกจากรางงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางงาน ประเมินขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

5.9 คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา

รายงาน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินสด เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา	266,588	307,868	258,374	305,705
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(207,489)	(260,294)	(207,489)	(260,294)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59,099	47,574	50,885	45,411

ณ 31 ธันวาคม 2562 บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของกลุ่มบริษัทได้ถูกนำไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันกับธนาคารจำนวน 3 ล้านบาท

7. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

(พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	58,983	91,602
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(13,132)	(11,580)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	45,851	80,022

8. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

(พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	55,875	230,305
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	36,909	42,691
ลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกัน	-	38,220
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	188,090	406,522
บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(86,558)	(86,558)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	101,569	320,001
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	260	789
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	101,829	320,790

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์และลูกหนี้อื่นที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนประมาณ 95 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 95 ล้านบาท)

8.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้น

(พันบาท)			
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2562			
จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าสุทธิหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	93,044	-	93,044
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,785	-	8,785
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-
รวม	188,387	(86,558)	101,829

(พันบาท)			
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2561			
จำนวนหนี้	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่ตั้งไว้	มูลค่าสุทธิหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	312,005	-	312,005
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	8,785	-	8,785
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	86,558	(86,558)	-
รวม	407,348	(86,558)	320,790

8.2 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(พันบาท)		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ยอดต้นปี	86,558	86,558
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	-
ยอดปลายปี	86,558	86,558

9.เงินลงทุน

9.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	-	-	20,774	17,979
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	349,796	353,117	668,666	675,415
รวม	349,796	353,117	689,440	693,394
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,321	-	3,954	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	353,117	353,117	693,394	693,394
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุนจดทะเบียน	146,016	24,558	133,133	55,876
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(121,458)	-	(77,257)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	24,558	24,558	55,876	55,876
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-	-	99,322	-
เงินฝากประจำ	41,800	-	71,600	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	310,866	-	407,361	-
รวม	352,666	-	578,283	-
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	-	-	-
เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	-	-	(99,322)	-
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	212,763	-	478,961	-
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	71,356	-	117,945	-
เงินลงทุนทั่วไป	71,356	-	117,945	-
รวมเงินลงทุน	661,794	-	1,346,176	-

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุนตัด จำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	-	-	20,774	17,979
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	349,796	353,117	668,666	675,415
รวม	349,796	353,117	689,440	693,394
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,321	-	3,954	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	353,117	353,117	693,394	693,394
หลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุนจดทะเบียน	146,016	24,558	133,133	55,876
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(121,458)	-	(77,257)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	24,558	24,558	55,876	55,876
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	-	-	99,322	-
เงินฝากประจำ	41,800	-	71,600	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	291,047	-	407,361	-
รวม	332,847	-	578,283	-
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	-	-	-
เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	-	-	(99,322)	-
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	192,944	-	478,961	-
เงินลงทุนทั่วไป				
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	-	117,945	-
เงินลงทุนทั่วไป	68,356	-	117,945	-
รวมเงินลงทุน	638,975	-	1,346,176	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากประจำจำนวน 42 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 72 ล้านบาท) เป็นเงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี และวงเงินกู้ยืมธนาคาร การออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

9.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่มีภาระผูกพันดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	360,299	639,985

9.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำ	41,800	-	-	41,800
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	310,866	-	-	310,866
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	-	-	(139,903)
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	212,763	-	-	212,763

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
เงินฝากประจำ	41,800	-	-	41,800
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	291,047	-	-	291,047
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	-	-	(139,903)
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	192,944	-	-	192,944

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2561			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	99,322	-	-	99,322
เงินฝากประจำ	71,600	-	-	71,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	407,361	-	-	407,361
หัก เงินลงทุนในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(99,322)	-	-	(99,322)
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	478,961	-	-	478,961

10. เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก

		(พันบาท)		
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินรวม		
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	กำหนดชำระคืน
2562	2561	2562	2561	วันที่ตามสัญญา
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	2 - 15	7.25	246,044	43,976
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินกู้ยืม		(10,000)	-	
สุทธิ		236,044	43,976	
		(พันบาท)		
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	กำหนดชำระคืน
2562	2561	2562	2561	วันที่ตามสัญญา
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	-	7.25	-	40,173
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินกู้ยืม		-	-	
สุทธิ		-	40,173	

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งเป็นบริษัท
จำกัดตามกฎหมายไทยและประกอบกิจการในประเทศไทยดังนี้

11.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วม	ประเทศที่ จดทะเบียนจัดตั้ง	ลักษณะของธุรกิจ	สัดส่วนของหุ้นสามัญ ที่ถือโดยกิจการ (ร้อยละ)		สัดส่วนของหุ้นสามัญ ที่ถือโดยกลุ่มกิจการ (ร้อยละ)	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2562	2561	2562	2561
บริษัท ชิปปิ้ง จำกัด	ไทย	ดำเนินธุรกิจด้านการค้า บิทคอยน์, สินทรัพย์ดิจิทัล, คริปโทเคอร์เรนซีและโท เคนดิจิทัล, ศูนย์ซื้อขายและ รับฝากสินทรัพย์ดิจิทัล	30	30	30	30

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้
ของ ก.ล.ต. ดังนี้

	(พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะ	
	2562	2561	2562	2561
ราคาตามบัญชีต้นงวด	255	-	300	-
การลงทุนเพิ่ม	14,700	300	14,700	300
ส่วนแบ่งผลขาดทุนสุทธิหลังภาษี	(4,482)	(45)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด	10,473	255	15,000	300

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์รวม	37,690	17,510
หนี้สินรวม	(2,781)	(16,661)
สินทรัพย์สุทธิ	34,909	849

	(พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
รายได้รวม	966	4
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(14,935)	(151)

11.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	ลักษณะของธุรกิจ	สัดส่วนของหุ้นสามัญ ที่ถือโดยกิจการ (ร้อยละ)		สัดส่วนของหุ้นสามัญ ที่ถือโดยกลุ่มกิจการ (ร้อยละ)	
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2562	2561	2562	2561
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	การลงทุนในประเทศ	99.6	99.6	99.6	99.6
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	ไทย	ธุรกิจสื่อสารโทรคมนาคม ด้านข้อมูล ภาพ เสียง และ บริการเสริมประเภทอื่นๆ	25	25	25	25
บริษัท โอ มั่นนิจ จำกัด	ไทย	ซื้อขาย แลกเปลี่ยน ให้ กู้ยืม และ โอนเงินตรา ต่างประเทศ	20.83	20.83	20.83	20.83

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะ	
	2562	2561	2562	2561
ราคาตามบัญชีต้นงวด	-	-	996	-
การลงทุนเพิ่ม	-	-	-	996
เพิ่มจากการรวมธุรกิจภายในการควบคุมเดียวกัน	-	-	50,000	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด	-	-	50,996	996

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด

	(พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์รวม	101,653	13,966
หนี้สินรวม	(105,141)	(13,094)
สินทรัพย์สุทธิ	(3,488)	872

	(พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
รายได้รวม	2,026	3
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(4,360)	(127)

บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด

	(พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์รวม	150,468	-
หนี้สินรวม	(96,889)	-
สินทรัพย์สุทธิ	53,579	-

	(พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
รายได้รวม	18,377	-
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(30,033)	-

บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด

	(พันบาท)	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สินทรัพย์รวม	107,787	-
หนี้สินรวม	(1,101)	-
สินทรัพย์สุทธิ	106,686	-

	(พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
รายได้รวม	4,248	-
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	(9,628)	-

12. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์สำนักงาน

	(พันบาท)				
	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง สำนักงานเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่าการเงิน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2561	175,716	100,977	10,786	1,612	289,091
ซื้อเพิ่ม	635	1,698	7,319	-	9,652
โอนเข้า (โอนออก)	1,595	-	-	(1,595)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(88,015)	(18,868)	-	(17)	(106,900)
31 ธันวาคม 2561	89,931	83,807	18,105	-	191,843
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน	-	780	-	-	780
ซื้อเพิ่ม	2,722	1,620	-	-	4,342
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(35,504)	(1,529)	-	-	(37,033)
31 ธันวาคม 2562	57,149	84,678	18,105	-	159,932
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2561	78,050	69,267	2,718	-	150,035
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	19,818	17,757	3,053	-	40,628
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(49,934)	(16,007)	-	-	(65,941)
31 ธันวาคม 2561	47,934	71,017	5,771	-	124,722
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน	-	22	-	-	22
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,940	6,365	3,001	-	17,306
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย สำหรับปี	(23,347)	(1,436)	-	-	(24,783)
31 ธันวาคม 2562	32,527	75,968	8,772	-	117,267
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2561	41,997	12,790	12,334	-	67,121
31 ธันวาคม 2562	24,622	8,710	9,333	-	42,665
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2561					40,628
2562					17,306

	(พันบาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง	สินทรัพย์ภายใต้			
	และเครื่องใช้	สัญญาเช่า	สินทรัพย์		
ส่วนปรับปรุง	สำนักงาน	การเงิน	ระหว่างติดตั้ง		รวม
สำนักงานเช่า					
ราคาทุน					
1 มกราคม 2561	175,716	100,977	10,786	1,612	289,091
ซื้อเพิ่ม	635	1,698	7,319	-	9,652
โอนเข้า (โอนออก)	1,595	-	-	(1,595)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(88,015)	(18,868)	-	(17)	(106,900)
31 ธันวาคม 2561	89,931	83,807	18,105	-	191,843
ซื้อเพิ่ม	2,722	396	-	-	3,118
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(35,504)	(1,529)	-	-	(37,033)
31 ธันวาคม 2562	57,149	82,674	18,105	-	157,928
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
1 มกราคม 2561	78,050	69,267	2,718	-	150,035
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	19,818	17,757	3,053	-	40,628
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(49,934)	(16,007)	-	-	(65,941)
31 ธันวาคม 2561	47,934	71,017	5,771	-	124,722
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,940	6,044	3,001	-	16,985
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่ายสำหรับปี	(23,347)	(1,435)	-	-	(24,782)
31 ธันวาคม 2562	32,527	75,626	8,772	-	116,925
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2561	41,997	12,790	12,334	-	67,121
31 ธันวาคม 2562	24,622	7,048	9,333	-	41,003
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2561					40,628
2562					16,985

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่
มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 68.94 ล้านบาท (31
ธันวาคม 2561: 45.81 ล้านบาท)

13.สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(พันบาท)											
งบการเงินรวม											
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562											
ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม							
สินทรัพย์ที่ได้มา				สินทรัพย์ที่ได้มา							
จากการรวม				จากการรวม							
ธุรกิจภายใต้การ				ธุรกิจภายใต้การ							
ควบคู่กัน				ควบคู่กัน							
อายุการให้	1 มกราคม	31 ธันวาคม	โอนเข้า	1 มกราคม	31 ธันวาคม	โอนเข้า	1 มกราคม	31 ธันวาคม	โอนเข้า	1 มกราคม	31 ธันวาคม
ประโยชน์	2562	2562	(โอนออก)	2562	2562	(โอนออก)	2562	2562	(โอนออก)	2562	2562
3.5 ปี	76,457	-	114	19	76,590	-	63,876	-	5,786	-	69,663
-	951	-	234	(19)	1,064	(102)	-	-	-	-	1,064
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์											
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง											
ค่าสมาชิกตลาด											
หลักทรัพย์และ											
ตลาดอนุพันธ์	5 ปี	227,770	-	-	227,770	-	227,770	-	-	-	227,770
สิทธิบัตรและลิขสิทธิ์	5 ปี	1,162	-	-	20,393	(695)	1,000	858	4,068	(71)	5,855
ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	5 ปี	346	-	-	346	-	342	-	3	-	345
รวม		306,686	348	-	326,163	(797)	292,988	858	9,857	(71)	303,633
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม											
2561											13,053
2562											9,857

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
สำหรับงวดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562									
อายุการให้	ราคาทุน			ค่าตัดจำหน่ายสะสม					
	เพิ่ม	โอนเข้า	โอนออก	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	31 ธันวาคม 2562	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
ประโยชน์ 3.5 ปี	76,457	114	19	-	76,590	63,876	5,786	69,663	6,927
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	951	234	(19)	(102)	1,064	-	-	-	1,064
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง									
ค่าสมาชิกตลาด									
หลักทรัพย์ และ									
ตลาดอนุพันธ์	227,770	-	-	-	227,770	227,770	-	227,770	-
สิทธิบัตรและ ลิขสิทธิ์	1,162	-	-	-	1,162	1,000	158	1,158	4
ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	346	-	-	-	346	342	3	345	1
รวม	306,686	348	-	(102)	306,932	292,988	5,947	298,936	7,996

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2561	13,053
2562	5,947

(พันบาท)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ									
31 ธันวาคม 2561									
อายุการให้	ราคาทุน		ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์		
	โอนเข้า						ไม่มีตัวตน		
ประโยชน์	1 มกราคม 2561	เพิ่ม	(โอนออก)	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2561	1 มกราคม 2561	เพิ่ม	ตัดจำหน่าย	31 ธันวาคม 2561
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	75,790	1,212	972	(1,517)	76,457	52,310	12,767	(1,201)	63,876
ซอฟต์แวร์ระหว่างติดตั้ง	1,505	961	(972)	(543)	951	-	-	-	-
ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ และตลาดอนุพันธ์	227,770	-	-	-	227,770	227,770	-	-	227,770
สิทธิบัตรและลิขสิทธิ์	1,162	-	-	-	1,162	767	233	-	1,000
ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	346	-	-	-	346	289	53	-	342
รวม	306,573	2,173	-	(2,060)	306,686	281,136	13,053	(1,201)	292,988
									13,698

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีเกี่ยวกับหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 53.82 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 38.40 ล้านบาท)

14. สินทรัพย์อื่น

	(พันบาท)		(พันบาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินมัดจำ	29,432	56,404	3,783	48,404
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	40,896	38,933	40,896	38,933
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,297	3,540	3,240	3,540
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,325	5,201	3,325	5,201
รายได้ค้างรับ	14,343	16,080	14,343	16,080
อื่น ๆ	22,603	17,412	16,632	17,412
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	(7,848)	(6,847)	(7,734)	(6,847)
รวมสินทรัพย์อื่น	111,048	135,723	79,485	127,723

15. วงเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงิน Effect Not Clear จากธนาคารในประเทศไทยที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	(พันบาท)	
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
วงเงินเบิกเกินบัญชี	อัตราเงินฝากประจำบวกอัตราส่วนเพิ่ม เอ็ม โออาร์*		
		20,000	50,000
วงเงิน Effect Not Clear**/			
Intraday Advance Payment***	ร้อยละ 0.75 ต่อปี	-	20,000
Intraday Advance Payment***	เอ็ม โอ อาร์*	300,000	300,000
		320,000	370,000

กลุ่มบริษัทได้ใช้เงินฝากประจำเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินดังกล่าว (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 9.1)

- * เอ็มโอ อาร์ คือ อัตราดอกเบี้ยประเภทเงินเบิกเกินบัญชีสำหรับลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี
- ** Effect Not Clear หมายถึง บริการที่ธนาคารผ่านเงินในบัญชีของผู้ให้สัญญา ก่อนจะทราบผลการเรียกเก็บเงินตามเช็ค ซึ่งผู้ให้สัญญาได้เข้าบัญชีไว้ในขณะที่เช็คดังกล่าวยังรอเรียกเก็บอยู่
- *** Intraday Advance Payment หมายถึง บริการที่ธนาคารทวงจ่ายเงินให้กับผู้ให้สัญญาไปก่อน ซึ่งผู้ให้สัญญาต้องชำระเงินทวงจ่ายให้กับธนาคารภายในวันเดียวกัน

16. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 361 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561: 640 ล้านบาท) ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

17. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	82,831	208,066
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	82,831	208,066
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	551	1,410
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	83,382	209,476

18.หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6,506	9,504
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(531)	(1,080)
รวม	5,975	8,424
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,637)	(2,449)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,338	5,975

บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อกับบริษัทลิสซิงในประเทศหลายแห่ง เพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุสัญญาเช่า 4 ปี สิ้นสุดเดือนเมษายน 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

	(พันบาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2562		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น			
ตามสัญญาเช่า	2,998	3,508	6,506
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อหรือค้ำประกัน	(361)	(170)	(531)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,637	3,338	5,975

	(พันบาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2561		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้น			
ตามสัญญาเช่า	2,998	6,506	9,504
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อหรือค้ำประกัน	(549)	(531)	(1,080)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	2,449	5,975	8,424

19. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

		(พันบาท)			
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2562			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
	อัตราดอกเบี้ย	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	(ร้อยละ)				
ตัวแลกเงิน	3.50	29,713	-	-	29,713
รวม		29,713	-	-	29,713

		(พันบาท)			
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		31 ธันวาคม 2561			
		ระยะเวลาของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ			
	อัตราดอกเบี้ย	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	(ร้อยละ)				
ตัวแลกเงิน	3.50 – 5.50	104,154	-	-	104,154
รวม		104,154	-	-	104,154

20. การระบุพันธผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินสดเมื่อออกจากการแสดงได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นปี	7,030	11,945
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,232	7,186
ต้นทุนดอกเบี้ย	136	230
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานทางการเงิน	-	(39)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(10,687)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,581)	(1,605)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	6,817	7,030

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าว มีดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2562	2561
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,232	7,186
ต้นทุนดอกเบี้ย	136	230
รวม	2,368	7,416

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทคาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า จำนวน 0.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 0.75 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 21 ปี (31 ธันวาคม 2561 : 21 ปี)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ ภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
อัตราคิดลด	ร้อยละ 2.10	ร้อยละ 2.10
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3	ร้อยละ 3
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ ของพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25 ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ ของพนักงาน

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญคือ มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(พันบาท)			
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2562			
การเปลี่ยนแปลง			
สมมติฐาน	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
อัตราคิดลด	1%	(509)	569
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1%	696	(631)

(พันบาท)			
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2561			
การเปลี่ยนแปลง			
สมมติฐาน	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
อัตราคิดลด	1%	(333)	373
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1%	398	(362)

21. หนี้สินอื่น

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	18	52	18	52
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเครื่องตกแต่งสำนักงาน	4,722	5,021	4,722	5,021
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	380	4,874	380	4,874
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	27,168	52,970	23,462	52,880
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	485	591	306	590
อื่น ๆ	10,915	668	1,742	668
รวมหนี้สินอื่น	43,688	64,176	30,630	64,085

22. ทุนเรือนหุ้น

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	2,414,615	2,414,615	2,414,615	2,414,615
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	1,224,249	1,224,249	1,224,249	1,224,249

23. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้พระราชบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารจัดการทุนของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 6 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัดและจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 4.19 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : 8.54 ล้านบาท)

26. รายได้ค่านายหน้า

	(ล้านบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2562	2561
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	41,500	339,428
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	10,605	89,061
รวมรายได้ค่านายหน้า	52,105	428,489

27. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	49,128	63,458
ที่ปรึกษาการลงทุน	24,076	17,464
การจัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	4,237	9,947
การซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	3,548	5,298
อื่น ๆ	3,951	8,007
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	84,940	104,174

28. ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการเป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย

29. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(43)	955	(43)	955
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(43)	955	(43)	955

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(8,840)	(15,451)	(8,840)	(15,451)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	2,145	-	2,145
	(8,840)	(13,306)	(8,840)	(13,306)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	(313,228)	(86,904)	(264,724)	(86,731)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	62,645	17,380	52,945	17,346
ขาดทุนจากบริษัทย่อย	(8,804)	(25)	-	-
ขาดทุนจากบริษัทร่วม	(896)	(9)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษีและที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี	(52,988)	(16,391)	(52,988)	(16,391)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(43)	955	(43)	955

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	24,292	15,451	24,292	15,451
ประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน	1,363	1,406	1,363	1,406
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	25,655	16,857	25,655	16,857

30. ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)หารด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม ไม่มีการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เนื่องจากไม่มีจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าที่บริษัท อาจต้องออกสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแปลงเป็นหุ้นสามัญ (เนื่องจากราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ)

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น				
ของบริษัทฯ (บาท)	(237,873)	(85,948)	(219,534)	(85,776)
จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,224,249	1,224,248	1,224,249	1,224,248
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(0.19)	(0.07)	(0.18)	(0.07)

31. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในรอบหน้าและการะผูกพัน

31.1 คดีฟ้องร้อง

31.1.1. คดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ารายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทนายความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ โดยคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ซึ่งศาลยังไม่มีคำพิพากษาถึงที่สุด เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดียุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด เป็นเหตุให้ผลของคดียังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีงบบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

31.1.2. คดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัท ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยอ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์

ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญาหลักคืนสู่สถานะเดิม และให้จำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3,4,6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.49 ล้านบาท

บริษัทที่ขึ้นอุทธรณ์คำพิพากษาในประเด็นฟ้องโจทก์ขาดอายุความ, นิติกรรมโอนหุ้นไม่เป็นโมฆะ บริษัทไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับนิติสัมพันธ์ใดๆ กับโจทก์ และแม้ว่านิติกรรมการโอนหุ้นจะเสียไป แต่ไม่ทำให้นิติกรรม การซื้อขายหุ้นเสียไปด้วย กรณีมีแนวโน้มที่ศาลอุทธรณ์จะพิพากษากลับยกฟ้องโจทก์ คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

31.2 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน และสิ่งอำนวยความสะดวกที่ไม่สามารถยกเลิก ได้โดยมีระยะเวลา 1 - 3 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาอีกคราวละ 1 - 3 ปี และบริษัทมีสัญญาเช่ายานพาหนะที่ไม่ สามารถยกเลิกสัญญาได้ โดยมีระยะเวลา 4-5 ปี ตามอัตราค่าเช่าที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยบริษัทไม่มีสิทธิที่จะซื้อ สินทรัพย์เช่าดังกล่าวเมื่อสัญญาครบกำหนด

วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการ สำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

ประเภท	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	14,138	17,601	12,767	1,940
เครื่องใช้สำนักงาน	626	461	815	1,198
ยานพาหนะ	1,983	2,827	2,003	2,928
	16,747	20,889	15,585	6,066

ประเภท	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	12,723	15,656	12,767	1,940
เครื่องใช้สำนักงาน	602	402	815	1,198
ยานพาหนะ	1,983	2,827	2,003	2,928
	15,308	18,885	15,585	6,066

31.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเงินเพื่อซื้อโปรแกรม คอมพิวเตอร์จำนวนประมาณ 0.38 ล้านบาท และ 0.95 ล้านบาท ตามลำดับ

31.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมซื้อขายหลัก ทรัพย์ให้กับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นรายเดือนในอัตรา 50,000 บาท และในอัตราร้อยละ 0.005 ของมูลค่า ซื้อขายหลักทรัพย์

31.5 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระต้องนำส่งค่าบริการให้บริษัท ศูนย์รับ ฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ในฐานะเป็นผู้ดำเนินการให้บริการระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ โดยคิดค่าบริการ ในอัตราตามประเภทที่ให้บริการ

31.6 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระที่ต้องนำส่งค่าธรรมเนียมการประกอบ กิจการตามที่ได้รับใบอนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคิดค่าธรรมเนียม

ในอัตราร้อยละ 1 ของรายได้รวมของค่าธรรมเนียมโดยคำนวณจากกำไรสุทธิที่เกิดจากการค้าหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้และหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมที่ได้รับจากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ค่าธรรมเนียมดังกล่าวต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 500,000 บาทต่อปี

31.7 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินสมทบให้กับกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และกองทุนทดแทนความเสียหายในการชำระราคา ของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นรายเดือนในอัตราที่กำหนดเป็นร้อยละของมูลค่าการชำระและรับชำระราคาสุทธิของบริษัทในแต่ละเดือน

31.8 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายเงินค่าธรรมเนียมรายปีสมาชิกตลาดอนุพันธ์ให้แก่บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในอัตรา 500,000 บาทต่อปี และค่าธรรมเนียมรายปีของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ในอัตรา 300,000 บาทต่อปีและค่าสมาชิกรายเดือน เดือนละ 15,000 บาท

32.รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 และ 11 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

32.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อของบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท ไทยเร็นท์อะคาร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท ศิริเวช เมดิคอล จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัทย่อยของกิจการ
บริษัท ไอ โมไบล์ จำกัด	บริษัทย่อยของกิจการ
บริษัท ไอ มั่นใจ จำกัด	บริษัทย่อยของกิจการ
บริษัท ซิปแม็กซ์ จำกัด	บริษัทร่วมของกิจการ

32.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)				นโยบายการ กำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
<u>รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ</u>					
บริษัท ซีริเวช เมดิคอล จำกัด	800	-	800	-	อัตราตามสัญญา
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>					
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	3,689	19	อัตราตามสัญญา
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	-	-	2,900	-	อัตราตามสัญญา

32.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31	
	31 ธันวาคม		ธันวาคม		ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
เงินให้กู้ยืม						
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6	6	-	-	105,000	13,003
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	7.25	-	-	-	40,000	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย						
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	-	-	996	996
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	-	-	-	-	25,000	-
บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด	-	-	-	-	25,000	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม						
บริษัท ซิปเม็กซ์ จำกัด	-	-	10,473	255	15,000	300

การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างปีแสดงไว้ดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินให้กู้ยืมบริษัทย่อย		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	-
เพิ่มขึ้น		
- เงินต้น	-	13,000
- ดอกเบี้ย	-	192
ลดลง		
- เงินต้น	-	-
- ดอกเบี้ย	-	(189)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	-	13,003
เพิ่มขึ้น		
- เงินต้น	-	144,000
- ดอกเบี้ย	-	6,589
		(พันบาท)
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ลดลง		
- เงินต้น	-	(12,000)
- ดอกเบี้ย	-	(6,592)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	145,000

คำตอบแทนที่ง่ายให้ผู้บริหารสำคัญ

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ มีดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	47,821	36,816	39,394	36,816
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,532	1,429	1,520	1,429
รวม	49,353	38,245	40,914	38,245

33.ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีผลงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงานการลงทุน	การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน	รวม
รายได้:				
รายได้ค่านายหน้า	52,105	-	-	52,105
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	46,374	38,565	-	84,939
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,822	-	-	4,822
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	672	112,536	(6,606)	106,602
รวมรายได้	103,973	151,101	(6,606)	248,468
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
รายได้อื่น				8,353
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน				(172,771)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(35,380)
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าของเงินลงทุน				(139,903)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				(4,482)
ต้นทุนทางการเงิน				(18,526)
ค่าใช้จ่ายอื่น				(153,753)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(267,994)
ภาษีเงินได้				(43)
ขาดทุนสำหรับปี				(268,037)

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561			
	ส่วนงานขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	การตัดรายการ บัญชีระหว่างกัน	รวม
รายได้:				
รายได้ค่านายหน้า	428,489	-	-	428,489
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	59,940	44,234	-	104,174
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	19,955	-	-	19,955
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	2,260	65,224	(3)	67,481
รวมรายได้	510,644	109,458	(3)	620,099
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
รายได้อื่น				35,139
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน				(387,365)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(107,254)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				(45)
ต้นทุนทางการเงิน				(44,155)
ค่าใช้จ่ายอื่น				(203,322)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(86,903)
ภาษีเงินได้				955
ขาดทุนสำหรับปี				(85,948)

	(พันบาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	ส่วนงานนายหน้าซื้อขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	52,105	-	52,105
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	46,374	38,565	84,939
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,822	-	4,822
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	672	103,043	103,715
รวมรายได้	103,973	141,608	245,581
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:			
รายได้อื่น			5,875
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(152,139)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(35,180)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน			(139,903)
ต้นทุนทางการเงิน			(18,526)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(125,199)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(219,491)
ภาษีเงินได้			(43)
ขาดทุนสำหรับปี			(219,534)

	(พันบาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ส่วนงานขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	รวม
รายได้:			
รายได้ค่านายหน้า	428,489	-	428,489
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	59,940	44,234	104,174
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	19,955	-	19,955
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	2,260	65,237	67,497
รวมรายได้	510,644	109,471	620,115
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:			
รายได้อื่น			35,139
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน			(387,365)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย			(107,254)
ต้นทุนทางการเงิน			(44,155)
ค่าใช้จ่ายอื่น			(203,211)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้			(86,731)
ภาษีเงินได้			955
ขาดทุนสำหรับปี			(85,776)

34. ลำดับชั้นของมูลค่าธุรกรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าธุรกรรม แยกแสดงตามลำดับ ชั้น ของมูลค่าธุรกรรม ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าธุรกรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารหนี้	-	353,117	-	353,117
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	24,558	-	-	24,558
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าธุรกรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59,099	-	-	59,099
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	45,851	-	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	101,829	-	101,829
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	212,763	-	212,763
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ				
ของตลาด	-	-	71,356	71,356
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่าธุรกรรม				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	360,859	-	360,859
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	2,736	-	2,736
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83,382	-	83,382
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5,975	-	5,975
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	29,713	-	29,713

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	17,979	-	-	17,979
ตราสารหนี้	-	675,415	-	675,415
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	55,876	-	-	55,876
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	47,574	-	-	47,574
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	80,022	-	80,022
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	320,790	-	320,790
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	478,961	-	478,961
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	-	-	117,945	117,945
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	639,898	-	639,898
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	101,744	-	101,744
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	209,476	-	209,476
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	8,424	-	8,424
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104,154	-	104,154

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารหนี้	-	353,117	-	353,117
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	24,558	-	-	24,558
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50,885	-	-	50,885
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	45,851	-	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	101,829	-	101,829
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	192,944	-	192,944
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ				
ของตลาด	-	-	68,356	68,356
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	360,859	-	360,859
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	2,736	-	2,736
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83,382	-	83,382
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5,975	-	5,975
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	29,713	-	29,713

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	17,979	-	-	17,979
ตราสารหนี้	-	675,415	-	675,415
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	55,876	-	-	55,876
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45,411	-	-	45,411
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	80,022	-	80,022
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	320,790	-	320,790
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	478,961	-	478,961
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ ของตลาด	-	-	117,945	117,945
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	639,898	-	639,898
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	101,744	-	101,744
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	209,476	-	209,476
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	8,424	-	8,424
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104,154	-	104,154

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

35.เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใดๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน ลูกหนี้และ เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

35.1.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ตามประกาศ ก.ล.ต. ที่ กธ. 18/2549 เรื่อง การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่อง กำหนดให้บริษัทหลักทรัพย์ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 15 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของ หนี้สินทั่วไป

บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามกฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆ ไม่น้อยกว่า 25 ล้านบาทและไม่น้อยกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทได้หยุดการประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทดังกล่าว และได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์ดังกล่าวต่อ ก.ล.ต. แล้ว บริษัทต้องดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิเมื่อสิ้นวันทำการใดๆตามที่กำหนดในวรรคที่หนึ่งข้างต้นแทน

นอกจากนี้ ตามข้อบังคับสมาชิกของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) หมวด 300 สมาชิก เรื่องคุณสมบัติเฉพาะของสมาชิกสามัญ กำหนดให้สมาชิกต้องมีส่วนหนึ่งของผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ทำธุรกรรมเฉพาะการซื้อขายในตลาดอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิได้สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักหักบัญชีกำหนด

วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(ล้านบาท)							
งบการเงินรวม							
31 ธันวาคม 2562							
เมื่อ	ภายใน				ลูกหนี้ค้าย		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	คุณภาพ	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59	-	-	-	-	-	59
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	46	-	-	-	-	46
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	93	-	-	-	9	102
เงินลงทุน	-	566	-	-	96	-	662
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	-	361
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	3	-	-	-	-	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83	-	-	-	-	83
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	-	6
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	-	30

(ล้านบาท)							
งบการเงินรวม							
31 ธันวาคม 2561							
เมื่อ	ภายใน				ลูกหนี้ค้าย		
ทวงถาม	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	คุณภาพ	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	48	-	-	-	-	-	48
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	80	-	-	-	-	80
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	312	-	-	-	9	321
เงินลงทุน	-	1,172	-	-	174	-	1,346
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	640	-	-	-	-	640
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	102	-	-	-	-	102
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	209	-	-	-	-	209
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	2	6	-	-	-	8
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104	-	-	-	-	104

	(ล้านบาท)						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	31 ธันวาคม 2562						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51	-	-	-	-	-	51
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	46	-	-	-	-	46
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	93	-	-	-	9	102
เงินลงทุน	-	546	-	-	93	-	639
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	-	361
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	3	-	-	-	-	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83	-	-	-	-	83
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	-	6
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	-	30

	(ล้านบาท)						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	31 ธันวาคม 2561						
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45	-	-	-	-	-	45
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	80	-	-	-	-	80
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	312	-	-	-	9	321
เงินลงทุน	-	1,172	-	-	174	-	1,346
หนี้สินทางการเงิน							
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	640	-	-	-	-	640
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	102	-	-	-	-	102
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	209	-	-	-	-	209
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	2	6	-	-	-	8
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104	-	-	-	-	104

35.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเกิดการผันผวนเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่อาจได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด สรุปได้ดังต่อไปนี้

	(ล้านบาท)								
	งบการเงินรวม								
	31 ธันวาคม 2562								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา								
	หรือก่อนกำหนดตราใหม่						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ค้ำประกัน ไม่มี ค้ำประกัน	ไม่มี ค้ำประกัน	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59	-	-	-	-	-	59	0.125 - 1.10	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	46	46	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	37	-	-	9	56	102	5.90 - 18.00	18.00
เงินลงทุน	-	566	-	-	-	96	662	-	0.85 - 9.00
หนี้สินทางการเงิน									
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	-	361	-	2.20 - 3.15
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	3	3	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	83	83	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	-	6	-	5.39 - 8.60
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	-	30	-	3.50

	(ล้านบาท)									
	งบการเงินรวม									
	31 ธันวาคม 2561									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)			
	ต่ำกว่าตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ค้ำยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราลอยตัว	อัตราคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	48	-	-	-	-	-	48	0.125 – 1.10	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	80	80	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	43	-	-	9	269	321	5.90 - 18.00	18.00	
เงินลงทุน	-	1,154	-	-	-	192	1,346	-	0.85 - 10.00	
หนี้สินทางการเงิน										
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	640	-	-	-	-	640	-	2.50 - 3.00	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	102	102	-	-	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	209	209	-	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	2	6	-	-	-	8	-	5.39 – 8.60	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104	-	-	-	-	104	-	3.50 – 5.50	

	(ล้านบาท)									
	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	31 ธันวาคม 2562									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่									
อัตรา ดอกเบี้ย	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ค้ำย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	51	-	-	-	-	-	51	0.125 - 1.10	-	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	46	46	-	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	37	-	-	9	56	102	5.90 - 18.00	18.00	-
เงินลงทุน	-	546	-	-	-	93	639	-	0.85 - 9.00	-
หนี้สินทางการเงิน										
หลักทรัพย์ขาย โดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	-	361	-	2.20 - 3.15	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	-	-	-	-	83	83	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	-	6	-	5.39 – 8.60	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	-	30	-	-	3.50

(ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2561

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ

ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา

หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)

	อัตราดอกเบี้ย						รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
	ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45	-	-	-	-	-	45	0.125 – 1.10	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	80	80	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	43	-	-	9	269	321	5.90 - 18.00	18.00
เงินลงทุน	-	1,154	-	-	-	192	1,346	-	0.85 - 10.00
หนี้สินทางการเงิน									
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	640	-	-	-	-	640	-	2.50 – 3.00
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	102	102	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	-	-	-	-	209	209	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	2	6	-	-	-	8	-	5.39 – 8.60
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	104	-	-	-	-	104	-	3.50 – 5.50

35.1.3 ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกี่ยวเนื่องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินจนทำให้บริษัทเกิดความเสียหายทางการเงิน มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

35.1.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

35.1.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ

ตารางต่อไปนี้เป็นารสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

	(ล้านบาท)				(ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561		31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59	59	48	48	51	51	45	45
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท								
หลักทรัพย์	46	46	80	80	46	46	80	80
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ								
ขายล่วงหน้า	102	102	321	321	102	102	321	321
เงินลงทุนในตราสารทุนและตราสาร								
หนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด	353	353	693	693	353	353	693	693
เงินลงทุนในตราสารทุนเพื่อขาย	25	25	56	56	25	25	56	56
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	213	213	479	479	193	193	479	479
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ใน								
ความต้องการของตลาด	71	71	118	118	68	68	118	118
หนี้สินทางการเงิน								
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	361	361	640	640	361	361	640	640
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท								
หลักทรัพย์	3	3	102	102	3	3	102	102
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ								
ขายล่วงหน้า	83	83	209	209	83	83	209	209
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6	6	8	8	6	6	8	8
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินให้กู้ยืมอื่น	30	30	104	104	30	30	104	104

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้สำนักหักบัญชี ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนระยะสั้น เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และเงินกู้ยืมระยะสั้นแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด
- ค) เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด คำนวณตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป
- ง) หุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ติดต่อบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

- ที่อยู่ : เลขที่ 63 อาคารเอทรีนี ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- โทรศัพท์ : 02-659-3456
- โทรสาร : 02-659-3457

สาขามหาทุนพลาซ่า

- ที่อยู่ : เลขที่ 888/200 อาคารมหาทุนพลาซ่า ชั้น 3 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- โทรศัพท์ : 02-651-5764
- โทรสาร : 02-254-2011





บริษัท หลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 63 อาคารเอทรีนิ ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705 - 1707

ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

Tel : 02 659 3456 Fax : 02 659 3457

www.aecs.com

