



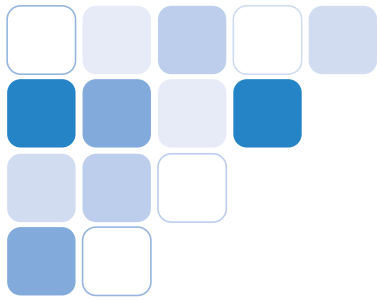
บริษัท หลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
AEC SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED

WWW.AECS.COM



รายงานประจำปี
ANNUAL REPORT

2563



สารบัญ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน	2
สารจากประธานคณะกรรมการ	3
คณะกรรมการและผู้บริหาร	4
ข้อมูลการเงินโดยสรุป	25
ข้อมูลทั่วไป	26
ความเป็นมาของบริษัท	28
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	37
ปัจจัยความเสี่ยง	48
ข้อมูลสำคัญอื่น	52
ข้อมูลหลักทรัพย์และฟู้ท้อหุ้น	53
โครงสร้างองค์กร	59
โครงสร้างการจัดการ	60
การกำกับดูแลกิจการ	77
ความรับผิดชอบต่อสังคม	84
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	93
รายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ	98
รายการระหว่างกัน	100
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	102
ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต	112
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	113
งบแสดงฐานะการเงิน	119
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	127
ติดต่อบริษัท	218

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์

“มุ่งสร้างความมั่งคั่งแก่ลูกค้า”

พันธกิจ

- ~ ครอบคลุมการบริการแบบครบวงจร
- ~ พัฒนามาตรฐานในการให้บริการ
- ~ กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้
- ~ ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจกับพันธมิตรต่างประเทศ

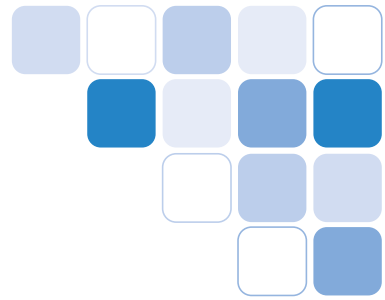
กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทได้วางกลยุทธ์ในการดำเนินงานโดยการกระจายโครงสร้างรายได้
ไปใน 4 กลุ่มธุรกิจดังต่อไปนี้

- ~ กลุ่มนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- ~ กลุ่มบริหารการลงทุน
- ~ กลุ่มธุรกิจวาณิชธนกิจ
- ~ กลุ่มนวัตกรรมกรรมการลงทุน

บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์หลักที่จะเป็นผู้นำให้บริการทางด้านการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินที่ครบวงจรไม่ว่าจะเป็น การลงทุนในหุ้นตราสารอนุพันธ์ ตราสารหนี้ กองทุนรวม หรือบริการทางด้านวาณิชธนกิจสำหรับกลุ่มลูกค้าที่เป็นองค์กรทั้งภาครัฐ และเอกชน โดยบริษัทได้สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญ และประสบการณ์ การลงทุนในระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการ การเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศ

ดังนั้น บริษัทจึงมีความมั่นใจว่า ด้วยกลยุทธ์ คุณภาพของบุคลากร ระบบปฏิบัติงาน และแผนงานที่เกี่ยวข้อง บริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจได้สอดคล้องกับพันธกิจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้





AECS



สารจากประธานคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 เศรษฐกิจของประเทศไทยได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ซึ่งเป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญที่ฉุดรั้งเศรษฐกิจและส่งผลกระทบต่อธุรกิจทุกภาคส่วน

แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่หลากหลายเพื่อเพิ่มช่องทางในการสร้างรายได้ อาทิเช่น การบริหารความมั่งคั่ง (Wealth Management) วาณิชธนกิจ (Investment Banking) การลงทุนในตราสารหนี้ และตราสารทุนรวมทั้งการนำนวัตกรรมทั้งทางด้านผลิตภัณฑ์และเทคโนโลยีมาใช้เพื่อให้บริการแก่ลูกค้าในด้านการเงินและ การลงทุน

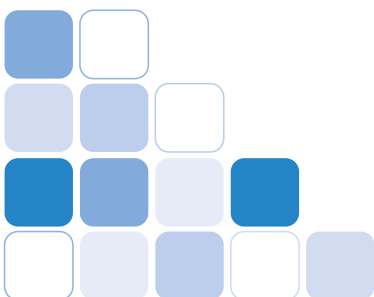
บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจและบริการใหม่เพื่อสร้างรายได้และคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนสังคม โดยรวม และยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า สถาบันการเงินต่าง ๆ พันมิตรทางธุรกิจ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ที่มอบความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา



หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร

ประธานคณะกรรมการ



คณะกรรมการ



หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร
ประธานคณะกรรมการ และกรรมการอิสระ

อายุ

- 70 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 30 เมษายน 2556

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 7 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาบริหารการโรงแรม : Hawaii School of Business ประเทศสหรัฐอเมริกา

การฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (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 ประธานคณะกรรมการ และกรรมการอิสระ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอโบบี พลาสติก อินดัสทรี (ประเทศไทย)
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. มิตชู ออโตเวิร์ค
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง ไอโบบี เอนไวรอนเมนทัล แอนด์ อินดัสทรี โฮลดิ้ง (ไทยแลนด์)
- 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ. คิง วิน อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล แทรเวล กรุ๊ป
- 2553 – ปัจจุบัน กรรมการ : บจ. จตุจักร เฟลส
- 2547 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) : บจ.คิง ดราก้อน อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล ทัวริส กรุ๊ป
- 2535 – ปัจจุบัน เลขานุการในพระเจ้าวรวงศ์เธอ พระองค์เจ้าโสมสวลี กรมหมื่นสุทธนารีนาถ: วังเทเวศร์

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีละเมิด

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 13/13 ครั้ง





ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู
กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ

อายุ

- 49 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 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 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง: บมจ. ซีลิก คอร์

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ: สภามหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2561 – ปัจจุบัน รองอธิการบดี สายงานวิชาการ: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 – 2562 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ: บจ. เอ็นฟอร์ช ซีเคียว
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสภาวิชาชีพบัญชีฯ ด้านการตรวจสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2558 – 2560 ที่ปรึกษาคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี : สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2558 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการทดสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2556 – ปัจจุบัน คณะอนุกรรมการตรวจสอบ: สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- คณบดีวิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- คณบดีคณะการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บจ.นกสกี๊ด
- ที่ปรึกษางานพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง : บมจ.นกแอร์
- ผู้ตรวจสอบภายใน (สาขาต่างประเทศ): บมจ.ธนาคารกรุงเทพ

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีสุโข

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 13/13 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 10/10 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 8/8 ครั้ง



ดร.ศิริเดช คำสุพรหม

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ

- 47 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 1 ปี 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 บัณฑิต (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 / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน: 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 กรรมการสภาวิชาชีพบัญชีฯ ด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี: สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2560 – ปัจจุบัน คณบดี วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรมและการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- 2560 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการหลักสูตรบริหารธุรกิจดุสิตบัณฑิต: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- รองคณบดีสายงานวิชาการ และผู้อำนวยการ หลักสูตรบัญชีมหาบัณฑิต : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บจ. เซ็นเตอร์ ออโต้ ลีส
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เดลต้า คอร์ปอเรชั่น
- รองคณบดีสายงานวิชาการ คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ผู้อำนวยการสถาบันพัฒนานักวิชาชีพบัญชี, คณะการบัญชี: มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบริหารความเสี่ยง : บมจ. เอฟเอ็น แฟคตอรี เอิร์ทเลท
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชีและการวางระบบบัญชี : บมจ. เอเอสเอ็น โบรกเกอร์
- หัวหน้าหมวดวิชาการระบบสารสนเทศทางการบัญชี คณะการบัญชี : มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ที่ปรึกษาด้านการบัญชี การวางระบบบัญชี และการบริหารความเสี่ยง : บมจ. สายการบินนกแอร์

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีละเมิด

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 13/13 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 5/10 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 8/8 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 12/12 ครั้ง



ดร.เปรมวดี ฟองศิริ

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

อายุ

- 61 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 15 ธันวาคม 2563

จำนวนปีที่เป็นกรรมการ

- 16 วัน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก : Doctor of Business Administration (English Program) มหาวิทยาลัยบูรพา
- ปริญญาโท : Master's Degree in Administration (Finance) Texas Woman's University, USA.
- ปริญญาตรี : Post-Bachelor Degree in Accounting (Honors) Texas Woman's University, USA.
- ปริญญาตรี : นิเทศศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี : นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การฝึกอบรม

สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตร Director Accreditation Program,(DAP) 116/2015
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACCP) 27/2017
- หลักสูตร CPD for Certified Accountant,Tax Auditor, CPA

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บมจ.บูรพา เทคนิคอล เอ็นจิเนียริง
- 2551-ปัจจุบัน กรรมการ(มีอำนาจจัดการ) บจ.อดิไทด์
- 2563-ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บจ.นาราไทย คูซีน

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- กรรมการผู้จัดการ : Stover Accounting&Consulting Co.,Ltd
- Business Service Director : Mazars Double Impact Thailand
- Finance Director : BMG Entertainment (Thailand) Co.,Ltd

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีละเมิด

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 0/13 ครั้ง **ได้รับแต่งตั้งตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2563



นายไพสิฐ แก่นจันทน์

กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) / กรรมการบริหาร/กรรมการบริหารความเสี่ยง และ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

อายุ

- 60 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 30 เมษายน 2556

จำนวนปีที่ป็นกรรมการ

- 7 ปี 8 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการจัดการ (Executive MBA) : สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาโท Development Administration : Western Michigan University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท Political Science : Western Michigan University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต : 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 (AACP) 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

- 2563- ปัจจุบัน กรรมการ : บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการผู้จัดการใหญ่ และ เลขานุการบริษัท: บมจ.พราว เรียว เอสเตท
- 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 อัลฟ่า 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. ดีเอราวิณกรุ๊ป
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ : TCC Hotel Group
- รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส และประธานเจ้าหน้าที่ด้านการลงทุน : TCC Land Development
- ผู้จัดการฝ่ายการลงทุน : บมจ.หลักทรัพย์ เจ.เอฟ.ธนาคาร
- ผู้อำนวยการ ฝ่ายจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : บมจ. เงินทุนหลักทรัพย์ ทิสโก้

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 12/13 ครั้ง
- คณะกรรมการตรวจสอบ 6/10 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน 8/8 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 12/12 ครั้ง



นางรศมัญญา คั่นมธรรพจน์

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) / กรรมการบริหาร /
ผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ

อายุ

- 56 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 9 กรกฎาคม 2563

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

- 6 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต การตลาด มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต การประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การฝึกอบรม

- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 289/202

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

- ไม่มี

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

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

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ): บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- ผู้ช่วยรองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการตลาดประกันชีวิต : บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)
- ที่ปรึกษาประธานกรรมการ : บริษัท เจ เจ แลนด์ เดเวลอปเม้นท์ จำกัด
- ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ : บริษัท ซอลทเวิร์คส์ จำกัด
- ที่ปรึกษา : บริษัท ที่ปรึกษา PMP จำกัด
- ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ : บริษัท ไทยค้าเกลือ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 4/13 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหาร 7/14 ครั้ง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 1/12 ครั้ง



นายทวีเดช อูยวงศ์
กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) /
กรรมการบริหาร และเลขานุการบริษัท

อายุ

- 62 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 11 ตุลาคม 2560

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

- 3 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 หลักสูตรการอบรมเชิงปฏิบัติการอนุญาโตตุลาการภาคปฏิบัติ : 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. เอส อินคอร์ปอเรชั่น

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

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

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 13/13 ครั้ง



ดร.วิชญะ เครืองาม
ที่ปรึกษาประธานกรรมการ

อายุ

- 39 ปี

ได้รับแต่งตั้งเมื่อ

- วันที่ 12 กรกฎาคม 2562

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

- 1 ปี 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 : สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
- 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 และ ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ : บมจ. ศิครินทร์
- 2559 – ปัจจุบัน กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. ศิครินทร์
- 2559 – 2560 กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 – 2560 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ: บมจ.หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ: บมจ. ศิครินทร์
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน : บมจ. เจนเนอร์ล เอนจิเนียริง
- 2557 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี : บมจ. นามยง เทอร์มินัล
- 2553 – ปัจจุบัน Head of Legal Counsel : บมจ.ทรู คอร์ปอเรชั่น

ดำรงตำแหน่งในกิจการที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน / องค์กรอื่นๆ

- 2563 – ปัจจุบัน ผู้บรรยาย : สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ: คณะอนุกรรมการกลั่นกรองข้อกฎหมายเกี่ยวกับการประกอบกิจการพลังงาน คณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน
- 2561 – ปัจจุบัน อนุกรรมการ: คณะอนุกรรมการด้านมีส่วนร่วมในการติดตาม การตรวจสอบและการประเมิน ผลการดำเนินการตามแผนการปฏิรูปประเทศด้านกฎหมาย
- 2560 – 2562 กรรมการประธานอนุกรรมการประชาสัมพันธ์และการรับฟังความคิดเห็น อนุกรรมการพิจารณาเสนอ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับประโยชน์ของประชาชน: คณะกรรมการดำเนินการปฏิรูปกฎหมายในระยะเร่งด่วน
- 2556 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร ประธานคณะกรรมการกิจการเพื่อสังคม ประธานคณะกรรมการฝ่ายประชาสัมพันธ์: สมาคมกีฬาแบดมินตันแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2553 – ปัจจุบัน อาจารย์ประจำ: คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประสบการณ์การทำงานในอดีต

- นักวิชาการประจำกรมการคลัง คณะกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านกีฬา ศิลปะ วัฒนธรรม การศาสนา คุณธรรม และจริยธรรม : สมาชิกขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ที่ปรึกษาประจำ คณะอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการขับเคลื่อน การปฏิรูปประเทศด้านการปฏิรูปเร็ว : สมาชิกขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- กรรมการ : สมาคมนิสิตเก่านิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- อนุกรรมการจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารสาธารณะ : วุฒิสภา
- ที่ปรึกษาประจำอนุกรรมการศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านการสื่อสารสารสนเทศ และโทรคมนาคม : สมาชิกผู้แทนราษฎร
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์ : มหาวิทยาลัยราชภัฏ นครศรีธรรมราช
- ที่ปรึกษากฎหมาย : บจก.ไวท์ แอนด์ เคส (ประเทศไทย)

การดำรงตำแหน่งในกิจการที่แข่งขัน/กิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- ไม่มี

ข้อพิพาททางกฎหมายที่เป็นคดีอาญาในศาลที่ไม่ใช่คดีลหุโทษ

- ไม่มี

การเข้าร่วมประชุมปี 2563

- คณะกรรมการบริษัท 13/13 ครั้ง
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 4/8 ครั้ง

ผู้บริหาร

ดร.ประพล มลิณทจินดา

ประธานกรรมการบริหาร(มีอำนาจจัดการ)

อายุ

- 62 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก รัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีปทุม
- ปริญญาโท ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต
(การเมืองการปกครอง) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 24.96 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- บิดาของประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2563 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร
มูลนิธิสถาบันวิจัยและ
พัฒนาเศรษฐกิจการพาณิชย์
- 2556 – 2560 กรรมการและประธานกรรมการบริหาร
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

นายทวีเดช อวยวงศ์

กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) /

กรรมการบริหาร และเลขานุการบริษัท

อายุ

- 61 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต
(บริหารทรัพยากรมนุษย์และองค์การ)
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ประกาศนียบัตร เนติบัณฑิตไทย
สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่ง เนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ)
บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น
- 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และ
กรรมการบริหาร
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2557 – ปัจจุบัน เลขานุการบริษัท และหัวหน้า
สำนักคณะกรรมการและ
เลขานุการบริษัท
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี

ผู้บริหาร

นางรัสมิชนา คันธมธุรพจน์
กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงาน
ทรัพยากรบุคคลและธุรการ

อายุ

- 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต การตลาด มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2562 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคล บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2559 – 2561 นักพัฒนาธุรกิจ Thai Trade Salt Co.,Ltd
- 2561 – 2562 ที่ปรึกษาบริษัท บจ.บริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี
- 2559 – 2561 ที่ปรึกษาบริษัท PMP Advisory Co.,Ltd
- 2558 - 2559 นักพัฒนาธุรกิจ บริษัท ซอลทเวอร์คส์ จำกัด

นางสาวปติตตา มลิณทจินดา
ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ

อายุ

- 27 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท MSc International Marketing, graduated with Merit : University of Strathclyde, United Kingdom
- ปริญญาตรี BA in Journalism (Mass Media studies), English program with Second Class Honours: มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- 0.08 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2563 – ปัจจุบัน กรรมการบริหาร และ ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น
- 2562 - 2563 กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) บจ. เอช อินคอร์ปอเรชั่น
- 2561-2562 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2561 Marketing Strategist Buzzebees Co.,Ltd.,
- 2560-2561 Consulting Project Strathclyde Business School, UK
- 2559-2560 Trainee (SIP Program) Bangkok Bank PLC.

ผู้บริหาร

นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์

ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ

อายุ

- 47 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

- 2562 – ปัจจุบัน ผู้บริหารสายงาน
ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2559 – 2562 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมเครดิต
มูลนิธิสถาบันวิจัยและ
บมจ. หลักทรัพย์ เออีซี
- 2558 – 2559 ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม
เมอร์ซัน พาร์ทเนอร์
- 2557 - 2558 ผู้อำนวยการอาวุโส
ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
บมจ. หลักทรัพย์ แอปเพิล เวลธ์

น.ส.โอบอ้อม รัตนผล

ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายการเงิน

อายุ

- 55 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สถิติประยุกต์
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- ไม่มี

ประสบการณ์ทำงานย้อนหลัง 5 ปี

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

ผู้บริหาร

น.ส.มณี เข้มทอง
ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี

อายุ

- 54 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)

- ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

- 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
อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย)
- 2541 – 2555 ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี
บมจ. หลักทรัพย์ ชิกโก้



ข้อมูลการเงินโดยสรุป

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม ณ วันที่		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
บัญชีทางการเงินที่สำคัญ			
สินทรัพย์รวม	757.19	1,316.99	2,072.19
หนี้สินรวม	97.43	533.17	1,134.90
ส่วนของผู้ถือหุ้น	659.76	783.82	937.29
มูลค่าหุ้นที่เรียกชำระแล้ว	4284.87	1,224.25	1,224.25
รายได้รวม	34.94	252.34	655.19
ขาดทุนสุทธิ	(317.60)	(268.04)	(85.95)
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.13)	(0.19)	(0.07)
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ			
ROA (%)	(28.99)	(14.04)	(3.46)
ROE (%)	(45.41)	(29.71)	(8.54)
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	(860.28)	(94.27)	(13.12)
ค่าสถิติสำคัญ ณ วันที่	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
ราคาปิด (บาท)	0.17	0.33	0.49
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด	728.43	404.00	599.88
P/E (เท่า)	N/A	N/A	N/A
P/B (เท่า)	1.13	0.52	0.64
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	0.15	0.64	0.77
อัตราส่วนเงินปันผลตอบแทน (บาท)	N/A	N/A	N/A



ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	<p>ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ประเภท</p> <ul style="list-style-type: none"> • ธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ • ธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า • ธุรกิจค้าหลักทรัพย์ • ธุรกิจที่ปรึกษาการลงทุน • ธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงินและการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ • ธุรกิจการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์ • ธุรกิจตัวแทนขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 63 อาคารเอทรีนี ทาวเวอร์ ชั้นที่ 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
เลขทะเบียนบริษัท	0107536001575 (เดิมทะเบียนเลขที่ บมจ.231)
โฮมเพจบริษัท	www.aecs.com
โทรศัพท์	0 2659 3456
โทรสาร	0 2659 3457
ทุนจดทะเบียน	5,815,182,788 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
ทุนชำระแล้ว	4,284,871,528 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)
จำนวนหุ้น	5,815,182,788 หุ้น
ราคาพาร์ต่อหุ้น	1 บาท
ชนิดของหุ้นที่จดทะเบียน	หุ้นสามัญ
สอบบัญชี	<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 ถนนสาทรใต้</p> <p>แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120</p>

นายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400

โทรศัพท์ : 0 2009 9999

Website: <http://www.set.or.th/tsd>

ที่ปรึกษากฎหมาย

- **บริษัท กุดั่น แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด**
เลขที่ 127 อาคารเกษร ทาวเวอร์ ชั้น 23 ยูนิค C,F ถนนราชดำริ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- **บริษัท สำนักงานกฎหมาย เอพีเอส จำกัด**
เลขที่ 190/319 หมู่ที่ 6 ตำบลแพรกษา อำเภอมือเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10280
- **สำนักงานทนายสง**
เลขที่ 62/122 ตำบลบ้านฉาง อำเภอมือเมือง จังหวัดปทุมธานี 12000
- **บริษัท จีไนน์ อินเตอร์ ลอว์ เซอร์วิส จำกัด**
เลขที่ 26 ซอยงามวงศ์วาน 23 แยก 1/ 2-4 ตำบลบางเขน อำเภอมือเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000
- **บริษัท จีไนน์ ลอว์ แอนด์ บิซิเนส จำกัด**
เลขที่ 26 ซอยงามวงศ์วาน 23 แยก 1/ 2-4 ตำบลบางเขน อำเภอมือเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000
- **TNN Works Law Office**
เลขที่ 14 ถนนนนทบุรี ซอยนนทบุรี 37 ตำบลท่าทราย อำเภอมือเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี 11000
- **สำนักงานกฎหมายและการบัญชี วรรณรัตน์**
เลขที่ 7 ซอยเสรีไทย 50 แยก 50 ถนนเสรีไทย แขวงคั่นนายาว เขตคั่นนายาว กรุงเทพมหานคร 10230

นักลงทุนสัมพันธ์
สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 63 อาคารแอทธิณี ทาวเวอร์ ชั้นที่ 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707

ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ 0 2659 3456 โทรสาร 0 2836 0395

E-mail: IR@aecs.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

ปี 2563

- เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม พ้นจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
 2. แต่งตั้ง นายสันตวัฒน์ สีนากิจ ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 7 มกราคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง ปรึกษาการประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563 นายสันตวัฒน์ สีนากิจ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง นายไต้ ของอิ ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 2. แต่งตั้ง นายไต้ ของอิ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร (รักษาการ) แทน นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร ทั้งนี้ นายไวยุทธ อุทัยเฉลิม ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร
 3. แต่งตั้ง นายกนก วงศ์ราวิทย์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร
 4. แต่งตั้ง นางสาวปัทมา มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร
 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2563 ตามที่คณะกรรมการบริษัท หลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ในการประชุมครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ในจันทร์ที่ 27 เมษายน 2563 เวลา 10.00 น. ณ ห้องบอลรูม 1 ชั้น 5 โรงแรมเอส 31 เลขที่ 545 สุขุมวิท 31 แขวงคลองตัน เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110 และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ในวันศุกร์ที่ 13 มีนาคม 2563 เพื่อพิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ที่ได้แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 ไปแล้วนั้น เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) มีแนวโน้มการแพร่ระบาดที่ทวีความรุนแรงอย่างรวดเร็วในประเทศไทย และมีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการกระจายไปในวงกว้างมากขึ้น เพื่อลดการแพร่ระบาดไปสู่บุคคลจำนวนมาก อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการได้ บริษัทมีความห่วงใยต่อสุขภาพอนามัย และความปลอดภัยของผู้ที่จะเข้าร่วมประชุม และผู้ร่วมงานทุกท่าน รวมทั้งเป็นการปฏิบัติตามมาตรการของกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุขในการป้องกันและลดการแพร่ระบาดของโรค

ดังกล่าว นอกจากนี้ยังเป็นการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมโดยรวม ด้วยเหตุดังกล่าวข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2563 ได้พิจารณาและคำนึงถึงประเด็นต่าง ๆ อย่างรอบด้านแล้วมีมติอนุมัติ ดังนี้

1. อนุมัติให้เลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นดังกล่าวออกไปไม่มีกำหนด โดยยกเลิกกำหนดวันประชุมและวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ที่กำหนดไว้วันที่ 27 เมษายน 2563 รวมทั้งให้ยกเลิกวันกำหนดรายชื่อ ผู้ถือหุ้น (Record Date) ที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ในวันศุกร์ที่ 13 มีนาคม 2563
2. ยังคงจ่ายเงินปันผลตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563

โดยคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณากำหนดวาระการประชุมและวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ขึ้นใหม่โดยเร็ว เมื่อสถานการณ์คลี่คลายและมีความเหมาะสมตามที่เจ้าให้ผู้ถือหุ้นทราบต่อไป ทั้งนี้ การเลื่อน การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ดังกล่าวจะไม่กระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

- เมื่อวันที่ 15 เมษายน 2563 นายไววิทย์ อุทัยเฉลิม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร และกรรมการในคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 เมษายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติ ดังนี้

1. แต่งตั้ง นายไต้ ของอี ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายไววิทย์ อุทัยเฉลิม กรรมการที่ลาออก โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
2. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

อำนาจกรรมการเดิม

“ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อูยวงศ์ และนายไววิทย์ อุทัยเฉลิม กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

อำนาจกรรมการที่แก้ไขเปลี่ยนแปลง

“ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อูยวงศ์ และนายไต้ ของอี กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ดร.วิษุเดช เครืองาม ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการในคณะกรรมการอื่นๆ ของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2563 ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2563 ได้มีมติดังต่อไปนี้

1. มีมติแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่ง ดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้ง นางรศมัญญา คันธมธูรพจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน ดร.วิษุเดช เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 2. แต่งตั้ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี แทน ดร.วิษุเดช เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แทน ดร.วิษุเดช เครืองาม กรรมการที่ลาออก
 4. แต่งตั้ง นายประพล มลิณฑจินดา ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการบริหาร แทน นายของอี ไต้ ประธานคณะกรรมการบริหาร (รักษาการ) ทั้งนี้ นายของอี ไต้ ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร
 5. แต่งตั้ง ดร.วิษุเดช เครืองาม ดำรงตำแหน่ง ที่ปรึกษาประธานกรรมการบริษัท
- โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2563 เป็นต้นไป

2. มีมติอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

อำนาจกรรมการเดิม



“ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อูยวงศ์ และ นายชองอี ได้
กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

อำนาจกรรมการที่แก้ไขเปลี่ยนแปลง

“ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อูยวงศ์ นายชองอี ได้ และ
นางรสรัมชญา คันธมธุรพจน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2563 บริษัทได้แจ้งผลสำเร็จในการระดมทุนเพื่อแก้ไขปัญหาระดับหนี้สินทางการเงินกองทุนเงินสภาพคล่องสุทธิ (NC) และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนด
- เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2563 นายชองอี ได้ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 2 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหารของบริษัทอยู่
- เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414,615,498 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,224,249,008 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,224,249,008 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 1,190,366,490 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
 2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,224,249,008 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 5,815,182,788 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,815,182,788 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,590,933,780 หุ้น และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
 3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 4,590,933,780 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering : RO) จำนวน 3,060,622,520 หุ้น ในอัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ (ในกรณีที่พิเศษของหุ้นให้พิเศษของหุ้นนั้นทั้ง) ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) จำนวน 1,530,311,260 หุ้น ตามสัดส่วนการ ถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) (ในกรณีที่พิเศษของหุ้นให้พิเศษของหุ้นนั้นทั้ง) ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.20 บาท (ยี่สิบสตางค์) ต่อหุ้น
 4. อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย
 5. อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท
 6. แก้ไขข้อบังคับของบริษัท ข้อ 1., ข้อ 23., ข้อ 26. และ ข้อ 29.
- เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 บริษัทแจ้งปิดสำนักงานสาขามหาทุน ต่อสำนักงาน ก.ล.ด. มีผลตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ได้มีมติดังต่อไปนี้
 1. แต่งตั้ง นางรสรัมชญา คันธมธุรพจน์ ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็น กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 3. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายชองอี ได้ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร เป็น กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป

4. เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ เป็น ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563

5. อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้

อำนาจกรรมการเดิม

“ชื่อและจำนวนกรรมการซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อุยวงศ์ นายชองอี ไต้ และ นางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์ กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

อำนาจกรรมการที่แก้ไขเปลี่ยนแปลง

“ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่ง มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อุยวงศ์ และนางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563 บริษัทแจ้งยกเลิกมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ดังนี้
 1. ยกเลิกมติเปลี่ยนแปลงตำแหน่ง นายชองอี ไต้ จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร เป็น กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ (แทนนายไพสิฐ แก่นจันทร์) มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 เป็นต้นไป
 2. แจ้งแก้ไขรายชื่อสมาชิกของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ดังนี้
 1. ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
 2. ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
- เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563 บริษัทได้ดำเนินการขอลดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว และนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ได้รับจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของบริษัทเป็น ที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563 โดยมีรายการดังนี้
 1. ทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ทั้งสิ้นเป็นจำนวน 4,284,871,528.00 บาท
 2. หุ้นที่บริษัทฯ ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 4,284,871,528 หุ้น
- เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2563 หุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เริ่มซื้อขายวันที่ 3 กันยายน 2563
- เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 นายชองอี ไต้ ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แต่ยังคงดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหารของบริษัทอยู่ โดยมีผลการลาออกตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2563 AEC-W6 เริ่มซื้อขายวันที่ 8 ตุลาคม 2563
- เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. แต่งตั้ง ดร.เปรมวดี พองศิริ ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทน นายชองอี ไต้ กรรมการที่ลาออก ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป
 2. อนุมัติเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริหาร โดยสมาชิกคณะกรรมการบริหาร 3 ท่าน ดังนี้
 1. นายประพล มลิณฑจินดา ประธานกรรมการบริหาร
 2. นางสาวปติตดา มลิณฑจินดา กรรมการบริหาร
 3. นางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์ กรรมการบริหาร
 ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2563 บริษัทได้แจ้งกำหนดวันและรายละเอียดเกี่ยวกับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (AEC-W6) ครั้งที่ 1 คือวันที่ 30 ธันวาคม 2563
- เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2563 ได้มีมติ ดังนี้
 1. รับทราบการลาออกของ นายทวีเดช อุยวงศ์ จากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2563

2. แต่งตั้ง นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ดำรงตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหารโดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 3. แต่งตั้ง นางสาวสมร ดวงมณี ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 4. แต่งตั้ง นางสาวปัทมา มลิณทจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายทวีเดช อูยวงศ์ กรรมการที่ลาออก โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 24 ธันวาคม 2563 เป็นต้นไป
 5. อนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงอำนาจกรรมการ ดังนี้
อำนาจกรรมการเดิม
 “ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นายทวีเดช อูยวงศ์ และ นางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
อำนาจกรรมการที่แก้ไขเปลี่ยนแปลง
 “ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท คือ นางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์ และนางสาว ปัทมา มลิณทจินดา กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”
- เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 นายทวีเดช อูยวงศ์ สิ้นสุดการดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เนื่องจากครบเกษียณอายุ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป

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.สฤติย์ 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 ยัมวิไล ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 22 เมษายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 นายเสรี สุวรรณภานนท์ ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการทุกตำแหน่งในบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2562 ได้มีมติ ดังนี้
1. รับทราบการลาออกของ นายชนะชัย จุลจิราภรณ์ จากตำแหน่ง กรรมการ (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 นายไวยวิทย์ อุทัยเฉลิม ดำรงตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2562 รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ได้ลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2562 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ได้ลาออกจากตำแหน่ง รองประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการบริหาร 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 กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่ลาออก
 3. แต่งตั้ง ดร.ศิริเดช คำสุพรหม ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แทน รศ. สุชาติ เหล่าปรีดา ที่ลาออก

ปี 2561

- เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561 นายสมบัติ นราวุฒิชัย ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการอื่นๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก ดังนี้
 1. แต่งตั้ง ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล ดำรงตำแหน่ง รองประธานกรรมการ แทน นายวิระศักดิ์ ไควสุรัตน์ 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 จนกว่าจะพิจารณาสรรหาผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมมาดำรงตำแหน่ง
- 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 (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสนสี่หมื่นเก้าพันแปดบาทถ้วน) 2.หุ้นที่บริษัทออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 1,224,249,008 หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสนสี่หมื่นเก้าพันแปดหุ้น) เป็นหุ้นสามัญทั้งสิ้นจำนวน
- เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2561 ได้รายงานการใช้เงินเพิ่มทุน ตามที่บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทรุ่นที่ 4 (AEC W-4) จำนวน 114,501,049 หน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 4 (AEC-W4) ในครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 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 แจ้งปิดสำนักงานสาขาพลโยธิน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป

- เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2561 ตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำบันทึกข้อตกลงซื้อขายหุ้นของ บริษัท โอ มั่นนี้ จำกัด และ บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 50 ล้านบาท และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร พิจารณาดำเนินการเกี่ยวกับการลงทุนดังกล่าว ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร 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 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทในส่วนของที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทหลักทรัพย์ คันทรี่ กรู๊ป จำกัด (มหาชน) โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 244.10 ล้านบาท ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร มีอำนาจดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการค้าหลักทรัพย์ดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการเจรจาเงื่อนไขและข้อกำหนดอื่นๆ เกี่ยวกับธุรกรรมดังกล่าว 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 ราคามูลค่าหุ้นละ 10บาท ประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจเข้าเป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิดชอบในทางหุ้นส่วนจำกัด เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทจำกัด และบริษัทมหาชนจำกัด รวมทั้งการเข้าร่วมลงทุนกับบุคคลหรือนิติบุคคล เพื่อประกอบธุรกิจ ทุกประเภทที่ชอบด้วยกฎหมาย ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ
- เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2561 และมติคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 17/2561 ประชุมเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในบริษัท ชิปปิ้ง จำกัด, บริษัท ชิปปิ้ง เอเชีย ฟิสิกส์ ลิมิเตด เป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท และ 17.69 ล้านบาท ตามลำดับ และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าลงทุนในบริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นเงินจำนวน 0.99 ล้านบาท รวมเป็นเงินที่บริษัทร่วมลงทุนจำนวนทั้งสิ้น 33.68 ล้านบาท

ปี 2560

- เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 นายธาดา จันทรประสิทธิ์ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 บริษัทได้ขายหุ้นของ AAMC ในส่วนที่เหลือทั้งหมดจำนวน 299,996 หุ้น ในราคาหุ้นละ 61.25 บาท รวมเป็นเงิน 18,374,755 บาท (สิบแปดล้านสามแสนเจ็ดหมื่นสี่พันเจ็ดร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2559 ที่มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทบริหารสินทรัพย์ เอเอเอ็มซี จำกัด (“AAMC”) ซึ่งประกอบธุรกิจซื้อขายทรัพย์สินด้วยคุณภาพมาบริหาร และบริษัทจะต้องตั้งสำรองสินทรัพย์ด้วยคุณภาพในการเงิน ซึ่งจะให้มีผลกระทบทางการเงินของบริษัท รวมทั้งจะได้รับเงินค่าหุ้นเพื่อนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้ซึ่งคณะกรรมการบริหารมอบหมายเป็นผู้พิจารณาดำเนินการ

- เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 บริษัทได้ดำเนินการขอจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว ดังนี้ 1. ทุนชำระแล้วของบริษัททั้งสิ้นเป็นจำนวน 1,224,245,458 บาท (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสนสี่หมื่นห้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทถ้วน) 2. หุ้นที่บริษัทออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 1,224,245,458 หุ้น (หนึ่งพันสองร้อยยี่สิบสี่ล้านสองแสนสี่หมื่นห้าพันสี่ร้อยห้าสิบบาทถ้วน) เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน
- เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560 ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2560 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่คือนายสมบัติ นราวุฒิชัย เป็นกรรมการ (มีอำนาจในการจัดการ) และกรรมการบริหาร แทนนายประพล มลิณทจินดา ที่ลาออก และแต่งตั้งกรรมการอิสระ คือ ดร.วิญญะ เครืองาม จากเดิมเป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)
- เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2560 นายพลเชษฐ์ ลิขิตธนสมบัติ ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร และ นายพิษณุ วิจิตรชัย ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2560 นางสาวศิริพร ทองคำ ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอื่น ๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2560 นายวีระศักดิ์ โคสุวรรณ ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการอื่น ๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2560 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง รศ.สุชาติ เหล่าปรีดา ให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ แทนนางสาวศิริพร ทองคำ ที่ลาออก
- เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2560 ได้รายงานการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน ตามที่บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทรุ่นที่ 2 (AEC - W2) จำนวน 165,660,189 หน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 2 (AEC-W2) ในครั้งสุดท้ายเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 ในอัตราส่วนการใช้สิทธิ 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ราคาใช้สิทธิ 2 บาทต่อหุ้น โดยมีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1 ราย คิดเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 700 หุ้น เป็นเงินทั้งสิ้น 1,400 บาท (ราคาพาร์หุ้นละ 1 บาท) สำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญส่วนที่เหลือให้ยกเลิก ทั้งนี้บริษัท ได้นำเงินไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามวัตถุประสงค์แล้ว
- เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2560 นายอังกูร พิมพะกร ได้ขอลาออกจากการดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานกรรมการบริหาร
- เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2560 แจ้งปิดสำนักงานสาขาลาดพร้าว มีผลตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2560 เป็นต้นไป
- เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2560 ได้มีมติแต่งตั้งนายสมบัติ นราวุฒิชัย ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร แทนนายอังกูร พิมพะกร ที่ลาออก
- เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2560 ศ.ดร.ไชยา ยัมวิไล กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ และ ดร.วิญญะ เครืองาม กรรมการอิสระ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท และกรรมการอื่น ๆ ในบริษัท
- เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2560 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออก ดังนี้
 1. นายทวีเดช อูยวงศ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจจัดการ) แทน นายพลเชษฐ์ ลิขิตธนสมบัติ 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 เจียมมันจิด รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ลาออกจากตำแหน่ง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติแต่งตั้งนายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการ (มีอำนาจในการจัดการ) และกรรมการบริหาร แทน ดร.ชัยพันธ์ พงศ์นากร ที่ลาออก
 - เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติแต่งตั้งนายชนะชัย จุลจิราภรณ์ ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนางอัมพร เจียมมันจิด ที่ลาออก
 - เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติอนุมัติแก้ไขกรรมกร ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทเป็น “นายประพล มลิทินจินดา นายพลเชษฐ์ ลิขิตธนสมบัติ 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/หรือเพื่อวัตถุประสงค์อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร
 - เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2559 นายพิสิทธิ์ ปทุมบาล กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม ลาออกจากตำแหน่ง 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 (ซึ่งเป็นหุ้นที่เรียกชำระค่าหุ้น ร้อยละ 40) ในราคาหุ้นละ 61.25 บาท คิดเป็นเงิน 36,750,000 บาท
- ทั้งนี้ นายพลเชษฐ์ ลิขิตธนสมบัติ และนายอังกูร พิมพะกร ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นตัวแทนของบริษัท ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการของ AAMC และมีผลให้ AAMC สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 นายธาดา จันทรประสิทธิ์ ได้ลาออกจากตำแหน่ง ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วม
 - เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2559 นายวีระศักดิ์ พุตระกูล ได้ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริษัท ภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม



ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1 โครงสร้างรายได้ของบริษัท

รายได้	งบการเงินรวม					
	2563		2562		2561	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	25,795,868	73.82	41,500,439	16.45	339,428,092	51.81
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,106,662	20.34	10,604,989	4.20	89,061,188	13.59
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23,138,370	66.21	84,939,122	33.66	104,174,091	15.90
รายได้ดอกเบี้ย	26,821,608	76.76	64,130,198	25.41	83,562,060	12.76
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	(40,794,840)	(116.75)	47,293,929	18.74	3,874,483	0.59
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(9,401,176)	(26.90)	(4,482,177)	(1.77)	(45,283)	(0.01)
รายได้อื่น	2,277,320	6.52	8,352,677	3.31	35,139,022	5.36
รวม	34,943,812	100.00	252,339,177	100.00	655,193,653	100.00

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินรวม					
	2563		2562		2561	
	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ	บาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	101,833,398	28.90	172,771,310	33.20	387,365,568	52.20
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	24,630,218	6.99	35,380,212	6.80	107,254,589	14.45
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	139,903,265	26.89	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106,646,538	30.26	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,922,379	3.38	18,526,345	3.56	44,155,093	5.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	107,385,506	30.47	153,752,641	29.55	203,322,060	27.40
รวม	352,418,039	100.00	520,333,773	100.00	742,097,310	100.00

หมายเหตุ : รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บางรายการได้จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

	(บาท)		
	งบการเงินรวม		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	19,955,151	(19,955,151)	-
รายได้ดอกเบี้ย	-	83,562,060	83,562,060
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	67,481,392	63,606,909	3,874,483

2 บริการของบริษัท

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

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

➤ บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ (Securities Brokerage)

ด้วยจุดมุ่งหมายที่จะทำให้ลูกค้าวางใจให้บริษัทดูแลทุกเรื่องการลงทุน บริษัทมีความพร้อมในเรื่องการให้บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยบุคลากรที่มีความสามารถ และมีประสบการณ์ในการให้คำแนะนำการลงทุนในหลักทรัพย์ ให้ตรงตามวัตถุประสงค์การลงทุนที่แตกต่างกัน อีกทั้งบริษัทยังมีทวีเคราะหที่ครอบคลุม เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยให้นักลงทุนตัดสินใจในการลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ประเภทบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์

● บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash Account)

บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน (Cash) เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ตามวงเงิน ซึ่งพิจารณาจากหลักฐานการเงินที่นำมาแสดง ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดและกำหนดให้ฝากหลักประกันเป็นเงินสดหรือหลักทรัพย์ มีมูลค่าเป็น 20% ของวงเงินที่สามารถซื้อได้ (ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีผลตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2556) ทั้งนี้ เงินวงหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทฯ จะได้รับดอกเบี้ย (อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นไปตามประกาศ ของบริษัทฯ) ซึ่งการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์นั้นกำหนดให้ชำระภายใน 2 วันทำการนับจากวันที่ซื้อ (T+2) โดยการตัดเงินผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติ (ATS) และกรณีรับเงินค่าขายหลักทรัพย์นั้น ลูกค้าจะได้รับชำระในวันทำการที่ 2 นับจากวันที่ขายโดยผ่านบัญชีธนาคารอัตโนมัติดังกล่าวเช่นกัน

อนึ่ง บัญชีประเภทเงินสดแบบมีหลักประกันนี้ ลูกค้าจะได้รับคืนอำนาจซื้อทันทีเมื่อบริษัทได้รับการชำระค่าซื้อหลักทรัพย์จากลูกค้าแล้ว

- **บัญชีเงินสดแบบมีหลักประกันชำระราคา (Cash Balance Account)**

เป็นบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ลูกค้ามีอำนาจซื้อได้ ตามจำนวนเงินสดที่ฝากไว้กับบริษัทฯ ทั้งจำนวน โดยเงินวางหลักประกันที่ลูกค้าฝากไว้กับบริษัทฯ จะได้รับดอกเบี้ยเช่นเดียวกันกับบัญชีเงินสดแบบมีหลักประกัน

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) หากลูกค้าไม่นำเงินมาวางเป็นหลักประกันเพิ่มเติม

➢ **บริการตัวแทนนายหน้าซื้อขายตราสารอนุพันธ์ (Derivatives Brokerage)**

ด้วยวัตถุประสงค์ของตราสารอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการลงทุน อีกทั้งยังเพิ่มผลตอบแทนให้แก่นักลงทุน บริษัทจึงมีบริการตัวแทนนายหน้าตราสารอนุพันธ์เพื่อเพิ่มโอกาสทางการลงทุนดังกล่าวให้แก่ลูกค้า ทั้งนี้ ในปัจจุบันตราสารอนุพันธ์มีการซื้อขายผ่าน บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ TFEX ได้แก่ ฟิวเจอร์ส (Futures), ออปชั่นส์ (Options) ออปชั่นส์บนสัญญาฟิวเจอร์ส (Options on Futures) และสัญญาซื้อขายดอลลาร์ล่วงหน้า (USD Futures)

➢ **บริการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต (E-Trading)**

การลงทุนในหลักทรัพย์หรืออนุพันธ์ด้วยระบบการส่งคำสั่งซื้อขายผ่านอินเทอร์เน็ต เป็นอีกช่องทางหนึ่งที่จะช่วยอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ลงทุน ไม่ว่าจะไปที่ไหนก็สามารถ เห็นราคาซื้อขาย และส่งคำสั่งซื้อขายได้อย่างสะดวก รวดเร็ว ทันต่อเหตุการณ์และยังสามารถใช้ข้อมูลการลงทุนเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการตัดสินใจลงทุนได้อีกด้วย

➢ **บริการด้านพาณิชย์กิจ (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 ตัวสัญญาใช้เงิน การจัดหาสินเชื่อ การจัดหาสินเชื่อใหม่เพื่อทดแทนสินเชื่อเดิม และการแปลงสินทรัพย์เป็นหลักทรัพย์ เป็นต้น

- **กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน**

ให้คำแนะนำในรูปแบบการจัดโครงสร้างกองทุนรวม หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ประเด็นด้านกฎหมายและภาษี การจัด
จำหน่ายการจัดหาเงินทุนโดยการออกและเสนอขายกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์/กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน

- **ที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้**

ให้บริการแบบครบวงจรในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ ได้แก่ การจัดทำแผนปรับโครงสร้างทางการเงิน ให้คำแนะนำใน
เรื่องของขั้นตอน และกระบวนการจัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ การปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการและให้คำแนะนำในการซื้อหนี้

- **การจัดโครงสร้างองค์กร**

ให้คำแนะนำในการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท จัดโครงสร้างผู้ถือหุ้น การแลกหุ้น และการปรับโครงสร้างองค์กร
ตลอดจนให้คำแนะนำเกี่ยวกับทางเลือก ขั้นตอนในการดำเนินการ ประเด็นทางด้านกฎหมายและภาษีที่เกี่ยวข้อง กระบวนการต่าง ๆ รวมถึง
ดำเนินการด้านเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ

- **การปรับโครงสร้างเงินทุน**

ให้คำแนะนำในการปรับโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ความสมดุลระหว่างการจัดหาเงินทุนในส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วน
ของหนี้สินโครงสร้างทรัพย์สินและหนี้สินที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุนและเพิ่มมูลค่าสูงสุดขององค์กร ทั้งด้านผลตอบแทนของทรัพย์สิน
และด้านผลตอบแทนในส่วนของผู้ถือหุ้น

➤ **บริการซื้อขายกองทุนรวม (Mutual Funds)**

บริษัทมีการให้บริการด้านการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุนรวมที่ทำให้การลงทุนในกองทุนรวมเป็นเรื่องง่ายและสะดวก
ยิ่งขึ้น ลูกค้าสามารถทำรายการซื้อ ขาย สับเปลี่ยนกองทุนหลากหลาย บลจ. ชำนาญ ผ่านบริษัทที่เดียวและยังสะดวกต่อการติดตามสถานะ
พอร์ตการลงทุนได้สะดวกรวดเร็วขึ้นจากบริการสรุปยอดเงินลงทุนของทุกกองทุน ทุกบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนภายในรายงานฉบับ
เดียว โดยไม่เสียค่าธรรมเนียมใด ๆ เพิ่มเติม ให้บริการข้อมูลเพื่อประกอบการตัดสินใจในการคัดเลือกกองทุนที่หลากหลายครอบคลุมและทัน
เหตุการณ์ เช่น ข่าวสารบทวิเคราะห์การลงทุนข้อมูลเปรียบเทียบรายละเอียด และผลการดำเนินงานกองทุน เป็นต้น ให้บริการโดยเจ้าหน้าที่
ผู้เชี่ยวชาญที่พร้อมให้ข้อมูลและคำแนะนำด้านการลงทุน ที่ตรงกับวัตถุประสงค์ในการลงทุน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนที่บริษัทเป็นตัวแทน มีดังนี้ ;

- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แอสเซท พลัส จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน พรินซิเพิล จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลสิริไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แลนด์ แอนด์ เฮาส์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แมนูไลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน วรณ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ฟิลลิป จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เกียรตินาคินภัทร จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน อินโนเทค จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด
- บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน แคปปิตอล ลีซิ่ง 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 รวมถึงข้อจำกัดด้านการลงทุน ต่าง ๆ ซึ่งมีความแตกต่างจากการลงทุนในกองทุนรวมโดยปกติทั่วไปที่มีจะเน้นแนวทางแบบครอบคลุมกว้าง แต่ไม่ได้มุ่งไปสู่ความต้องการของลูกค้าเฉพาะราย

ภายใต้วิสัยทัศน์ดังกล่าวบริษัทจึงได้คัดสรรทีมงานบริหารกองทุนที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการวิเคราะห์ปัจจัยพื้นฐาน ปัจจัยทางเทคนิค การวิเคราะห์เชิงปริมาณ และกลยุทธ์การลงทุน ที่ผ่านงานด้านตลาดทุนด้วยประสบการณ์มากกว่า 20 ปี จึงสามารถออกแบบนโยบายการลงทุนให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าได้มากที่สุด เพื่อสะท้อนความเป็นมืออาชีพด้านการลงทุน

3 การตลาดและการแข่งขัน

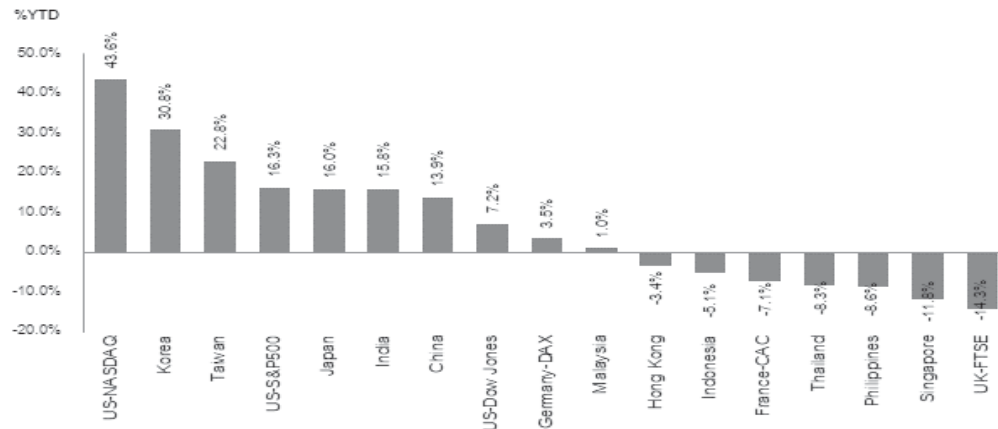
ภาพรวมตลาดหลักทรัพย์ปี 2563

ปี 2563 เป็นปีที่ดัชนีหุ้นไทย (SET Index) มีการเคลื่อนไหวผันผวนสูงมาก โดยช่วงต้นปีปรับขึ้นทำจุดสูงสุดของปีที่ 1,604.28 จุด ในเดือนม.ค. และ ณ สิ้นเดือนม.ค.63 SET Index ปิดที่ 1,514.14 จุด ลดลง 4.2% จากสิ้นปี62 มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมของ SET และ MAI อยู่ที่ 6.29 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.4% จากค่าเฉลี่ยทั้งปี62 ด้านผู้ลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิ 1.72 หมื่นล้านบาท โดยเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดส่วนใหญ่ในอาเซียน ก่อนที่จะเริ่มปรับลดลงในช่วงเดือนก.พ. จากตัวเลขผู้ติดเชื้อโควิด-19 ทั่วโลกที่เร่งตัวขึ้น โดย SET Index ปิดที่ 1,340.52 จุด ลดลง 11.5% จากเดือน ม.ค. และ 15.1% จากสิ้นปีก่อน อย่างไรก็ตาม มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมอยู่ที่ 6.58 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.8% จากค่าเฉลี่ยทั้งปี62 ด้านผู้ลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิ 1.93 หมื่นล้านบาท โดยเป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดส่วนใหญ่ในอาเซียน เพราะได้รับผลกระทบจากการระบาดของโควิด-19 เช่นเดียวกับตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลก โดยมาร์เกตแคปตลาดรวมอยู่ที่ 14.6 ล้านล้านบาท ลดลง 13.9% จากสิ้นปี62 ในเดือนมี.ค. SET Index ปรับลงอย่างรุนแรงทำระดับต่ำสุดของปีที่ 969.08 เนื่องจากความกังวลต่อโควิด-19 ที่ทวีความรุนแรงมากขึ้นทั่วโลก โดย ณ สิ้นเดือนมี.ค.63 ดัชนี SET Index ปิดที่ 1,125.86 จุด ลดลง 16% จากเดือนก.พ. อย่างไรก็ตาม มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมอยู่ที่ 7.17 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 34.8% จากค่าเฉลี่ยทั้งปี62 ด้านผู้ลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิ 7.83 หมื่นล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดในเอเชีย และมาร์เกตแคปอยู่ที่ 12.3 ล้านล้านบาท ลดลง 27.7% จากสิ้นปี62 ในเดือนเม.ย. ตลาดหุ้นเริ่มปรับตัวอย่างรวดเร็วจนฟื้นตัวแบบ V-Shape โดย ณ สิ้นเดือนเม.ย. 2563 ดัชนี SET Index ปิดที่ 1,301.66 จุด เพิ่มขึ้น 15.6% จากเดือนก่อน มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมอยู่ที่ 6.8 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 28% จากค่าเฉลี่ยทั้งปี 2562 ด้านผู้ลงทุนต่างชาติมีสถานะขายสุทธิ 4.67 หมื่นล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกับตลาดในเอเชียภาพรวมเดือนนี้ SET Index ฟื้นตัวจากจุดต่ำสุดในเดือนมี.ค. สอดคล้องกับทิศทางของตลาดโลก โดยปรับตัวเพิ่มขึ้น 15.6% จากสิ้นเดือนก่อนซึ่งสูงเป็นอันดับ 2 ในเอเชีย ได้รับแรงหนุนจากสถานการณ์โควิด-19 ที่เริ่มคลี่คลายรวมถึงมาตรการอัดฉีดเศรษฐกิจ เสริมสภาพคล่อง การออกมาตรการช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบ ที่ในหลายประเทศใช้ยาแรงเพื่อรับมือโควิด-19 ทำให้ SET Index ฟื้นตัวต่อเนื่องถึงเดือน มิ.ย. โดย ณ สิ้นเดือนมิ.ย.63 SET Index ปิดที่ 1,339.03 จุด ลดลง 0.3% จากเดือนก่อน ทั้งนี้หากพิจารณาผลตอบแทนในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐจะเพิ่มขึ้น 2.8% โดยในเดือนมิ.ย.เมื่อพิจารณารายอุตสาหกรรมเทียบกับสิ้นปีก่อนพบว่าเกือบทุกอุตสาหกรรมปรับตัวดีกว่า SET Index ยกเว้นกลุ่มธุรกิจการเงิน และกลุ่มอสังหาริมทรัพย์และก่อสร้างกล่าวได้ว่า ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทยค่อนข้างทรงตัว แต่เมื่อพิจารณามูลค่าซื้อขายเฉลี่ยรายวันพบว่ามีความคึกคักมาก โดยมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมอยู่ที่ 7.73

หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.8% จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้ในครึ่งแรกของปี 2563 มูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันรวมอยู่ที่ 6.86 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 38.2% จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมูลค่าการซื้อขายที่เพิ่มขึ้นมาจากผู้ลงทุนในประเทศเป็นหลัก ขณะที่ ณ สิ้นเดือนก.ค.63 SET Index ปิดที่ 1,328.53 จุด ค่อนข้างทรงตัว โดยลดลง 0.8% จากเดือนก่อน สาเหตุมาจากหลายปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นผู้ลงทุน ได้แก่ ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ และจีน ความกังวลเกี่ยวกับการกลับมาแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ระลอกสอง อีกทั้งเป็นช่วงเวลาเปิดเผยตัวเลขเศรษฐกิจ รวมถึงการประกาศผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนในครึ่งปีแรกทำให้ SET Index เคลื่อนไหวในกรอบแคบ ต่อเนื่องจนถึงเดือนส.ค.63 SET Index ปิดที่ 1,310.66 จุด ปรับลดลง 1.3% จากเดือนก่อน โดยมีหลายปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นผู้ลงทุน ได้แก่ ความขัดแย้งระหว่างสหรัฐฯ และจีน ความกังวลเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ระลอกสอง รวมถึงเหตุการณ์การชุมนุมทางการเมืองในประเทศ ทำให้ SET Index ปรับลดลง 17.0% จากสิ้นปีก่อน โดยรวมดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทยค่อนข้างทรงตัว นอกจากนี้ ยังมีสัญญาณการฟื้นตัวของบริษัทจดทะเบียนที่ประกาศผลประกอบการไตรมาส 2 ที่ดีกว่านักวิเคราะห์คาดการณ์ได้แก่ กลุ่มชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ กลุ่มอาหารและเครื่องดื่ม และ ในบางกลุ่มธุรกิจที่ได้อานิสงส์จากการพัฒนาวัคซีนโควิด-19 ที่อาจจะนำไปสู่การเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวต่างชาติได้เร็วขึ้น ทั้งนี้ พบว่ามี 2 กลุ่มอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นอยู่ในแดนบวก ได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร และกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุปโภคบริโภค และในบางหมวดธุรกิจที่ได้รับอานิสงส์จากการฟื้นตัวหลังเริ่มมีการคลายการล็อกดาวน์ เช่น ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ อาหารและเครื่องดื่ม นอกจากนี้ ยังมีสัญญาณการฟื้นตัวของหลักทรัพย์ที่อยู่นอก SET100 จากนั้นในช่วงเดือน ก.ย.SET Index เริ่มปรับตัวลงปิดที่ 1,237.04 จุด ลดลง 5.6% จากเดือนก่อน โดยมีหลายปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นผู้ลงทุน ได้แก่ ความล่าช้าในการพัฒนาวัคซีนป้องกันไวรัสโควิด-19 ความกังวลเกี่ยวกับภาวะเศรษฐกิจโลกจะฟื้นตัวช้ากว่าคาด รวมถึงสถานการณ์ทางการเมืองในประเทศ ทำให้ SET Index ปรับลดลง 21.7% จากสิ้นปีก่อน แต่ยังคงอยู่ในระดับที่สูงกว่า MSCI ASEAN ที่ลดลง 24.7% จากสิ้นปีก่อนหน้า ขณะที่ เดือนต.ค. ปรับตัวลงในทิศทางเดียวกับภูมิภาค โดยสิ้นเดือนต.ค.63 SET Index ปิดที่ 1,194.95 จุด ลดลง 3.4% จากเดือนก่อน และปรับลดลง 24.4% จากสิ้นปีก่อน ในเดือนพ.ย.63 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ทั่วโลกปรับตัวดีขึ้นจากปัจจัยบวกที่สำคัญ ได้แก่ การชนะเลือกตั้งของพรรคเดโมแครตในสหรัฐฯ ที่มีนโยบายส่งเสริมความร่วมมือทางการค้าโลก อีกทั้งมีความคืบหน้าการพัฒนาวัคซีนป้องกันไวรัสโควิด-19 ของบริษัทยาขนาดใหญ่หลายแห่ง ทำให้ ณ สิ้นเดือนพฤศจิกายน 2563 SET Index ปิดที่ 1,408.31 จุด เพิ่มขึ้น 17.85% จากเดือนก่อน ปรับเพิ่มขึ้นสูงที่สุดเมื่อเทียบกับตลาดหลักทรัพย์อื่นๆ ในเอเชีย ในเดือนธ.ค. SET Index ปรับตัวลงตามแรงขายของกลุ่มนักลงทุนต่างชาติและสถาบันรับผลการปรับลดน้ำหนักตลาดหุ้นไทยในดัชนี MSCI และย่อตัวลงอีกครั้งจากกลางความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์โควิด-19 ทั้งในและต่างประเทศ แต่มีแรงหนุนจากรายงานข่าวเชิงบวกเกี่ยวกับการพัฒนาวัคซีนต้านไวรัสโควิด-19 ซึ่งกระตุ้นความคาดหวังเกี่ยวกับการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม หุ้นไทยร่วงลงอีกครั้งจากความกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์การระบาดของโควิด-19 ในประเทศ ประกอบกับมีแรงกดดันจาก FTSE rebalance ซึ่งทำให้มีการลดน้ำหนักลงทุนหุ้นไทยหลังยอดผู้ติดเชื้อรายใหม่พุ่งสูงขึ้น ก่อนจะแกว่งตัวไร้ทิศทางระหว่างรอติดตามมาตรการดูแลสถานการณ์ แต่ท้ายที่สุดหุ้นไทยติดตัวขึ้นอีกครั้ง หลังรัฐบาลยังไม่ประกาศใช้มาตรการล็อกดาวน์ทั้งประเทศ ประกอบกับมีปัจจัยบวกเพิ่มเติมจากการบรรลุข้อตกลงการค้าระหว่างอียูและอังกฤษ

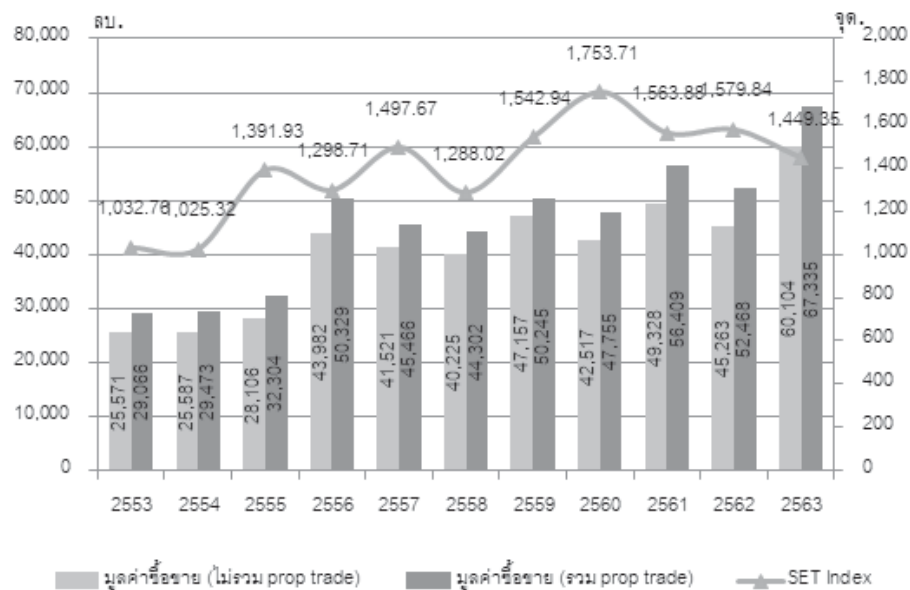
สรุปภาพรวมในปี 2563 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีในระดับ 1,604.28 จุด ณ วันที่ 17 มกราคม 2563 และ ทำจุดต่ำสุดของปีในระดับ 969.08 จุด ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 ก่อนที่สิ้นปี 2563 SET Index จะปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด โดยตลาดหุ้นไทยลดลง 8.26% YoY และมีมูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 6.73 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.3% YoY หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 6.01 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 32.8% YoY

ดัชนีตลาดหุ้นทั่วโลก



Source: Aspen Infoquest

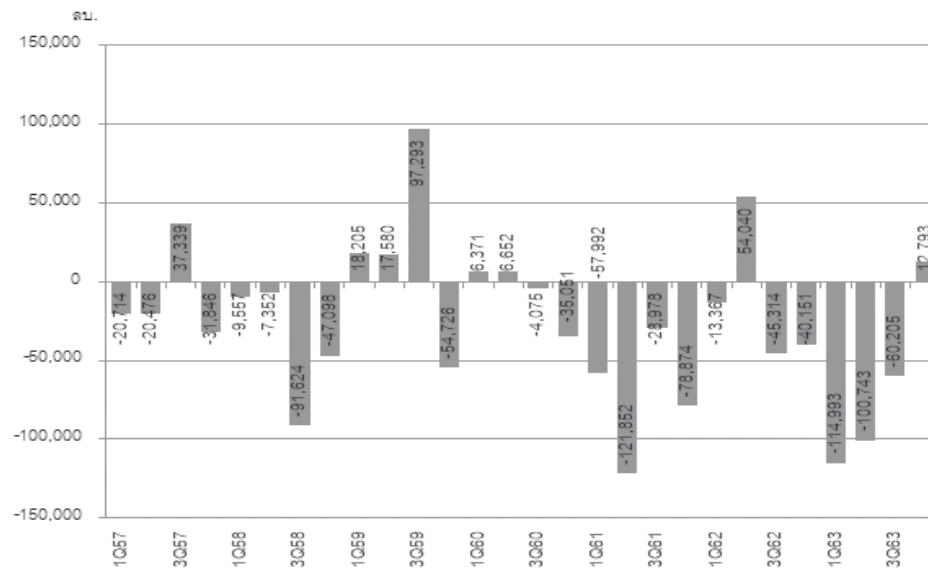
มูลค่าการซื้อขายและดัชนีตลาดหุ้นไทย



Source: SETSMART

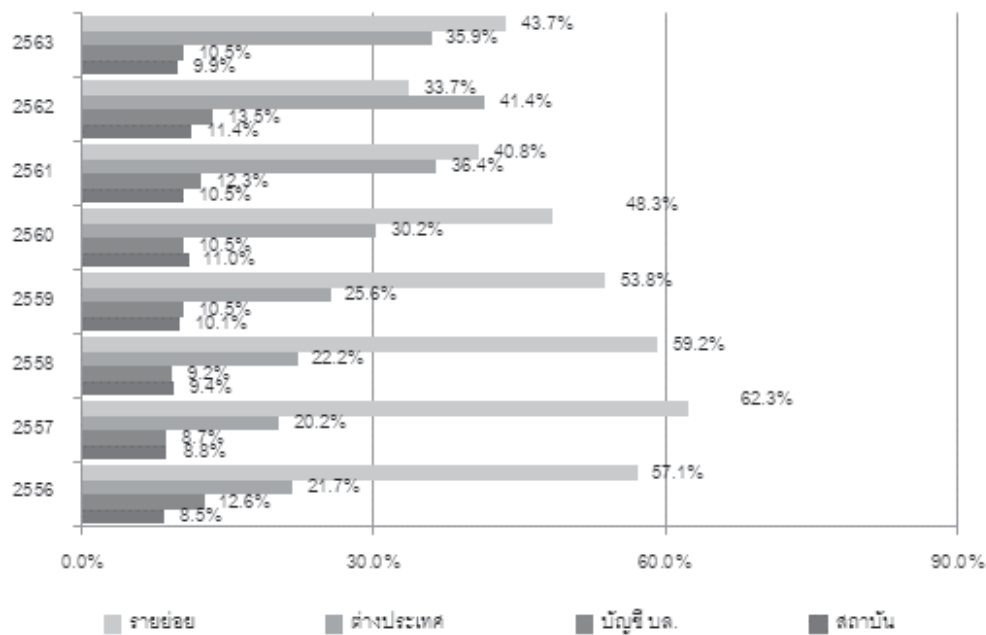
ปี 2563 นักลงทุนรายย่อยมีสัดส่วนการซื้อขายเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจาก 33.7% ในปี 62 เป็น 43.7% ของมูลค่าซื้อขายรวม (ทั้งใน SET และ MAI) โดยนักลงทุนรายย่อยซื้อสุทธิราว 2.14 แสนล้านบาท ขณะที่นักลงทุนสถาบันมียอดซื้อสุทธิ ราว 3.42 หมื่นล้านบาท ซึ่งเป็นยอดซื้อสุทธิต่อเนื่องเป็นปีที่ 8 และมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 9.9% ของมูลค่าการซื้อขายรวมลดลงจากปี 62 เล็กน้อย ขณะที่นักลงทุนต่างชาติยังคงมียอดขายสุทธิ 2.63 แสนล้านบาท ขายต่อเนื่องเป็นปีที่ 4 ติดต่อกัน มีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 35.9% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ขณะที่บัญชีบริษัทหลักทรัพย์มียอดซื้อสุทธิ 1.45 หมื่นล้านบาท เป็นยอดซื้อสุทธิติดต่อกันสองปี โดยมีสัดส่วนมูลค่าการซื้อขาย 10.5% ของมูลค่าการซื้อขายรวม

มูลค่าการซื้อขายสุทธิของนักลงทุนต่างชาติรายไตรมาส



Source: SETSMART

สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายของนักลงทุนแต่ละกลุ่ม



Source: SETSMART

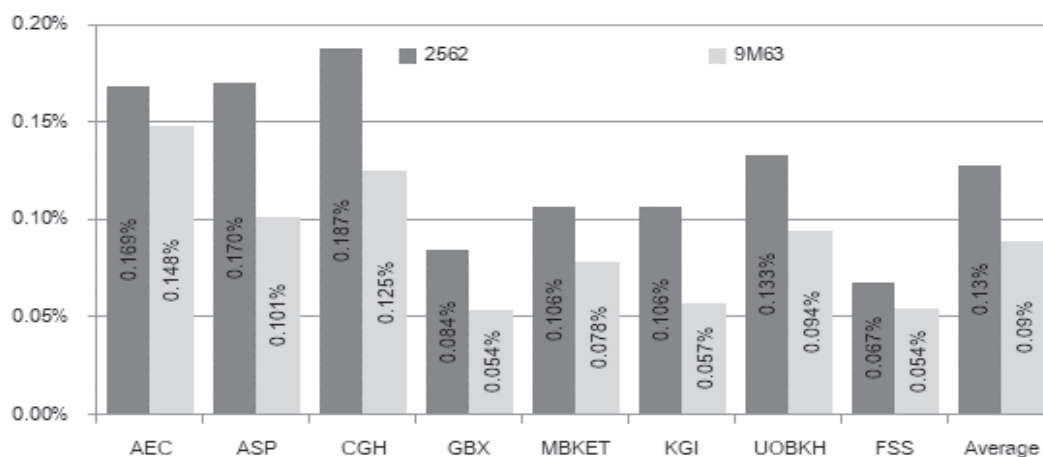
ภาพรวมธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2563

ปี 2563 ช่วง 9 เดือนแรกรายได้ค่านายหน้าของบริษัทหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนใน SET จำนวน 8 บริษัทปรับตัวเพิ่มขึ้น 35% จากปี 2562 โดยสาเหตุหลักเกิดจากภาวะการระบาดของ COVID-19 รุนแรง สร้างความผันผวนอย่างมากต่อการเคลื่อนไหวของราคาหลักทรัพย์ การปรับตัวกับชีวิตวิถีใหม่ เช่น การ WFH ทำให้มีนักลงทุนใหม่เข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น โดย ภาพรวมในปี 2563 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีที่ระดับ 1,604.28 จุด ในวันที่ 17 มกราคม 2563 และ ทำจุดต่ำสุดของปีที่ระดับ 969.08 จุด ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 ก่อนที่สิ้นปี 2563 SET Index จะปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด โดยตลาดหุ้นไทยลดลง 8.26% YoY และมีมูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 6.73 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.3% YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 6.01 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 32.8% YoY) ขณะที่กำไรสุทธิของบริษัทหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนใน SET จำนวน 8 บริษัทโดยรวมปรับตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปี 2562

ปี 2563 ภาพรวมตลาดหุ้นไทยมีหลักทรัพย์ใหม่เข้ามาจดทะเบียน (IPO) 28 หลักทรัพย์ (แบ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET 14 แห่ง MAI 12 แห่ง IFF 1 แห่ง และ REIT 1 แห่ง) ลดลงจากปี 2562 ที่มี 34 หลักทรัพย์ (แบ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนใน SET 13 แห่ง MAI 17 แห่ง IFF 1 แห่ง และ REIT 3 แห่ง) และมีมูลค่าการระดมทุนตลอดปี 2563 เพิ่มขึ้น 80.1% YoY มาอยู่ที่ 1.64 แสนล้านบาท โดยหลักทรัพย์ที่มีการระดมทุนสูงสุดในปี 2563 คือ บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (CRC) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 7.81 หมื่นล้านบาท รองมา คือ บริษัท เอสซีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) (SCGP) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 4.53 หมื่นล้านบาท และบริษัท ศรีตรังโกลฟ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (STGT) ซึ่งมีมูลค่าการระดมทุน 1.49 หมื่นล้านบาท

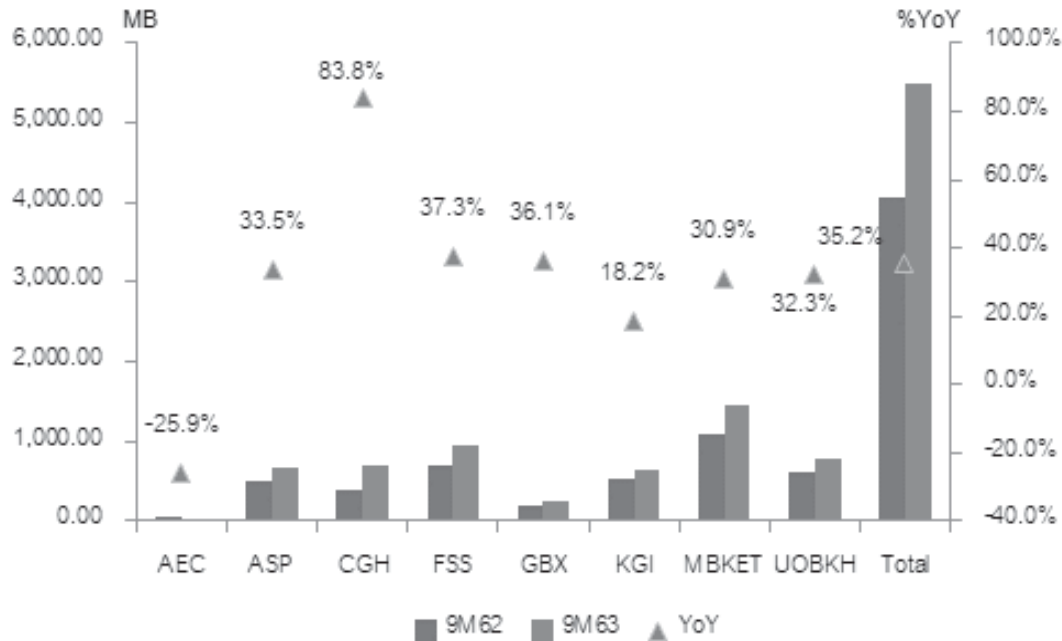
ธุรกิจหลักทรัพย์ยังถูกบั่นทอนลงด้วยผลกระทบจากภาวะการแข่งขันด้านราคาที่สูงในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เนื่องจากบริษัทหลักทรัพย์รายใหม่ที่เปิดตัวในช่วง 4-5 ปีที่ผ่านมา และความพยายามรักษาส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทหลักทรัพย์ขนาดใหญ่ ยังคงดำเนินกลยุทธ์จัดแคมเปญ คัดค้านค่าคอมมิชชั่นราคาต่ำเพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งตลาดโดยสงครามราคาคัดค้านศักยภาพการทำกำไร ทำให้ช่วง 9M62 อัตราค่าคอมมิชชั่นสำหรับการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิ (ไม่รวม prop trade) ของกลุ่มหลักทรัพย์ลดลงมาอยู่ที่ 0.09% จากทั้งปี 2562 ที่ 0.13%

อัตราค่าคอมฯ สุทธิของกลุ่มหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนใน ตลาด. ไม่รวม prop trade



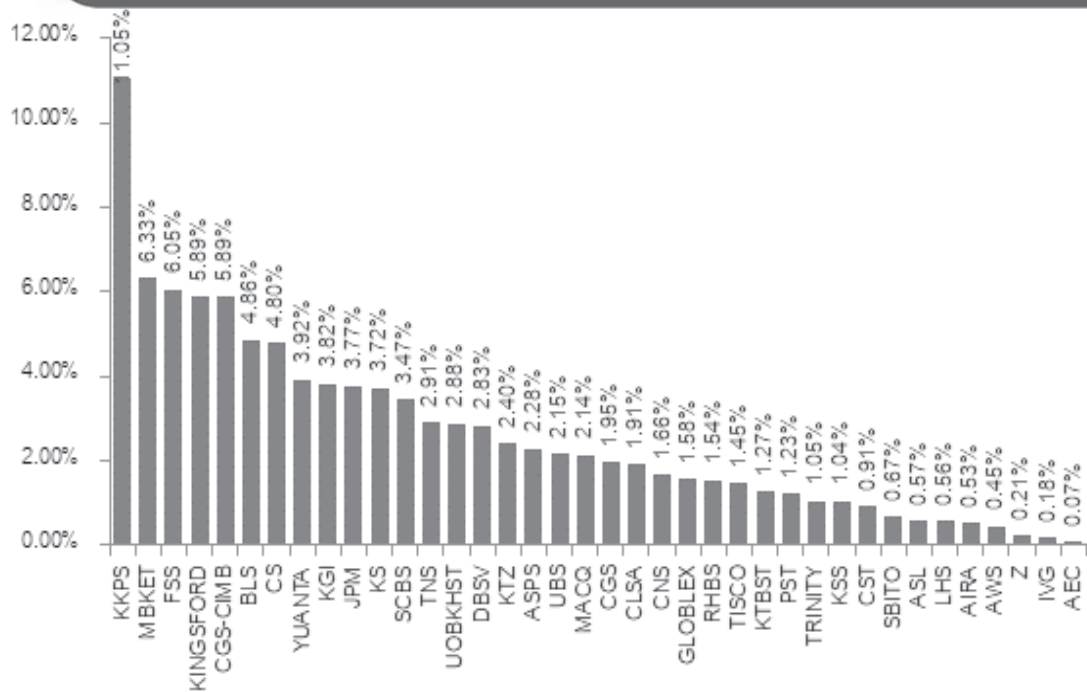
Source: AECS Research

รายได้จากค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในปี 2563 (Listed Only)



Source: SETSMART

ส่วนแบ่งตลาดบริษัทหลักทรัพย์ในปี 2561 (SET+MAI)

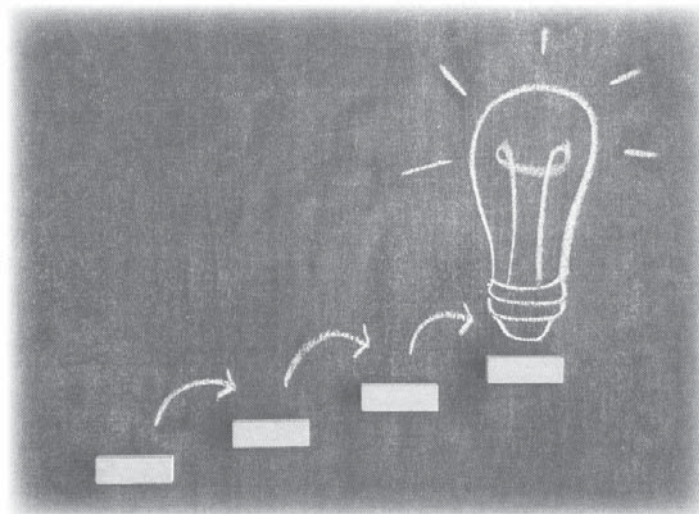


Source: SETSMART

แนวโน้มตลาดหุ้นไทยและธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2564

ปี 2564 มองเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยมีโอกาสที่จะแกว่งผันผวนทิศทางขึ้นในกรอบกว้าง โดยเราประเมินเป้าหมาย SET Index ปี 2564 อิงค่า PER 18-21 เท่า ทำให้ได้กรอบเป้าหมายดัชนีอยู่ระหว่าง 1,368 – 1,596 จุด ภายใต้สมมติฐานผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีโอกาสเติบโต 38.8%YoY และมีการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทย (GDP) ที่ระดับ 3%YoY โดยทิศทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มฟื้นตัวจากปี 2563 จากความคาดหวังการกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจได้เป็นปกติมากขึ้น ภายใต้การปรับตัวใช้ชีวิตแบบวิถีใหม่(New normal) และการเริ่มใช้วัคซีนในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงไทยจะเป็นตัวช่วยให้การค้าระหว่างประเทศ รวมถึงการท่องเที่ยวซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของเศรษฐกิจไทยกลับมาฟื้นตัวได้ โดยมีปัจจัยที่ต้องติดตามได้แก่ 1) สถานการณ์การระบาดของCOVID-19 ทั่วโลก และความรวดเร็วของการนำวัคซีนมาใช้ จะส่งผลโดยตรงต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วโลก 2) มาตรการการกระตุ้นเศรษฐกิจ และเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบCOVID-19 ที่แต่ละประเทศได้นำออกมาใช้และ 3) แนวโน้มดอกเบี้ยต่ำ และการอัดฉีดสภาพคล่องในระบบของธนาคารกลางต่างๆ ที่ดำเนินการอย่างเต็มที่ส่งผลให้สภาพคล่องในระบบอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง จะมีทิศทางการเปลี่ยนแปลงหรือมีการถอนสภาพคล่องออกจากระบบเมื่อใดด้วยวิธีการอย่างไร เหล่านี้จะส่งผลต่อทิศทางการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทั่วโลกแบบมีนัยสำคัญ

ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2564 คาดยังเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 38 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้านราคา อย่างไรก็ตามเพื่อให้อยู่รอดได้ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ 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 และ 4) การขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนไปยังสินทรัพย์ใหม่ๆ เช่น ตลาดการซื้อขาย Cryptocurrency ที่ได้รับความนิยมอย่าง บิทคอยน์ เป็นต้น



ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ตระหนักดีว่าทุกธุรกิจมีความเสี่ยง รวมถึงธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วย บริษัทจึงให้ความสำคัญกับความเสี่ยงใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบกับธุรกิจของบริษัทได้ บริษัทจึงได้มีการกำหนดให้มีหน่วยงานที่ทำหน้าที่ติดตามปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบกับบริษัทและดำเนินการให้มีการบริหารจัดการเกี่ยวกับความเสี่ยงนั้น ๆ ให้ความเสี่ยงลดน้อยลงอยู่ในระดับที่ยอมรับกันได้ โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดังกล่าว 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 อันส่งผลกระทบต่อการกำหนดกลยุทธ์ หรือการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์หลัก เป้าหมาย และแนวทางการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทมีการจัดโครงสร้างธุรกิจให้สอดคล้องกับสถานะความผันผวนทางด้านการตลาดและการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีที่รวดเร็ว โดยยึดถือแนวทางการกระจายโครงสร้างรายได้ไปในธุรกิจต่างๆ นอกจากธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เช่น ธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ และธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

● ความเสี่ยงจากธุรกิจการประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์

บริษัทมีการประกอบธุรกิจวางฉันทกิจโดยรับเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ ซึ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้คือ ผลขาดทุนจากการรับหลักทรัพย์ที่เลือกจากการจัดจำหน่ายเข้าบัญชีเงินลงทุนของบริษัท ซึ่งอาจมีสาเหตุมาจากการรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ในจำนวนและราคาที่ไม่เหมาะสมหรือจากความผันผวนของสภาพการซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ฯ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศทำให้นักลงทุนไม่จองซื้อหรือจองซื้อหลักทรัพย์ที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายและรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ไม่ครบถ้วนทำให้อาจกระทบกับสภาพคล่องของบริษัท เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวบริษัทจึงจัดให้มีการวิเคราะห์อย่างละเอียด มีการทดสอบความต้องการของตลาด ทดสอบระดับเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ของบริษัทกรณีที่บริษัทรับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ได้แล้วไม่สามารถจำหน่ายหลักทรัพย์นั้นได้ทั้งหมด ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการวางฉันทกิจ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท พิจารณาก่อนตกลงทำสัญญารับประกันการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์นั้น ๆ (ตามระดับอำนาจอนุมัติและตามขนาดของธุรกรรม) ทั้งนี้ บริษัทดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ในอัตราที่สูงกว่าเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. กำหนด ไว้มาโดยตลอด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิร้อยละ 328.42 เป็นเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ เท่ากับ 215,633,913 บาท

● ความเสี่ยงจากธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้

ความเสี่ยงสำหรับธุรกิจผู้ค้าตราสารหนี้อาจเกิดขึ้นได้จากคู่สัญญา (Counterparty) ไม่สามารถปฏิบัติตามภาระที่กำหนดไว้ในตราสารหรือที่ได้ตกลงไว้รวมถึงการที่ผู้ออกตราสารถูกปรับลดอันดับความเสี่ยงด้านเครดิตซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้ผลตอบแทนที่ได้รับจากตราสารลดลงด้วย สำหรับตราสารหนี้ที่บริษัทจะลงทุน บริษัทจึงได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางและมาตรฐานของตราสารหนี้ที่จะลงทุนได้ และสำหรับการให้บริการแก่ลูกค้าที่ประสงค์จะออกตราสารหนี้เพื่อจัดจำหน่าย บริษัทได้มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์เกี่ยวกับการออกตราสารหนี้เพื่อให้สามารถปฏิบัติให้ถูกต้องในการให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างถูกต้อง

นอกจากนี้บริษัทยังมีคณะกรรมการตราสารหนี้ซึ่งทำหน้าที่พิจารณาก่อนการตราสารหนี้ที่บริษัทจะมีการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้าเพื่อให้แน่ใจว่าตราสารหนี้ที่จะมีการจัดจำหน่ายเป็นตราสารที่มีคุณภาพ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส และบรรลุเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ได้

2. ปัจจัยความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operational Risk)

ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ (Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากรและระบบงานต่าง ๆ ในแต่ละกระบวนการหรือกิจกรรมภายในบริษัท และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการข้อมูลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งข้อมูลความรู้ต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงด้านปฏิบัติการจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์หลักของบริษัทในภาพรวม

● ความเสี่ยงจากบุคลากรด้านธุรกิจหลักทรัพย์

ธุรกิจหลักทรัพย์ในปัจจุบันมีการแข่งขันสูง มีการแย่งตัวบุคลากรในธุรกิจนี้อย่างมาก บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และความชำนาญเป็นทรัพยากรที่สำคัญ ไม่ว่าจะเป็นบุคลากรด้านการตลาด หรือ ด้านปฏิบัติการก็ตาม หากบริษัทถูกแย่งตัวบุคลากรไปย่อมส่งผลกระทบต่อรายได้บางส่วนของบริษัท บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่จะทำให้งานดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง จึงได้มีการพัฒนาและจัดฝึกอบรมบุคลากรในสายงานและระดับต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนเพิ่มความตระหนักรู้ในการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมให้แก่บุคลากรของบริษัทมากขึ้น มีการกำหนดค่าตอบแทนที่ชัดเจนและเหมาะสมแก่บุคลากร นอกจากนี้ในปัจจุบันบริษัทยังมีนโยบายในการมุ่งสร้างบุคลากรรุ่นใหม่ที่มีประสิทธิภาพและจริยธรรมที่ดี

● ความเสี่ยงจากการคอร์รัปชัน (Corruption)

การคอร์รัปชัน (Corruption) หมายถึง การติดสินบนในทุกรูปแบบ และ/หรือการใช้ข้อมูลหรืออำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ที่มิควรได้ โดยการเสนอให้ สลัญญา มอบให้ ให้คำมั่น เรียกรับ ให้หรือรับ ซึ่งเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ที่ไม่ถูกต้องเหมาะสม แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หน่วยงานของรัฐ หน่วยงานของเอกชน หรือผู้มีหน้าที่ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้บุคคลดังกล่าวกระทำการหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ อันเป็นการให้ได้มาหรือรักษาไว้ซึ่งธุรกิจหรือรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่เหมาะสมทางธุรกิจ

บริษัทมีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ตามแนวทางการประกอบกิจการที่ดี บริษัทได้มีการประกาศเจตนารมณ์ในการยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายและได้เข้าร่วมเป็น “แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition Against Corruption หรือ CAC)” เพื่อแสดงเจตนารมณ์และความมุ่งมั่นในการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทจึงมีนโยบาย กำหนดความรับผิดชอบ แนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้การตัดสินใจรวมถึงการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน 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) คือความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่แน่นอน และความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และรวมถึงราคาของหลักทรัพย์ในตลาด โดยมีปัจจัยเสี่ยงดังต่อไปนี้

● ความเสี่ยงด้านเครดิต (Credit Risk)

■ ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ (Credit Balance)

บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการควบคุมความเสี่ยงจากการให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ โดยพิจารณา วงเงินให้มีความเหมาะสมกับฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า รวมทั้งจัดให้มีการทบทวน วงเงินอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับวงเงินให้เหมาะสมกับฐานะทางการเงินและพฤติกรรมการซื้อขายของลูกค้าในปัจจุบัน อีกทั้ง ยังจำกัดวงเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ต่อลูกค้ารายใดรายหนึ่งและวงเงินรวมของลูกค้าทุกรายรวมกันสูงสุดไว้เพียงไม่เกิน วงเงินตามเกณฑ์ที่ทางการกำหนดเพื่อป้องกันความเสี่ยงของบริษัทในด้านฐานะการเงิน

นอกจากนั้นบริษัทยังมีกระบวนการในการกำหนดรายชื่อบริษัทที่บริษัทอนุญาตให้ซื้อขายในบัญชีมาร์จิ้นได้ และกำหนดอัตรามาร์จิ้นที่เหมาะสมสำหรับหลักทรัพย์แต่ละหลักทรัพย์ เพื่อคัดเลือกเฉพาะหลักทรัพย์ที่มีคุณภาพ เหมาะสม โดยบริษัทจะพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานและสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์นั้น ๆ (Market Capitalization, Daily Turnover Ratio , Price-Earnings Ratio, Price/Book Value Ratio) และยังกำหนดจำนวน หลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ซื้อหรือวางเป็นประกันเพื่อควบคุมมิให้มีการกระจุกตัวในหลักทรัพย์ใดหลักทรัพย์หนึ่งมากเกินไป ทั้งนี้ บริษัทได้จัดให้มีการทบทวนมาตรการดังกล่าวโดยคณะกรรมการพิจารณาการเงินเป็นประจำ รวมทั้งกำหนดแนว การปฏิบัติในการวางหลักประกัน การเรียกหลักประกัน การบังคับหลักประกัน โดยจะควบคุมให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่ กำหนดอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดทั้งแก่ลูกค้าและบริษัท นอกจากนี้คณะกรรมการพิจารณา เงินซึ่งมีการประชุมเป็นประจำทุกเดือนยังได้มีการพิจารณาประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับสินเชื่อและความเสี่ยงจากการให้ กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์อีกด้วย

■ ความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในการประกอบธุรกิจตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า บริษัทมีความเสี่ยงจากการที่เงินหลักประกันของ ลูกค้าไม่เพียงพอที่จะชำระหนี้กับสำนักหักบัญชีเนื่องมาจากลูกค้าขาดทุนจากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นบริษัทจึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงโดยจะคัดเลือกลูกค้าที่มีความรู้ มี ประสบการณ์การลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด และพิจารณาเงินให้เหมาะสมกับฐานะ ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้าและกำหนดให้ลูกค้าต้องวางหลักประกันเป็นเงินสดก่อนการส่งคำสั่งซื้อขายสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า นอกจากนี้บริษัทยังจัดให้มีการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ และคอยติดตามผลการซื้อขายสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้าของลูกค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงการควบคุมความเพียงพอของหลักประกันให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดโดย เคร่งครัด เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขาดทุนจำนวนมากในบัญชีลูกค้า รวมถึงมีการบังคับปิดฐานะสัญญา หากลูกค้า ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท

● ความเสี่ยงด้านตลาด (Market Risk)

■ ความเสี่ยงจากความผันผวนของภาวะตลาด

สภาพเศรษฐกิจยังมีความไม่แน่นอนอยู่ยังคงมีความผันผวนของภาวะตลาด อาจส่งผลต่อการเคลื่อนย้ายของเงินทุน และความเชื่อมั่นของนักลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจมีผลทำให้มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ลดลง มีผลกระทบต่อ รายได้ค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งเป็นรายได้สำคัญของบริษัท และด้วยความไม่แน่นอนของสถานการณ์ COVID-19 จึงทำให้เศรษฐกิจมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของสถานการณ์ COVID-19 รวมถึงการเข้าถึง การกระจายวัคซีนป้องกัน COVID-19 ในไทยที่อาจเป็นไปได้ช้า มาตรการกระตุ้นการบริโภคของภาครัฐที่จะทยอยหมดลงในช่วงครึ่งแรกของปี 2564 และความเปราะบาง ของ ฐานะการเงินในภาคธุรกิจ โดยเฉพาะธุรกิจSMEs ซึ่งหากภาคธุรกิจที่ขาดสภาพคล่องไม่ได้รับการช่วยเหลือที่เพียงพอจาก มาตรการช่วยเหลือด้านการเงินของภาครัฐจะส่งผลกระทบต่อไปยังตลาดแรงงาน และเศรษฐกิจโดยรวมได้ แต่ถึงอย่างไรก็ ตามบริษัทยังคงมีเป้าหมายรักษาสัดส่วนแบ่งการตลาดไว้ไม่ให้ต่ำกว่าเดิมและพยายามจะแข่งขัน เพื่อเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด

ให้สูงขึ้น โดยมีการพัฒนานวัตกรรมด้านการเงินการลงทุนที่ทันสมัย มีการนำปัญญาประดิษฐ์ (Artificial Intelligence : AI) มาใช้เป็นเครื่องมือในการให้บริการลูกค้า ตลอดจนบริษัทที่มีการเตรียมแนวทางที่จะมีการขยายธุรกิจไปต่างประเทศ รวมทั้งบริษัทจะมีการเพิ่มสัดส่วนรายได้ด้วยการขยายธุรกิจอื่น ๆ ของบริษัทนอกเหนือจากการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ เช่น ธุรกิจวาณิชธนกิจ ธุรกิจ

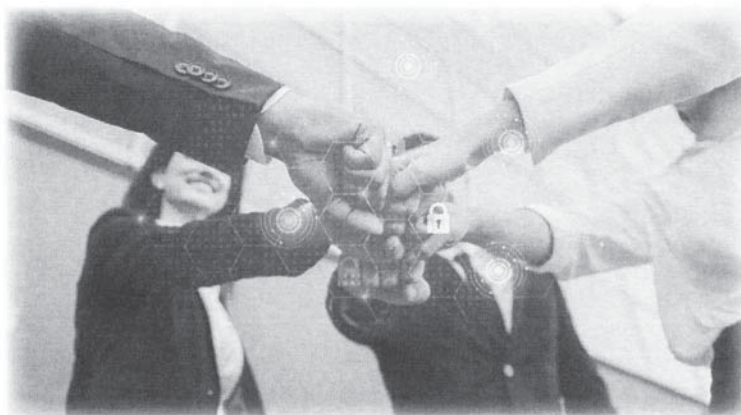
■ ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของเงินลงทุน

บริษัทมีเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งมีความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาหลักทรัพย์ตามภาวะตลาด บริษัทได้ป้องกันความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าวโดยส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบัญชีบริษัทได้มีการกระจายการลงทุนเป็นการลงทุนระยะสั้นและระยะยาวในตราสารประเภทต่าง ๆ และได้กำหนดให้มีคณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนให้กับฝ่ายลงทุนใช้เป็นแนวปฏิบัติ การลงทุนในหลักทรัพย์ใด ๆ ได้ถูกกำหนดให้เป็นไปตามนโยบายที่ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติการ และในส่วนที่เป็นการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงจากธุรกิจ ตราสารอนุพันธ์ ก็ได้กำหนดให้คณะกรรมการการลงทุนเป็นผู้กำหนดนโยบายและแนวทางในการลงทุนเพื่อบริหารความเสี่ยงเช่นเดียวกัน

4. ปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

ธุรกิจหลักทรัพย์เป็นธุรกิจที่อยู่ภายใต้กฎหมาย กฎเกณฑ์ การกำหนดดูแลของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน หากกฎหมายรวมทั้งการกำกับดูแลเปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อทางด้านการแข่งขันต้นทุนทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท การไม่ปฏิบัติตามและ/หรือฝ่าฝืนกฎหมาย หรือประมาทเลินเล่อ อาจทำให้บริษัทถูกลงโทษหรือถูกถอนใบอนุญาตประเภทต่าง ๆ ได้

เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น บริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระจากโครงสร้างการบริหารงานทำหน้าที่ในการควบคุมดูแล ติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ให้หน่วยงานต่าง ๆ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎ ข้อบังคับของทางการ นโยบายและระเบียบของบริษัทติดตามการเปลี่ยนแปลงในเรื่องกฎหมายของทางการและแจ้งให้หน่วยงานและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน



ข้อมูลสำคัญอื่น

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ 31 ธันวาคม 2563

- เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 บริษัทรายงานผลการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (AEC-W6) ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นใช้สิทธิดังกล่าว



ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 5,815,182,788 บาท ทุนชำระแล้ว 4,284,871,528 บาท โดย แบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 4,284,871,528 หุ้น หุ้นบุริมสิทธิ -ไม่มี- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

2. ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้น 20 รายแรก ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2563

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้ว
1	นายประพล มลิทธจินดา	1,069,467,033	24.959
2	นายอุทัย ภูซันนันต์	635,735,500	14.837
3	นางสาวยุวดี วชิรปภา	613,091,751	14.308
4	นางกิงกาญจน์ สมิตานนท์	376,064,897	8.777
5	นางอณัญญา เรืองศักดิ์วิชิต	242,512,894	5.660
6	นางสาวพิมพ์สุดา สุทธิสงค์	215,260,578	5.024
7	นายธเนศ พานิชชีวะ	161,800,000	3.776
8	น.ส.นฤมล แมงทับ	148,805,621	3.473
9	นางสาวปวีตรา ฉัตรฤทธิชัยกุล	59,943,100	1.399
10	นางสาวศิริวรรณ พานิชชีวะ	42,000,000	0.980
11	นางสาววิมลวรรณ มลิทธจินดา	37,367,100	0.872
12	นายอนุโรจน์ เสนีย์ประกรณ์ไกร	25,800,000	0.602
13	นายสุชัยชาญ วงศ์ปิยะบวร	22,381,400	0.522
14	นายกุลวัฒน์ เจนวัฒนวิทย์	20,000,000	0.468
15	บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน)	18,500,200	0.432
16	บริษัท ไทย เอ็นวิทีอาร์ จำกัด	15,504,300	0.362
17	LGT BANK (SINGAPORE) LTD	10,932,500	0.255
18	นายเกษรา เนินไสว	10,549,400	0.246
19	นางดวงตา ใจเย็น	10,000,000	0.233
20	นางสาวคันธกร สมิตานนท์	10,000,000	0.233
	รวม	3,745,716,274	87.418

3. การออกหลักทรัพย์อื่น

1) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ก. การลดทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414,615,498 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,224,249,008 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,224,249,008 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 1,190,366,490 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ข. การเพิ่มทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,224,249,008 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 5,815,182,788 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 5,815,182,788 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,590,933,780 หุ้น

ค. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 4,590,933,780 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering : RO) จำนวน 3,060,622,520 หุ้น ในอัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ (ในกรณีที่มีเศษของหุ้นให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง) ในราคาจองซื้อหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) จำนวน 1,530,311,260 หุ้น ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) (ในกรณีที่มีเศษของหุ้นให้ปัดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง) ราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.20 บาท (ยี่สิบสตางค์) ต่อหุ้น

ง. การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย

2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 3

(AEC-W3) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (กรณีที่มีหุ้นเหลือจากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ)

หัวข้อ	รายละเอียด
ประเภท	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 6 (AEC-W6)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนมือได้
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ออกใบสำคัญแสดง สิทธิ ฯ คือวันที่ 9 กันยายน 2563 วันที่ครบกำหนดคือวันที่ 8 กันยายน 2566 และวัน กำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะพ้น

หัวข้อ	รายละเอียด
	สภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในวันถัดไป) โดยบริษัทจะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ผู้ถือ ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ใช้สิทธิก่อนครบกำหนด
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	ไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรร เพื่อรองรับการใช้สิทธิ	1,530,311,260 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) คิดเป็นร้อยละ 125 ของจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 8 มิถุนายน 2563
ราคาเสนอขาย	หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท)
วิธีการเสนอขาย	บริษัทฯ จะเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ของบริษัทฯ ที่จะมีการออกและเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้น สามัญเพิ่มทุน (กรณีที่มีหุ้นเหลือจากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นเดิม ของบริษัทฯ)
วิธีการจัดสรร	การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ AEC-W6 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญ เพิ่มทุนของบริษัทฯ โดยจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ AEC-W6 ให้แก่ผู้ถือ หุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นในวันที่คณะกรรมการ บริษัทกำหนดให้เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ฯ (Record Date) ซึ่งได้แก่วันที่ 3 สิงหาคม 2563 ที่ได้จองซื้อและได้ชำระราคาจอง ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (กรณีที่มีหุ้นเหลือจากการใช้ สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ) ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท และ/ หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้กำหนดรายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังกล่าว ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ที่จองซื้อ หุ้นเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ และกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน หุ้นละ 0.10 บาท (สิบลสตางค์) ราคาเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 6 หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท) ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 หน่วยละ 0.20 บาท (ยี่สิบล สตางค์) ต่อหุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิ) ในกรณีที่มิใช่ของหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จากการคำนวณให้พิเศษนั้นทั้ง และ ผู้ ถือหุ้นเดิมที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจะต้องใช้สิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดง สิทธิฯ รุ่นที่ 6 ทั้งหมดในคราวเดียวกันและเป็นไปตามสัดส่วน
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงใน ภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาการใช้สิทธิ	0.20 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ในวันทำการสุดท้าย ของเดือนมิถุนายน และธันวาคม ของทุกปี ระหว่างเวลา 09.00 น. ถึง 15.00 น.

หัวข้อ	รายละเอียด
	ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรก คือวันที่ 30 ธันวาคม 2563 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ มีอายุครบกำหนด 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ซึ่งตรงกับวันที่ 8 กันยายน 2566 ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว
ระยะเวลาแจ้งความจำนงค์ในการใช้สิทธิ	ภายในระยะเวลา 5 วันทำการ ก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งตลอดระยะเวลาการใช้สิทธิ
ระยะเวลาแสดงความจำนงค์ในการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย	ไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
เงื่อนไขสำหรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	เป็นไปตามข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จะกำหนดภายหลังได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว
เหตุในการต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงการใช้สิทธิ	เมื่อมีการปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขของการปรับสิทธิตามที่กำหนดในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ซึ่งเป็นเหตุการณ์ตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
วันที่ออกและระยะเวลาการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	วันที่จะกำหนดโดย คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานคณะ กรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัทฯ (Right Offering) และ/หรือให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (กรณีที่มีหุ้นเหลือจากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ) ให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ได้รับอนุมัติให้ ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	บริษัทฯ จะนำใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้อย่างหมดจดจดทะเบียน เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทฯ จะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้อย่างหมดจดจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สิทธิประโยชน์อื่น	หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกตามการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ครั้งนี้ จะมีสิทธิและสภาพหุ้นเท่าเทียมกับหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ออกไปก่อนหน้านี้ทุกประการ
เงื่อนไขการปรับสิทธิ	ราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในกรณีที่มิเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่ง ดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ทั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาผลประโยชน์ตอบแทน ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม <ol style="list-style-type: none"> เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ อันเป็นผลมาจากการรวมหุ้นหรือการแบ่งแยกหุ้นที่ได้ออกแล้วของบริษัทฯ เมื่อบริษัทฯ เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ใด ๆ ในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่

หัวข้อ	รายละเอียด
	<p>คำนวณได้ ตามวิธีการที่ใช้ราคาตลาดในขณะเสนอขายหุ้นนั้น หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นนั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>3. เมื่อบริษัทฯ เสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกใหม่โดยกำหนดราคา หรือคำนวณราคาของหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ดังกล่าว ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาหุ้นที่คำนวณตามวิธีที่ใช้ราคาตลาดในขณะเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ นั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>4. เมื่อบริษัทฯ จ่ายปันผลทั้งหมด หรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ</p> <p>5. เมื่อบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราร้อยละ 75 จากกำไรสุทธิจากการเงินเฉพาะกิจการของแต่ละปี หลังหักภาษีเงินได้ และหลังหักจากหักขาดทุนสะสม และสำรองกฎหมาย การเปลี่ยนแปลงราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิจะมีผลบังคับทันที ตั้งแต่วันแรกที่ผู้ถือหุ้นสามัญไม่มีสิทธิในการรับเงินปันผลนั้น (วันแรกที่ขึ้นเครื่องหมาย XD)</p> <p>6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับ ข้อ 1. ถึง 5. ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ค่อยไปกว่าเดิม</p> <p>ทั้งนี้ มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาการใช้สิทธิ</p>
ข้อกำหนดกรณีที่มีใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เหลืออยู่	บริษัทฯ จะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เหลืออยู่ทั้งหมด
เงื่อนไขอื่นๆ	<p>ให้คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริหาร หรือประธานคณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานคณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยรวมถึงการเสนอขายและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ การเข้าเจรจา ตกลงลงนามในเอกสารและสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการต่างๆ อันจำเป็น และสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงการนำใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนดำเนินการขออนุญาตต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

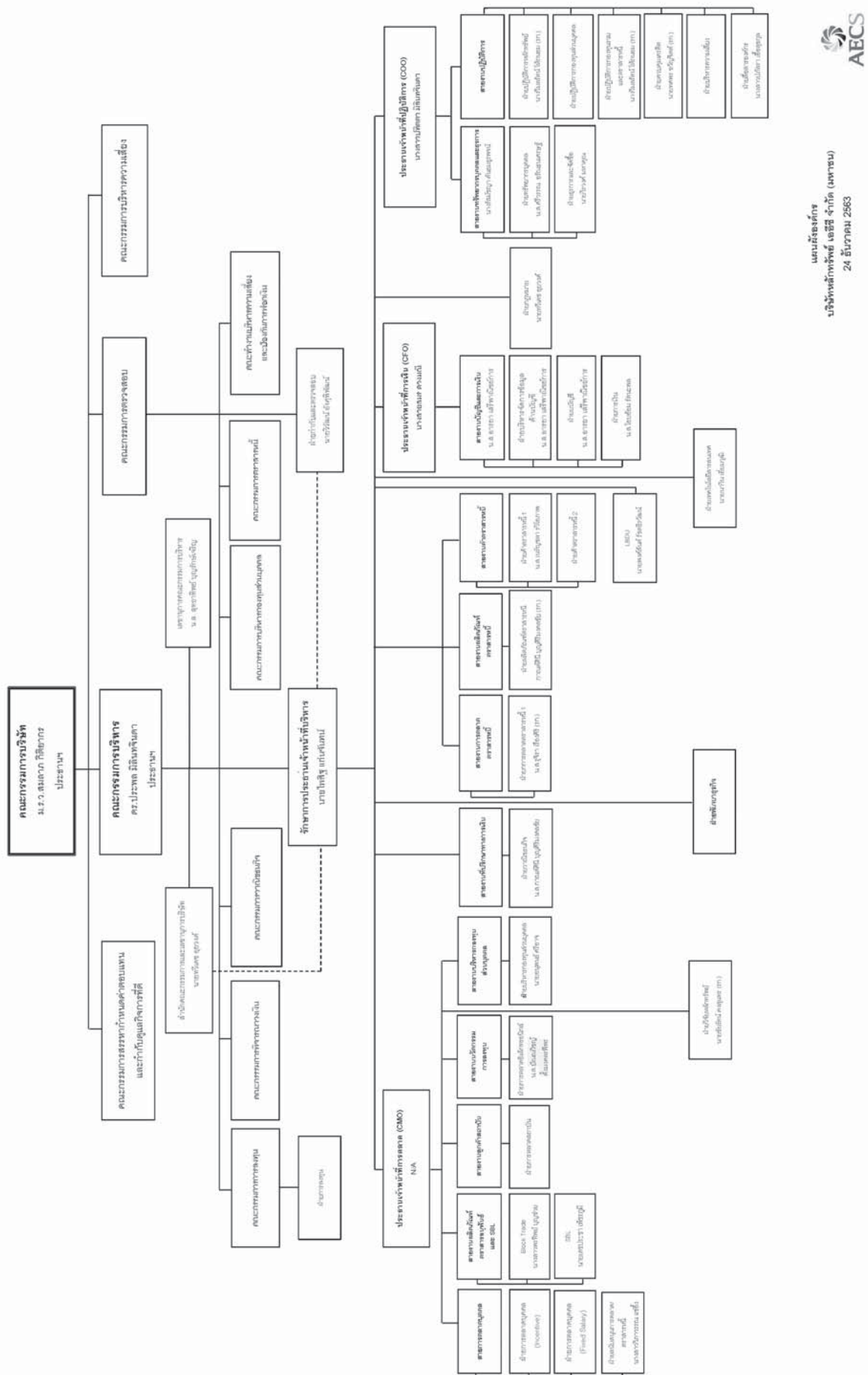
หัวข้อ	รายละเอียด
	ทั้งนี้ บริษัทฯ จะไม่ขยายอายุใบสำคัญแสดงสิทธิฯ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ใช้สิทธิก่อนครบกำหนด และไม่แก้ไขเปลี่ยนแปลงราคาและ อัตราการใช้สิทธิ เว้นแต่เป็นการปรับตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ
นายทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

4. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นประมาณร้อยละ 75 จากกำไรสุทธิของแต่ละปี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการพิจารณาว่าไม่ดำเนินการตามนโยบายดังกล่าว หรือเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวได้เป็นครั้งคราว โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่การดำเนินการดังกล่าวจะต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น เช่น ใช้เป็นทุนสำรองสำหรับการชำระคืนเงินกู้ ใช้เป็นเงินลงทุนเพื่อขยายธุรกิจของบริษัท หรือกรณีมีการเปลี่ยนแปลงสถานะของตลาด ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัทในอนาคต



โครงสร้างองค์กร



โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ อีก 10 คณะ ดังนี้

- | | |
|---|--|
| 1) คณะกรรมการตรวจสอบ | 6) คณะกรรมการการลงทุน |
| 2) คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี | 7) คณะกรรมการวาณิชธนกิจ |
| 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 8) คณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล |
| 4) คณะกรรมการบริหาร | 9) คณะกรรมการตราสารหนี้ |
| 5) คณะกรรมการพิจารณาเงิน | 10) คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน |

คณะกรรมการ

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริษัท จำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86) และกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.14) มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
2*	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี กรรมการบริหาร
3	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี
4	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี
5	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
6*	นางรศัสมชญา คันธมธูรพจน์	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร
7**	นายทวีเดช อูยวงศ์	กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) เลขานุการบริษัท

*กรรมการบริหาร

** นายทวีเดช อูยวงศ์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) มีผลเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 และลาออกจากตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เนื่องจากครบเกษียณอายุ มีผลเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการทุกท่านมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ด้วยความเป็นอิสระและเป็นกลางเพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือน เพื่อรับทราบผลการดำเนินงานและการบริหารงานภายใต้ความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. ดำเนินการภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีอำนาจกระทำการใด ๆ ตามที่กำหนดไว้ในหนังสือบริคณห์สนธิ
3. มอบหมายให้บุคคลหนึ่งบุคคลใด หรือ คณะบุคคลปฏิบัติงานอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัทได้
4. กำหนดกรอบนโยบาย เป้าหมาย และแผนงานต่าง ๆ รวมถึงการกำกับควบคุมดูแลการบริหารงานของบริษัท
5. ปฏิบัติตามแนวทาง บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการ ตามที่บัญญัติไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ได้แก่ เรื่อง ความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ เป็นต้น
6. กำหนดกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงในการบริหารงานของบริษัท

ความรู้และประสบการณ์ของกรรมการ

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ตลาดเงิน/ ตลาดทุน	กฎหมาย/ การกำกับดูแล	บัญชี/ การเงิน	การบริหาร/ การจัดการ
หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ 				X
นายไพสิฐ แก่นจันทร์*	<ul style="list-style-type: none"> รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี กรรมการบริหาร 	X		X	X
ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี 	X		X	X
ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี 	X		X	X
ดร.เปรมวดี พองศิริ	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ 	X	X	X	
นางรพีสมญา คันธมธุรพจน์*	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) กรรมการบริหาร 				X
นายทวีเดช อูยวงศ์**	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) เลขานุการบริษัท 		X		X

* กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

** นายทวีเดช อวยวงศ์ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) มีผลเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2563 และลาออกจากตำแหน่ง เลขานุการบริษัท เนื่องจากครบเกษียณอายุ มีผลเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564

2. คณะกรรมการชุดย่อย

2.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1*	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการตรวจสอบ
3	ดร.เปรมวดี พองศิริ	กรรมการตรวจสอบ
	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทให้ถูกต้องตรงต่อความเป็นจริงครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดไว้
2. พิจารณาการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
3. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีที่มีความอิสระเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนการสอบบัญชีที่เหมาะสม
6. สอบทานการทำงานของฝ่ายบริหารในเรื่องที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อแนะนำเรื่องระบบการควบคุมภายในของฝ่ายตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี
7. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัท
8. สอบทานและประเมินความเสี่ยงของระบบบริหารความเสี่ยง และการรักษาความปลอดภัยของการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ของบริษัท
9. รายงานประเด็นสำคัญจากการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบในแต่ละครั้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดเพื่อเปิดเผยในรายงานประจำปีของบริษัท โดยมีประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ลงนาม
11. พิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่เหมาะสม หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขกฎบัตร และเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
12. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบเหตุการณ์ที่สงสัยว่ากรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทกระทำความผิดและได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ คณะกรรมการตรวจสอบจะตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยไม่ชักช้าและรายงานผลให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีรับทราบ
13. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่ทางการกำหนด หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

หมายเหตุ: กรรมการตรวจสอบลำดับที่ 1* ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู เป็นผู้เชี่ยวชาญ มีความรู้ และประสบการณ์ในการตรวจสอบบัญชี และสอบทานงบการเงินของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทที่มีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทย โดยจบการศึกษาปริญญาเอก Doctor in Philosophy (Accounting) ณ University of Manchester, United Kingdom และปริญญาโท Master of Accountancy, Ohio State University, USA ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่ง กรรมการสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ด้านการตรวจสอบบัญชี, ที่ปรึกษาคณะกรรมการวิชาชีพบัญชีด้านการศึกษาและเทคโนโลยีทางการบัญชี, คณะอนุกรรมการทดสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสอบบัญชี, กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สภามหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต, รองอธิการบดี สายงานวิชาการ มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วิทยาลัยบริหารธุรกิจนวัตกรรม และการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต และมีประสบการณ์เกี่ยวข้องกับการสอบทานและตรวจสอบงบการเงิน

2.2 คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 3 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	ประธานกรรมการ
2	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการ
3	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการฯ ได้แก่ นายทวีเดช อุยวงศ์*	

*นายทวีเดช อุยวงศ์ ลาออกจากตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการฯ มีผลเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

2.3 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	ประธานกรรมการ
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้แก่ นางสาวนงนภัส ศรีจันทร์	

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. ประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสำหรับธุรกรรมที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมทั้งกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกรรม
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่บริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องรายงานการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงนี้ให้คณะกรรมการบริษัททราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.4 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริหาร จำนวน 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายประพล มลิณฑจินดา	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการบริหาร และรักษาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3	นางสาวปัทมา มลิณฑจินดา	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4	นางรศมัญญา คันธมธุรพจน์	กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

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

นอกจากนี้ เพื่อให้การทำงานมีความคล่องตัว และมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับหลักปฏิบัติและนโยบายของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับค่าใช้จ่าย ดังนี้

- (ก) ค่าใช้จ่ายในการซื้อทรัพย์สินประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 500,000 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
- (ข) ค่าใช้จ่ายในการจัดหา (นอกเหนือจาก (ก)) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 100,000 บาท ต่อครั้ง 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 บาท ต่อครั้ง คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติค่าใช้จ่ายได้ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาทต่อครั้ง และหากค่าใช้จ่ายที่เกินกว่า 50,000,000 บาทต่อครั้ง จะต้องนำเข้าปรึกษาคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติ

2.5 คณะกรรมการพิจารณาวางเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณาวางเงิน 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวปัทมา มลิณจินดา	ประธานกรรมการ
2	นางสาวนงนภัส ศรีจันทร์	กรรมการ
3	นางวิมลรัตน์ ไทณอมจิตต์	กรรมการ
4	นายทศพร ขวัญจิตต์	กรรมการและเลขานุการ
	เลขานุการคณะกรรมการพิจารณาวางเงินได้แก่ นายทศพร ขวัญจิตต์	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการพิจารณาวางเงิน

- กำหนดแนวทาง และพิจารณาวางเงินอนุมัติของลูกค้าให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์บริษัท, สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย, ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- มีอำนาจในการอนุมัติวงเงินซื้อขายตามอำนาจที่ได้รับมอบหมาย
- อนุมัติการทบทวนวงเงินซื้อขายของลูกค้าทุกประเภทบัญชี
- อนุมัติทบทวนรายชื่อหลักทรัพย์ จำนวน และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม สำหรับทุกประเภทบัญชีซื้อขายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- พิจารณา ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงการกำหนด อัตราดอกเบี้ยเงินฝากและเงินให้กู้ยืม สำหรับทุกประเภทบัญชีซื้อขายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์ และธุรกิจซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- กำหนดนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงในธุรกรรมด้านหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้เหมาะสมกับสภาพอุตสาหกรรมและเศรษฐกิจ
- รับทราบรายงานผลขาดทุนจากรายการซื้อขายของลูกค้าผิดพลาดเข้าบัญชีบริษัท
- พิจารณาเสนอรายชื่อผู้มีอำนาจอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์และขอบเขตอำนาจในการอนุมัติ
- พิจารณากำหนดเงื่อนไข ระเบียบปฏิบัติในธุรกรรมที่เกิดขึ้นใหม่
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.6 คณะกรรมการการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการการลงทุน 6 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวฐานิต สีสัทกุล	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปัทมา มลิณจินดา	กรรมการ
3	นางสาวโอปอ้อม รัตนผล*	กรรมการ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
4	นางสาวนงนภัส ศรีจันทร์	กรรมการ
5	นายทศพร ขวัญจิตต์	กรรมการ
6	นายสุรศักดิ์ ขำปลื้มจิตร	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการการลงทุน ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการการลงทุน

- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการลงทุนของบริษัท รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัท มาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา
- ติดตาม และประเมินผลการลงทุนตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัท รายงานผลและเสนอความเห็น ซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริหาร
- ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการลงทุนของบริษัท
- อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.7 คณะกรรมการวาณิชธนกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการวาณิชธนกิจ 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	ประธานกรรมการ
2	นางสาวปัทมา มลิทินจินดา	กรรมการ
3	นางสาวฐานิต ลีลาภัทรกุล	กรรมการ
4	ผู้บังคับบัญชาสายงานวาณิชธนกิจ	กรรมการ
	เลขานุการคณะกรรมการวาณิชธนกิจ ได้แก่ นางสาวสุทธาทิพย์ บุญรักษ์เจริญ	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการวาณิชธนกิจ

- เสนอแนะแนวทางในการกำหนดนโยบายต่าง ๆ ในการประกอบธุรกิจวาณิชธนกิจของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร ดังนี้
 - การประกอบธุรกิจที่ปรึกษาทางการเงิน
 - การประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
 - การประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน
- พิจารณาความเหมาะสมและผลกระทบในการเข้าประกอบธุรกรรม
- พิจารณาประเด็นความเสี่ยงเปรียบเทียบกับผลตอบแทนที่ได้รับ
- พิจารณากำหนด / แก้ไข ระเบียบปฏิบัติ แนวทางในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาแนวทางในการแก้ไขปัญหาจากการประกอบธุรกิจ
- พิจารณาการกระทำผิดจรรยาบรรณ และข้อบังคับในการประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ทั้งของบริษัทและหน่วยงานที่ กำกับดูแล
- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานด้านวาณิชธนกิจของบริษัท รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัท มาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา
- ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน ด้านวาณิชธนกิจ ตามวัตถุประสงค์และภารกิจของบริษัท
- รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานด้านวาณิชธนกิจต่อคณะกรรมการบริหาร

10. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่าง ๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัท
11. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

2.8 คณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล 4 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายประพล มลิทธจินดา	ประธานกรรมการ
2	นางรศมัญญา คันธมธูรพจน์	กรรมการ
3	นายอภิสิทธิ์ ลิ้มสุภานาค	กรรมการ
4	นายอนุพนธ์ ศรีอาจ	กรรมการและเลขานุการ
เลขานุการคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล ได้แก่ นายอนุพนธ์ ศรีอาจ		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุนส่วนบุคคล

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

2.9 คณะกรรมการตราสารหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะกรรมการตราสารหนี้ 5 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวปติตดา มลิทธจินดา	ประธานกรรมการ
2	นางสาวโอภาส อัมมรัตน์	กรรมการ
3	นางสาวนงนภัส ศรีจันทร์	กรรมการ
4	นายทศพร ขวัญจิตต์	กรรมการ
5	นายสุรศักดิ์ ขำป้อมจิตร	กรรมการ
เลขานุการคณะกรรมการตราสารหนี้ ได้แก่ นางสาววิภาวรรณ แซ่อึ้ง		

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตราสารหนี้

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ มาตรการป้องกันความเสี่ยง หลักเกณฑ์การกำหนดอัตราดอกเบี้ย ความสามารถในการชำระคืน ผลกระทบและความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ เกี่ยวกับการทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้แก่ลูกค้า เพื่อให้เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการ หรือคณะกรรมการบริหาร หรือตามประกาศ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่บริษัทหรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล หรือรับผิดชอบกำหนดไว้ หรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมตามตราสารหนี้ที่กำหนดไว้
- พิจารณากำหนดทรัพย์สิน หลักทรัพย์ หรือการค้ำประกัน ที่เหมาะสมในการใช้เป็นหลักประกันในการทำธุรกรรม ตราสารหนี้
- พิจารณาและวิเคราะห์สถานการณ์และแนวโน้มของภาวะตลาดในการทำธุรกรรมตราสารหนี้ เพื่อนำมาปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ติดตาม ตรวจสอบ และสอบทานการดำเนินงานของหน่วยงานที่รับผิดชอบทำธุรกรรมตราสารหนี้ให้อยู่ภายในขอบเขตที่กำหนดไว้ในข้อ 1.
- พิจารณารับหรือไม่รับการทำธุรกรรมตราสารหนี้
- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย
- รายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการบริหาร

2.10 คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน 5 ท่าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางรศมชญา คันธมธุรพจน์	ประธานคณะทำงาน
2	นางสาวปติตตา มลิทธจินดา	คณะทำงาน
3	นางสาวนนท์ สรีจันทรา	คณะทำงาน
4	นายทศพร ขวัญจิตต์	คณะทำงาน
5	ผู้บังคับบัญชาฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	คณะทำงานและเลขานุการ
	เลขานุการคณะบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน ได้แก่ นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์	

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและป้องกันการฟอกเงิน

- กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยครอบคลุมถึงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงเพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง
- ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านการตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับ เป็นต้น
- กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จ ตลอดจนทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบ และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
- ประเมิน ติดตาม และดูแลระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- คณะทำงานมีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควร เข้าร่วมประชุมหรือขอให้ชี้แจงในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
- คณะทำงานขอความเห็นจากที่ปรึกษาอิสระเมื่อเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม รวมทั้งให้คณะทำงานได้รับการอบรมและเสริมสร้างความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องต่อการดำเนินงาน
- กำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตาม ประเมินผล และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูง และกฎหมาย

อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน ปปง. รวมทั้งมีอำนาจเรียกพนักงานของบริษัทฯ มาให้ข้อมูลในการปฏิบัติงานและเรียกเอกสาร ต่าง ๆ ที่จำเป็นมาประกอบการพิจารณา

8. รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยงและการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงต่อคณะกรรมการบริหาร
9. ให้คำแนะนำ ข้อเสนอ ความเห็นต่างๆ กับคณะกรรมการบริหาร เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงานด้านบริหารความเสี่ยง และการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน การสนับสนุนทางการเงินแก่การก่อการร้ายและการแพร่ขยายอาวุธที่มีอานุภาพทำลายล้างสูงของบริษัทฯ
10. อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายไพสิฐ แก่นจันทร์	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการบริหาร
2	นางรัสมิขญา คันธมธูรพจน์	กรรมการบริหาร และผู้บริหารสายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ
3	นางสาวปิติตา มลิทธจินดา	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ
4	นางสายสมร ดวงมณี	ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
5	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
6	นางสาวสุภาพร ประดลชอบ	ผู้จัดการ ฝ่ายการเงิน
7	นางสาวอารยา เสรีพาณิชย์การ	ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารจัดการข้อมูลด้านบัญชี

หมายเหตุ: ลำดับที่ 2-5 คือ ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และตำแหน่งในสายงานการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป ตามนิยามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ฯ กำหนด

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการปี 2563 (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	การประชุม คณะกรรมการบริษัท	การประชุม ตรวจสอบ	การประชุม คณะกรรมการ สรรหาฯ	การประชุม คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	การประชุม คณะกรรมการ บริหาร
1	หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติการ	13/13	-	-	-	-
2	นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ¹	12/13	6/10	8/8	12/12	0/14
3	ผศ.ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	13/13	10/10	8/8	-	-
4	ผศ.ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	13/13	5/10	8/8	12/12	-
5	ดร.เปรมวดี ฟองศิริ ²	0/13	-	-	-	-
6	นายไวฑูรย์ อุทัยเฉลิม ³	4/13	-	-	-	3/14
7	นายทวีเดช อูยอง ⁴	13/13	-	-	-	-
8	นางรศมัญญา คັນธธุรพจน์ ⁵	4/13	-	-	1/12	7/14
9	ดร.วิญญู เครืองาม ⁶	13/13	4/8	-	-	-
10	นายชองอี ไต้ ⁷	3/13	-	-	-	5/14
11	นายประพล มลิสินจินดา ⁸	-	-	-	-	8/14
12	นางสาวปติดา มลิสินจินดา ⁹	-	-	-	-	11/14

หมายเหตุ

¹นายไพสิฐ แก่นจันทร์ เปลี่ยนแปลงตำแหน่ง จากเดิมดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็น กรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ) โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563

²ดร.เปรมวดี ฟองศิริ ได้รับความเห็นชอบเป็น กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2563

³นายไวฑูรย์ อุทัยเฉลิม ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) และกรรมการบริหาร โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 13 เมษายน 2563

⁴นายทวีเดช อูยอง ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2563 และลาออกจากตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563

⁵นางรศมัญญา คันธธุรพจน์ ได้รับความเห็นชอบเป็น กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 10 กรกฎาคม 2563 และดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563

⁶ดร.วิญญู เครืองาม ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ และ กรรมการสรรหา โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 พฤษภาคม 2563

⁷นายชองอี ไต้ ลาออกจากตำแหน่ง กรรมการ (มีอำนาจจัดการ) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2563 และกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563

⁸นายประพล มลิสินจินดา ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2563

⁹นางสาวปติดา มลิสินจินดา ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 มีนาคม 2563

3. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง **นายทวีเดช อูยวงศ์** ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมเป็นเลขานุการบริษัท 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

กรรมการบริหารและผู้บริหารของบริษัทมาจากการคัดเลือกโดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 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 ให้จับฉลากกันว่าผู้ใดจะออก 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 มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียง ชี้ขาด
- 4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการมีมติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายมหาชนเข้าเป็นกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนตามวาระหนึ่ง จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งตนแทน

- 5) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

หลักการในการคัดเลือกกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

บริษัทคัดเลือกกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาให้มีคุณสมบัติตามที่บริษัทได้กำหนดไว้และสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
3. ไม่มี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือมีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
4. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท 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

6. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายปี (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)	รวม (บาท)
หม่อมราชวงศ์สมลาภ กิตติยากร	ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ	960,000	240,000	1,200,000
นายไพสิฐ แก่นจันทร์	กรรมการอิสระ และ	480,000	110,000	912,500
	กรรมการตรวจสอบ	-	180,000	
	กรรมการสรรหาฯ	-	60,000	
	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	82,500	
นายประพล มลิทินจินดา	กรรมการที่ปรึกษา	1,820,000	-	1,820,000
ดร.วิญญู เครืองาม	กรรมการอิสระ	480,000	70,000	640,000
	กรรมการตรวจสอบ และ	-	50,000	
	ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ	-	40,000	
ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู	กรรมการอิสระ	480,000	120,000	832,500
	กรรมการตรวจสอบ และ	-	180,000	
	กรรมการสรรหา	-	52,500	
ดร.ศิริเดช คำสุพรหม	กรรมการอิสระ	480,000	110,000	800,000
	กรรมการตรวจสอบ	-	50,000	
	กรรมการสรรหาฯ และ	-	60,000	
	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	110,000	
ศ.ดร.ไชยา ยิ้มวิไล	ประธานคณะกรรมการบริหาร (รักษาการ)	175,000		175,000
รวม		4,875,000	1,515,000	6,390,000

หมายเหตุ : * กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท และค่าเบี้ยประชุมจะจ่ายเฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2563 ได้กำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ไว้ดังนี้

คณะกรรมการ	2563	
	ค่าตอบแทน/เดือน (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม/ครั้ง (บาท)
คณะกรรมการบริษัท		
- ประธานคณะกรรมการบริษัท	80,000	20,000
- รองประธานกรรมการบริษัท	60,000	10,000
- กรรมการบริษัท	40,000	10,000
คณะกรรมการบริหาร		
- ประธานคณะกรรมการบริหาร	300,000	-
- กรรมการบริหาร	250,000	-
คณะกรรมการตรวจสอบ		
- ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	-	30,000
- กรรมการตรวจสอบ	-	10,000
คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี*		
- ประธานคณะกรรมการสรรหาฯ	-	10,000
- กรรมการสรรหาฯ	-	7,500
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	10,000
- กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	7,500
คณะกรรมการชุดย่อย		
- ประธานคณะกรรมการชุดย่อย	-	10,000
- กรรมการชุดย่อย	-	7,500
เงินรางวัลกรรมการ	สำหรับผลการดำเนินงาน ปี 2563 ในอัตราไม่เกินร้อยละ 5 ของ ผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมอบหมายให้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดจำนวนเงินที่เหมาะสม	
ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น นอกเหนือจากค่าตอบแทนรายเดือน และ เบี้ยประชุม	ไม่มี	

หมายเหตุ : กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการบริษัท

*ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติให้รวมคณะกรรมการบริษัท ภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมเข้ากับคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเปลี่ยนชื่อเป็น “คณะกรรมการ สรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี”

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน

ผลตอบแทนรวมของพนักงานของปี 2563 แยกตามลักษณะผลตอบแทนดังนี้

เงินเดือน	69.97	ล้านบาท
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2.75	ล้านบาท
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	0.82	ล้านบาท
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด	11.60	ล้านบาท
อื่นๆ	<u>10.30</u>	ล้านบาท
รวม	<u>95.44</u>	ล้านบาท

ข้อมูลจากงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	95.44	ล้านบาท
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	<u>6.39</u>	ล้านบาท
รวม	<u>101.83</u>	ล้านบาท

7. บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งสิ้นจำนวน 118 คน แบ่งตามสายงาน ดังต่อไปนี้

ฝ่าย / สายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)
สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัทฯ	6
ฝ่ายเทคโนโลยีและสารสนเทศ	7
ฝ่ายการลงทุน 1	1
ฝ่ายการลงทุน 2	1
ฝ่ายการลงทุน 3	4
ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	2
ฝ่ายควบคุมเครดิต	2
ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	2
ฝ่ายธุรการและจัดซื้อ	2
ฝ่ายบริหารความเสี่ยง	1
สายบัญชีและการเงิน	1
ฝ่ายบัญชี	3
ฝ่ายการเงิน	3
ฝ่ายปฏิบัติการ	4
ฝ่ายปฏิบัติการกองทุนส่วนบุคคล	1
ฝ่ายบริหารกองทุน	2
ฝ่ายการตลาดตราสารหนี้ 1	2
ฝ่ายการตลาดตราสารหนี้ 3	-
ฝ่ายการตลาดสถาบัน	-
ฝ่ายการตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (E-Biz)	1
ฝ่ายการตลาดบุคคล (Fixed Salary)	2

ฝ่าย / สายงาน	จำนวนบุคลากร (คน)
ฝ่าย Investment Planner	3
ฝ่าย Corporate Finance	-
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 1	2
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 2	-
ฝ่ายค้าตราสารหนี้ 3	-
ฝ่ายวิจัยหลักทรัพย์	2
ฝ่ายผลิตภัณฑ์ตราสารหนี้	-
ฝ่ายBlock Trade และ SBL	2
ฝ่ายวาณิชธนกิจ	3
ฝ่ายสนับสนุนการตลาด	1
ฝ่ายการตลาดบุคคล	7
สายงานทรัพยากรบุคคลและธุรการ	1
สื่อสารองค์กร	1
รวม	69

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นที่จะส่งเสริม พัฒนา และปรับปรุงระบบการบริหารงานและระบบการพัฒนาบุคลากรให้พนักงานทั่วไปและผู้บริหารระดับสูงได้รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะความรู้ และความเชี่ยวชาญ รวมถึงทักษะความสามารถในการแข่งขัน และการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงขององค์กร ตลอดจนพัฒนาพนักงานให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่ก้าวหน้า และการมีส่วนร่วมในการพัฒนาและช่วยเหลือสังคม

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อกระตุ้นให้พนักงานนำความรู้ไปปฏิบัติและสร้างโอกาสในการกำหนดแนวทางการทำงานที่มุ่งไปสู่เป้าหมายเดียวกันกับบริษัท

การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท ตระหนักถึงความจำเป็นของการมีการกำกับดูแลที่ดี เนื่องจากการแสดงให้เห็นถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ซึ่งช่วยสร้างความเชื่อมั่น และความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงกล่าวได้ว่า การกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นเครื่องมือเพื่อเพิ่มมูลค่า และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีใน 5 หมวด โดยยึดตามแนวทางปฏิบัติที่ดีของการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามแนวที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งประกอบด้วยการคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

2. การกำกับดูแลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินทุนของบริษัท 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. การดูแลเรื่องการใช้อข้อมูลภายใน

บริษัทมีมาตรการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน เพื่อป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเอง หรือผู้อื่นในทางที่มิชอบ (Abusive Self - Dealing) ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลในการจัดทางการเงิน ก่อนที่งบการเงินจะถูกเปิดเผยสู่สาธารณชน ได้แก่ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน สำนักคณะกรรมการและเลขานุการบริษัท และฝ่ายกำกับและตรวจสอบ โดยกำหนดให้หลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อหลักทรัพย์ที่ต้องกำกับดูแล (Watched List) ตั้งแต่ทุกวันที่ 15 ของเดือนถัดจากเดือนสุดท้ายของแต่ละไตรมาส จนถึงวันที่บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินต่อสาธารณชนแล้ว โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานดังกล่าวจะต้องปฏิบัติตามนโยบายโดยเคร่งครัด และบริษัทมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาโทษทางวินัย เพื่อพิจารณากรณีฝ่ายบริหารและพนักงานมีการปฏิบัติฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท หรือขององค์กรกำกับดูแลภายนอกที่กำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทยังมีมาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลภายในระหว่างหน่วยงานและบุคลากรของบริษัท เช่น

- บริษัทมีการจัดแบ่งพื้นที่ของหน่วยงานด้าน Front Office และ Back Office แยกออกจากกันอย่างชัดเจน
- บริษัทจัดแบ่งพื้นที่ของสายงานการตลาดที่ทำหน้าที่ติดต่อกับนักลงทุน หรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการจัดทำบทวิเคราะห์ (Research) และหน่วยงานที่ทำหน้าที่ด้านพาณิชย์ (Investment Banking) แยกออกจากกันอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เจ้าหน้าที่สายการตลาดล่วงรู้ข้อมูลหรือบทวิเคราะห์ที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ เพื่อตนเอง ลูกค้า หรือบุคคลอื่น
- จัดแบ่งพื้นที่สายงานการตลาดให้แก่ลูกค้าแยกออกจากฝ่ายการลงทุนที่ทำหน้าที่ซื้อขายเพื่อการลงทุนของ บริษัท (Proprietary Investment) บริษัทกำหนดให้มีการจัดทำ Watch List, Restricted List และ Research List เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับการดูแลข้อมูลภายใน

- บริษัทกำหนดให้ กรรมการบริหาร ผู้บริหารและพนักงานเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ตราสารทุน และตราสารอนุพันธ์กับบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกับพนักงานได้แก่คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต้องลงนามในหนังสือยินยอมให้บริษัทหลักทรัพย์อื่นเปิดเผยการมีบัญชีซื้อขายและข้อมูลการซื้อขายให้บริษัททราบ เพื่อที่บริษัทจะได้กำกับดูแลให้พนักงานนำข้อมูลภายในไปใช้ในการซื้อขายเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความลับ และการใช้ข้อมูลภายใน

พนักงานจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลภายในใด ๆ ที่มีความลับของลูกค้าหรือผู้ที่จะมาเป็นลูกค้าของบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุมัติจากลูกค้าหรือผู้ที่จะมาเป็นลูกค้า หรือเป็นการเปิดเผยตามกฎหมาย และจะต้องไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทและลูกค้าเพื่อประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และจะต้องไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ในการแนะนำซื้อขายหลักทรัพย์

4. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทให้ความสำคัญต่อความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท โดยในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้กับสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ดังนี้

บริษัทและบริษัทย่อย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (Audit Fee) (บาท)	ค่าบริการอื่น (Non - Audit Fee) (บาท)
บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)	บริษัท มาซาร์ส จำกัด	2,000,000	ไม่มี
บริษัทย่อย : บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	บริษัท มาซาร์ส จำกัด	250,000	ไม่มี
บริษัทรวม : บริษัท ชิปปิ้ง จำกัด	บริษัท มาซาร์ส จำกัด	250,000	ไม่มี
บริษัทรวม : บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	บริษัท สำนักกฎหมายธรรม นิติจำกัด จำกัด	200,000	ไม่มี
บริษัทรวม : บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด	บริษัท สำนักกฎหมายธรรม นิติจำกัด จำกัด	80,000	ไม่มี
รวมค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี		2,780,000	ไม่มี

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

5. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

สิทธิของผู้ถือหุ้น

1. สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งกำไรในรูปแบบของเงินปันผล

ตามนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ซึ่งกำหนดว่า คณะกรรมการจะเป็นผู้พิจารณาอัตราการจ่ายเงินปันผล โดยพิจารณาจากผลประกอบการ ถ้าบริษัทมีผลประกอบการกำไร บริษัทมีนโยบายการจ่ายปันผลไม่ต่ำกว่าร้อยละ 75 ของกำไรสุทธิที่เหลือหลังหักเงินสำรองตามกฎหมาย โดยที่การจ่ายเงินปันผลจะเป็นไปตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2. สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องในรูปแบบเอกสาร และจัดส่งรายงานประจำปีในรูปแบบแผ่นซีดีรอมให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน หรือหากผู้ถือหุ้นต้องการรายงานประจำปีในรูปแบบเอกสาร ก็สามารถแจ้งความจำนงค์ได้ โดยจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้ดำเนินการมอบหมายให้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย)

จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพ์ของบริษัท และเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมไปยังผู้ถือหุ้นโดยทางไปรษณีย์ลงทะเบียน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดไว้

- บริษัทเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษบนเว็บไซต์ของบริษัท www.aecs.com หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์ > ข่าวสารผู้ถือหุ้น” จะนำขึ้นเว็บไซต์ประมาณ 30 วันก่อนวันประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น โดยข้อมูลที่เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร
- หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอในทุกสาระ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้ประกอบการตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้

วันประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัท กำหนดวัน เวลา สถานที่ ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้นทุกรายที่จะเข้าร่วมประชุม ไม่ว่าจะเป็นผู้สูงอายุ หรือผู้พิการที่ต้องใช้รถเข็น โดยบริษัทได้จัดให้มีบุคลากร และเทคโนโลยีอย่างเพียงพอเพื่ออำนวยความสะดวกในเรื่องต่าง ๆ ได้แก่ การเตรียมบุคลากรที่มีความชำนาญทางด้านภาษาเพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติ การเตรียมห้องประชุมสำรอง ระบบการสื่อสารในห้องประชุม การรักษาความปลอดภัย การตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดเตรียมอาหารและเครื่องดื่มเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับมอบฉันทะมาประชุม การจัดเลี้ยงรับรองสำหรับผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และไม่มีกีดกันสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้
 1. กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ทุกคนต้องเข้าร่วมประชุมเพื่อร่วมชี้แจง และตอบคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยประธานคณะกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม เลขานุการแนะนำคณะกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหาร ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน รวมทั้งผู้แทนจากบริษัทผู้สอบบัญชี นอกจากนี้ บริษัทต้องแจ้งรายชื่อกรรมการที่ไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระใด ๆ ในการประชุมแต่ละครั้ง ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนเปิดการประชุม
 2. บริษัทได้แจ้งข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนผู้ถือหุ้น และผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุม วิธีการปฏิบัติในการนับคะแนน วิธีลงคะแนน ก่อนการเริ่มประชุม นอกจากนี้ บริษัทได้เพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นใช้ใบลงคะแนนเสียงในการลงคะแนนเสียงเฉพาะผู้ที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงเท่านั้น และสำหรับวาระการแต่งตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียง โดยใช้บัตรลงคะแนนเสียง ในทุกกรณี โดยบริษัทได้เรียกเก็บใบลงคะแนนเสียงของทุกรายไว้เป็นหลักฐาน
 3. บริษัทดำเนินการประชุมโดยเรียงลำดับตามวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม โดยจะไม่มีการเพิ่มวาระหรือสลับวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม
 4. ประธานในที่ประชุมต้องเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น และซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวกับบริษัททั้งในช่วงระหว่างก่อนการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และในช่วงของวาระสุดท้าย ซึ่งเป็นการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ
 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 เวลาเริ่ม-เลิกประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าร่วม และไม่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ คำถาม-คำตอบ ข้อคิดเห็นโดยสรุป มติที่ประชุม โดยแยกเป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียง
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น

3. สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสาร

บริษัทดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ของบริษัท เช่น คณะกรรมการบริษัท พร้อมประวัติ รายชื่อผู้ถือหุ้น รายงานประจำปีงบการเงิน ตลอดจนเหตุการณ์สำคัญต่าง ๆ โดยเปิดเผยข้อมูลไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท พร้อมทั้งทำการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ

การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

1. การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิออกเสียงได้โดยมอบฉันทะให้ ผู้มาประชุมและออกเสียงลงมติแทน หรือสามารถมอบให้กรรมการอิสระของบริษัท ลงคะแนนเสียงแทนโดยไม่มีค่าใช้จ่ายในการจัดส่งหนังสือมอบฉันทะคืนมายังบริษัท หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดอีก

- ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะได้ โดยบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ “ก” หรือ “ข” หรือ “ค” ซึ่งเป็นรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถระบุความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้ ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ โดยสามารถพิมพ์ได้จากเว็บไซต์ของบริษัท
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีบริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้กับตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ภายในเวลา 14 วัน นับจากการประชุมผู้ถือหุ้น
- ผู้ถือหุ้นที่ต้องการมอบฉันทะ บริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระของบริษัท พร้อมทั้งจัดทำคุณสมบัติและรายละเอียดประวัติพร้อมที่อยู่ของกรรมการอิสระทั้งหมดของบริษัทไว้ในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณามอบฉันทะ

2. การเปิดเผยส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทจัดให้มีระเบียบเรื่องการรายงานการถือหุ้น และการเป็นกรรมการในกิจการอื่น เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล “รายการระหว่างกัน” และเป็นแนวทางในการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องโดยกำหนดให้กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่สี่ทุกราย รวมถึง ผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายหรือเทียบเท่า เปิดเผยส่วนได้เสียของตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติสนิท ไว้ดังนี้

- รายงานการถือหุ้นในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเอง และ/หรือคู่สมรส และ/หรือบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และ/หรือญาติคนสนิท คนในคนหนึ่งหรือร่วมกันถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการถือหุ้น ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี
- รายงานการเป็นกรรมการในกิจการต่าง ๆ ที่ตนเองและ/ หรือคู่สมรส และ/หรือญาติสนิทของตน เป็นกรรมการอยู่ ตามแบบรายงานที่บริษัทกำหนด โดยเป็นการรายงานการเป็นกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม ของทุกปี และส่งแบบรายงานให้เลขาธิการบริษัทภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ ของทุกปี

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

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

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

1. การดูแลและการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทให้ความสำคัญและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เช่น ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่งขัน สิ่งแวดล้อมและสังคม เป็นต้น โดยผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ เหล่านี้จะได้รับการดูแล และมีการเสริมสร้างความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้เสียในกลุ่มต่าง ๆ ตามบทบาทและหน้าที่ที่มีตามกฎหมาย หรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทโดยจะไม่มีภาระละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ ทั้งนี้ เพื่อให้กิจการของบริษัทดำเนินไปด้วยดี สร้างความมั่นคงอย่างยั่งยืน และตอบสนองผลประโยชน์ที่เป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **ผู้ถือหุ้น :** บริษัทมุ่งมั่นเป็นตัวแทนที่ดีของผู้ถือหุ้นในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตของมูลค่าบริษัทในระยะยาว รวมทั้งการดำเนินการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ ต่อผู้ถือหุ้น
- **ลูกค้า :** บริษัทมีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า โดยการเอาใจใส่และรับผิดชอบต่อบริการลูกค้า พัฒนารูปแบบการให้บริการและเพิ่มช่องทาง/ทางเลือกในการให้บริการแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง และไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก
บริษัทรักษาความลับของลูกค้า โดยไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าหากไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า
เว้น แต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องตามบทบัญญัติของกฎหมาย นอกจากนี้ บริษัทจัดให้มีระบบในการรับข้อร้องเรียนของลูกค้า โดยมอบหมายให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นผู้รับผิดชอบในการรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า โดยจัดให้มีการกำหนดขั้นตอนแนวทางในการพิจารณา และสอบสวนข้อเท็จจริง เพื่อดำเนินการหาข้อยุติด้วยความเป็นธรรม และไม่เกินเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- **พนักงาน :** พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดและเป็นปัจจัยสำคัญสู่ความสำเร็จของบริษัท บริษัทจะมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมและบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมการทำงานเป็นทีม พร้อมทั้งต้องพัฒนาส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง บริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัดในการว่าจ้าง แต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน บริษัทได้พิจารณาบนพื้นฐานของคุณธรรม โดยปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- **คู่ค้า :** การดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าใด ๆ ต้องไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียต่อชื่อเสียงของบริษัท หรือขัดต่อกฎหมายใด ๆ โดยเฉพาะการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ลิขสิทธิ์ หรือสิทธิบัตร และบริษัทได้ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต มีการคำนึงถึงความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจและผลประโยชน์ร่วมกันกับคู่ค้า โดยปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการที่มีต่อคู่ค้าอย่างชัดเจนและเป็นธรรม การคัดเลือกคู่ค้าเป็นไปอย่างยุติธรรม
- **เจ้าหนี้ :** บริษัทยึดมั่นในสัญญาและถือปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่กำหนดไว้ในสัญญากับเจ้าหนี้ในการชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ย และการดูแลหลักประกัน
- **คู่แข่ง :** บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมนโยบายการแข่งขันที่เป็นธรรม ไม่ผูกขาด ปฏิบัติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่

อุตสาหกรรม หรือผู้กำกับดูแลจากทางการกำหนดไว้ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับอัตราค่าธรรมเนียมในการเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน และการจ่ายผลตอบแทนเจ้าหน้าที่การตลาด

- **สิ่งแวดล้อมและสังคม :** บริษัทมุ่งปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม ดูแลด้านความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อมของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานมีจิตสำนึกในด้านการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น การดับไฟที่ไม่ได้ใช้ และปิดเครื่องใช้สำนักงานในช่วงเวลาพักกลางวัน ส่งพิมพ์โดยใช้กระดาษทั้งสองหน้า คัดแยกขยะที่สามารถนำกลับมาใช้ได้ใหม่ และขยะอื่น ๆ ออกจากกัน และในด้านสังคม บริษัทได้จัดสรรงบประมาณจำนวนหนึ่งเพื่อสาธารณประโยชน์
- **สิทธิมนุษยชน :** บริษัทดูแลมิให้ธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน และบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรมบนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ศาสนา เพศ อายุ สภาพร่างกาย ฐานะชาติตระกูล และความคิดทางการเมือง

2. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการรับแจ้งเบาะแส หรือเรื่องร้องเรียน และจะนำข้อร้องเรียนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งบริษัทมีช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งข้อร้องเรียนมาได้ทั้งฝ่ายกำกับและตรวจสอบ เลขที่ 63 อาคารเอทีบี ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705-1707 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 โทรศัพท์ 02-836-0161 หรือส่งอีเมลล์มาที่ wiwat.a@aeccs.com

● การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทมีนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องกับบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้องครบถ้วน และทันเวลา ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยระบุไว้ในรายงานประจำปี และหากเป็นข้อมูลที่สำคัญเมื่อส่งผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วก็จะนำเสนอประกาศบนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย ภายใต้หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์ > ข้อมูลผู้ถือหุ้น” โดยจะมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ข้อมูลดังกล่าว ได้แก่ ข้อมูลทางการเงินในแต่ละไตรมาสของบริษัท ซึ่งได้เปิดเผยภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยทั้งการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีได้เป็นผู้มีส่วนได้เสีย หรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและได้ผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระและคณะกรรมการของบริษัทแล้วทุกครั้งก่อนการเปิดเผยข้อมูล

นอกจากข้อมูลทางการเงินแล้ว บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอื่น ๆ ได้แก่ รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายชื่อผู้ถือหุ้น 20 อันดับแรกในแต่ละไตรมาส หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและคณะกรรมการตรวจสอบ (Charters) มติอื่น ๆ ของคณะกรรมการ และก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 30 วัน บริษัทได้เปิดเผยเอกสารการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลเป็นการล่วงหน้า รวมทั้ง ได้แจ้งถึงการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลที่ชัดเจน ถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งมีเวลาในการพิจารณารายละเอียดในแต่ละวาระอย่างเพียงพอก่อนที่จะเข้าประชุมด้วยตนเอง หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงคะแนนเสียงแทน ข้อมูลอื่น ๆ ที่ไม่สามารถระบุไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทได้ เช่น นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทน จะถูกเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 และรายงานประจำปี บริษัทได้มีการจัดตั้งหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์อย่างเป็นทางการ ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนทั่วไป สามารถติดต่อสอบถามข้อมูลของบริษัท และติดต่อผู้บริหารของบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่บริษัทจัดเตรียมไว้ เช่น สถานที่ทำการของบริษัท ทางโทรศัพท์ หรือ ผ่านทางอีเมลล์

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

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

1. โครงสร้างกรรมการ

บริษัทพิจารณาถึงความเหมาะสมของโครงสร้างกรรมการเทียบกับภาระหน้าที่ของคณะกรรมการ โครงสร้างของคณะกรรมการในปี 2563 คณะกรรมการของบริษัทมีจำนวนรวม 7 คน ประกอบด้วย กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 3 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 42.86) และกรรมการอิสระ 4 คน (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 57.14) โดยที่ประธานกรรมการของบริษัทเป็นตัวแทนจากผู้ถือหุ้น และมีได้เป็นบุคคลเดียวกับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท จึงสามารถมั่นใจได้ว่า คณะกรรมการสามารถจะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ในฐานะที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้น และมีการถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม คณะกรรมการ เห็นว่าองค์ประกอบของคณะกรรมการมีความเหมาะสมในด้านของจำนวนคน เมื่อเทียบกับขนาดของบริษัท ส่วนในด้านคุณสมบัติของกรรมการนั้น บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีประสบการณ์การทำงานจากหลากหลายกิจการ และเป็นผู้ที่มีความรู้ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย เป็นอย่างดี

บริษัทมีการจัดตั้งคณะอนุกรรมการต่าง ๆ ซึ่งคณะกรรมการที่สำคัญได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการสรรหา กำหนดค่าตอบแทน และกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นต้น เพื่อช่วยตรวจสอบและนำเสนอข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และให้สอดคล้องกับขอบเขตอำนาจในการดำเนินงานที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้

2. การประชุมของคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ จะถูกจัดขึ้นเป็นประจำไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือนแต่ละคณะ ซึ่งก่อนการประชุมในแต่ละครั้ง คณะกรรมการจะได้รับวาระ และเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า 3 - 7 วัน ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอในการศึกษาข้อมูลของการประชุม ซึ่งการที่บริษัทจัดให้มีการประชุมรายไตรมาส ไม่น้อยกว่า 1 ครั้ง ในสามเดือนนั้น คณะกรรมการ เห็นว่าเหมาะสมและเพียงพอที่จะกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้ประสบความสำเร็จ

การประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละครั้งจะประกอบด้วยวาระที่เป็นประจำ นอกเหนือจากการรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา ได้แก่

- การรายงานสรุปผลของการประชุมคณะกรรมการบริหาร ซึ่งแบ่งออกเป็นเรื่องเพื่อทราบ และเรื่องเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งนับว่าเป็นรูปแบบหนึ่งที่ใช้ในการกำกับดูแลการบริหารงานของฝ่ายจัดการได้เป็นอย่างดี
- การรายงานสรุปผลการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยรายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานประจำเดือนของผู้แนะนำการลงทุน ในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบของทางการและของบริษัท รวมทั้งการดูแลเรื่องการควบคุมภายใน และความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
- การพิจารณาอนุมัติการเปิดเผยการเงินประจำไตรมาส
- การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของกรรมการและผู้บริหาร เป็นต้น

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ซึ่งประกอบด้วย ประธานคณะกรรมการบริหาร และกรรมการบริหาร เพื่อกลั่นกรองข้อมูลต่าง ๆ และช่วยในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือสามารถตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้ภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับอนุมัติ และตามแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้มีนโยบายไว้แล้ว

ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities: CSR)

บริษัทดำเนินธุรกิจในทุกขั้นตอนด้วยความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมาย กิจกรรมความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัท โดยมีหลักปฏิบัติดังนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทมุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยมีการปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และกระทำการใด ๆ ที่ไม่เป็นการละเมิดหรืออิทธิพลของผู้มีส่วนได้เสีย

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 ยึดมั่นความเป็นธรรมทั้งในด้านราคาและคุณภาพของการให้บริการ และมีความซื่อสัตย์สุจริตในการเจรจาและการทำสัญญา มีความจริงใจในการดำเนินการกับข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งมีการแก้ไขข้อบกพร่องที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานหรือการให้บริการ เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า

6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทสร้างจิตสำนึกให้พนักงานดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ

7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชน และส่งเสริมพนักงานมีส่วนร่วมในการให้ความรู้ด้านการลงทุนแก่ประชาชน นักเรียน และนักลงทุนทั่วไป

การดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม

การออกแบบผลิตภัณฑ์

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

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทมีการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ บริษัทจะจัดให้มีการอบรมและสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ใหม่นั้นให้กับลูกค้า และนักลงทุน เพื่อสร้างความเข้าใจในผลิตภัณฑ์ก่อนตัดสินใจลงทุน

การจัดหาเงินทุน

ในกรณีที่บริษัทต้องการเงินทุนเพิ่มเติม บริษัทมีนโยบายที่หาแหล่งเงินทุนที่มีต้นทุนถูกที่สุด และจะไม่พึ่งพิงแหล่งเงินกู้ยืมแห่งใดแห่งหนึ่ง โดยบริษัทจะดำเนินนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนกองทุนสภาพคล่องสุทธิตามที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ด.

การปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ

บริษัทปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเคร่งครัด และจัดให้มีการควบคุมภายในที่รัดกุมและการบันทึกข้อมูลที่เหมาะสม บริษัทมีฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายกฎหมาย เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและกำกับการปฏิบัติงานของพนักงาน เพื่อให้ถูกต้องตามระบบควบคุมภายใน และกฎระเบียบของสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

การบริหารความเสี่ยง

หัวใจสำคัญของธุรกิจหลักทรัพย์ คือ การทำอย่างไรที่จะได้รับผลตอบแทนสูงสุด ในขณะที่รักษาระดับความเสี่ยงในระดับที่เหมาะสม บริษัทมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเงินใหม่ ๆ ที่หลากหลาย ซึ่งต้องมีระบบการจัดการความเสี่ยงในแต่ละผลิตภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทจึงจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่คอยทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับผลตอบแทน

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

การปฏิบัติต่อพนักงานลูกจ้าง

บริษัทปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยก ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีดวง ศาสนา ความพิการ ฐานะ ชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่ไม่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งดูแลให้มีการจ้างงานที่ยุติธรรม และให้พนักงานก้าวหน้าในบริษัทอย่างเป็นธรรม

นโยบายการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

บริษัทปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าตามหลักสากล ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า โดยปฏิบัติภายใต้กรอบ กติกา การแข่งขันที่ดีตามที่ทางการกำหนด บริษัทไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง

การป้องกันการมีส่วนร่วมกับการคอร์รัปชัน

บริษัทห้ามมิให้พนักงานเรียกรับหรือรับประโยชน์หรือทรัพย์สินใดที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติในทางที่มีขอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม พร้อมทั้งบริษัทแจ้งให้พนักงานพึงละเว้น การเสนอ หรือให้ประโยชน์ หรือทรัพย์สินใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

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

นอกจากนี้บริษัทจะดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

- บริษัทจะทำการสื่อสารนโยบายดังกล่าวไปทั้งระดับจัดการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยกำหนดให้มีการดำเนินการอย่างเคร่งครัด

- บริษัทจัดให้มีช่องทางในการรายงานหากพบเห็น การฝ่าฝืน หรือพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน และให้ความคุ้มครองผู้รายงาน โดยรายงานที่ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ
โทรศัพท์ 02-836-0161 หรือ ส่งอีเมลล์ มาที่ Wiwat.a@aeccs.com
- บริษัทจะเสนอให้คณะกรรมการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ขอประกาศว่า “บริษัทไม่ยอมรับการคอร์รัปชันใด ๆ โดยให้ครอบคลุมถึงธุรกรรมและรายการต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นทั้งหมดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งบริษัท โดยที่ กรรมการ 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 รวมถึงสนับสนุนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันเพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบงานและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ 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 ต้องไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ รวมทั้งต้องให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชา หรือบุคคลที่กำหนดให้ทำหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทผ่านช่องทางต่าง ๆ ที่กำหนดไว้

3. บริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการคอร์รัปชัน ตามที่บริษัทกำหนดไว้ในนโยบายการคุ้มครองและให้ความสำคัญเป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน
4. บริษัทจะเผยแพร่ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลภายนอกที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัท ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
5. บริษัทต้องสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนให้บุคคลภายในบริษัททราบ โดยผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรการปฐมนิเทศกรรมการและพนักงาน การสัมมนาและการอบรมของบริษัท เป็นต้น เพื่อนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของบริษัทมีความเข้าใจ เห็นชอบ และนำมาตรการไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
6. บริษัทต้องสื่อสารมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงแจ้งช่องทางการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนไปยังสาธารณชน บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ตัวแทนทางธุรกิจ คู่ค้าทางธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของบริษัท รายงานประจำปี เป็นต้น เพื่อสร้างความเข้าใจและนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง
7. พนักงานต้องลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อยืนยันว่าพนักงานทุกคนรับทราบ เข้าใจ และพร้อมจะนำหลักการในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นหลักปฏิบัติในการดำเนินงานด้วยความเคร่งครัดทั้งองค์กร
8. บริษัทจัดให้มีระเบียบการจ่ายเงินโดยมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ และวงเงินในการอนุมัติ ซึ่งการเบิกจ่ายและการจ่ายเงินที่นอกเหนือจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัท ต้องมีเอกสารหลักฐานที่ชัดเจนประกอบ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติในการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เหมาะสม รวมถึงไม่ก่อให้เกิดการช่วยเหลือทางการเงินที่ไม่เหมาะสม และเพื่อให้มั่นใจว่าการเบิกจ่ายเพื่อการบริจาคเพื่อการกุศลใด ๆ ไม่ได้เป็นไปเพื่อการคอร์รัปชัน และการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนเพื่อธุรกิจไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการคอร์รัปชัน
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ไม่พึงรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกินความจำเป็นและไม่เหมาะสมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัท หากได้รับของขวัญที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยในโอกาสตามประเพณีนิยม ให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานควรปฏิเสธหรือไม่รับของขวัญดังกล่าว และต้องรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อทราบทันที
10. บริษัทต้องจัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันคอร์รัปชัน โดยกระบวนการดังกล่าวครอบคลุมด้านงานขาย การตลาด การจัดซื้อ การทำสัญญา การบริหารทรัพยากรบุคคล การบัญชีและการเงิน การเก็บบันทึกข้อมูล การปฏิบัติงาน รวมถึงกระบวนการอื่นภายในบริษัทที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยต้องมีการดำเนินการตรวจสอบตามกระบวนการตรวจสอบจากฝ่ายกำกับและตรวจสอบภายในดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ
11. นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การให้ผลตอบแทน และการเลื่อนตำแหน่ง การอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน
12. บริษัทต้องจัดให้มีมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน โดยระบุเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงจากการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจ การประเมินระดับความเสี่ยงทั้งด้านโอกาสในการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการทบทวนมาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมที่จะป้องกันความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
13. บริษัทต้องจัดให้มีการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ได้ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงานภายในบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ
14. บริษัทต้องจัดให้มาตรการปฏิบัตินี้ได้รับการจัดทำเป็นเอกสารตามหลักการควบคุมภายในเพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายและระเบียบของบริษัท
15. ฝ่ายกำกับและตรวจสอบต้องกำหนดเป็นวาระการประชุมประจำปี เพื่อให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีต่อคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน

การช่วยเหลือทางการเงิน หมายถึง การให้การสนับสนุนทางการเงินหรือพรคการเมืองทั้งที่เป็นตัวเงินหรือมีใช้ตัวเงิน การสนับสนุนที่มีใช้ตัวเงินจะรวมถึงการให้ยืมบริจาคอุปกรณ์ การให้บริการด้านเทคโนโลยีโดยไม่คิดค่าบริการ รวมทั้งการโฆษณาส่งเสริมหรือสนับสนุนพรคการเมือง และ/หรือการส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองในนามบริษัท โดยบริษัทมีแนวปฏิบัติเบื้องต้นเกี่ยวกับการช่วยเหลือทางการเงิน ดังนี้

1. บริษัทต้องไม่สนับสนุนทางการเงินหรือสิ่งของให้แก่พรคการเมือง นักการเมือง หรือผู้สมัครรับเลือกตั้งทางการเมืองใด ๆ เพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงินตามความหมายของคำนิยามของการช่วยเหลือทางการเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทในทางมิชอบ
2. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่จะต้องไม่อ้างความเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน หรือนำทรัพย์สิน อุปกรณ์ เครื่องมือ ใด ๆ ของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการใด ๆ ในทางการเมือง หากมีการตัดสินใจเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมือง จะต้องพึงระมัดระวังไม่ให้เกิดการดำเนินการใด ๆ ทำให้เกิดความเข้าใจว่าเป็นการดำเนินการโดย หรือ ในนามบริษัท
3. บริษัทต้องแจ้งให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบว่า บริษัทจะไม่เข้าร่วมหรือให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมทางการเมืองที่ไม่เหมาะสม และเอื้อประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทในทางมิชอบ

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน

การบริจาคเพื่อการกุศล ทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงินหรือในรูปแบบอื่น ๆ เช่น การให้ความรู้หรือการสละเวลา เป็นต้น สามารถกระทำได้โดยอาจเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม ทั้งนี้จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัดเงินสนับสนุนเพื่อการประชาสัมพันธ์ทางธุรกิจและเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้แก่บริษัท อาจกระทำโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อธุรกิจ ทรัพย์สินค้า หรือชื่อเสียงของบริษัท ทั้งนี้ อาจมีความเสี่ยงเนื่องจากการจ่ายเงินสำหรับการบริการหรือผลประโยชน์ที่ยากต่อการวัดผลและติดตาม ดังนั้น จะต้องดำเนินการตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอย่างเคร่งครัดการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนอาจทำให้บริษัทเกิดความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน เนื่องจากกิจกรรมดังกล่าวเกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายโดยไม่มีผลตอบแทนที่มีตัวตน และอาจจะใช้เป็นข้ออ้างหรือเส้นทางสำหรับการคอร์รัปชัน และเพื่อไม่ให้เกิดการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนมีวัตถุประสงค์แอบแฝง ดังนั้น จะต้องดำเนินการอย่างรอบคอบเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับรวมทั้งข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ บริษัท มีแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริจาคเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุน ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน จะต้องจัดทำเอกสารคำขออนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศลหรือเงินสนับสนุน โดยระบุชื่อผู้บริจาค และ/หรือผู้รับการสนับสนุน และวัตถุประสงค์ของการบริจาค หรือสนับสนุน พร้อมแนบเอกสารประกอบ เสนอขออนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท
2. ผู้ประสงค์จะให้บริษัทเข้าร่วมบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุน มีหน้าที่ตรวจสอบองค์การการกุศล มูลนิธิต่าง ๆ บริษัท ห้างร้านที่บริษัทจะเข้าร่วมในการบริจาคเงิน หรือเงินสนับสนุน ก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ดังนี้
 - 2.1. ต้องมั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุนจะไม่ถูกนำไปใช้เป็นวิธีการหลีกเลี่ยง ในการให้สินบน ตลอดจนต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสและเป็นไปตามกฎหมายที่ใช้บังคับ
 - 2.2. ต้องพิสูจน์ได้ว่าการจัดกิจกรรมตามโครงการเพื่อการกุศลดังกล่าวจริงและมีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนให้วัตถุประสงค์ของโครงการประสบผลสำเร็จ และก่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมอย่างแท้จริงหรือเพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม
 - 2.3. ต้องพิสูจน์ได้ว่ากิจกรรมดังกล่าวเป็นไปเพื่อการกุศล และเงินสนับสนุนโดยไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ต่างตอบแทนให้กับบุคคลใด หรือหน่วยงานใด ยกเว้น การประกาศเกียรติคุณตามธรรมเนียมปฏิบัติทั่วไป
3. หากบริษัทตรวจพบหรือได้รับแจ้งข้อมูลจากทางการว่า องค์การ มูลนิธิ บริษัทห้างร้าน ที่บริษัทบริจาค หรือให้เงินสนับสนุนมีการคอร์รัปชันเกิดขึ้น บริษัทจะต้องระงับการบริจาค หรือการสนับสนุนกิจกรรมให้องค์กรหรือบริษัทนั้น ๆ ทันทีที่รับทราบ

4. การติดตามและสอบทานเพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคเพื่อการกุศลหรือการให้เงินสนับสนุน ไม่ได้กระทำเพื่อการคอร์รัปชันถือเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการกำกับและตรวจสอบ

แนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ

การดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสม อาจนำมาซึ่งความเสี่ยงต่อการคอร์รัปชัน และเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต โดยการจ่ายเงินเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายให้กับกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทเพื่อเป็นการติดสินบน นอกจากนี้ การที่บริษัทให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ไม่เหมาะสมกับลูกค้า อาจเป็นการปฏิบัติที่ผิดนโยบายของลูกค้า หรือคู่ค้าบางราย และเป็นเหตุให้บริษัทต้องเสียโอกาสทางธุรกิจไป

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับพันธมิตรทางธุรกิจในอันที่จะนำมาซึ่งความสำเร็จอย่างต่อเนื่องของบริษัท และในขณะเดียวกันเพื่อดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงของบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ บริษัทมีแนวปฏิบัติในการดำเนินการเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท สามารถรับหรือให้ของขวัญ การบริการต้อนรับ หรือค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือรับการเลี้ยงรับรองจากบุคคลอื่น เป็นต้น ได้ในโอกาสต่าง ๆ ตามธรรมเนียม ประเพณี หรือตามมารยาทสังคมที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป โดยจะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใส และไม่เป็นการปิดบังซ่อนเร้น โดยการรับหรือการให้ดังกล่าวนั้นจะต้องไม่ทำให้เกิดความได้เปรียบใด ๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสม หรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝง 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 หรือลำเอียงใจ หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ต้องไม่รับของขวัญหรือค่าตอบแทนใด ๆ ที่เกินสมควรอันเนื่องมาจากการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ เช่น ในการประกวดราคา จะต้องไม่รับของขวัญ หรือค่าบริการต้อนรับจากบริษัทที่เข้าร่วมประกวดราคาหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องนั้น เป็นต้น
4. การรับของขวัญ หรือค่าบริการ หรือผลประโยชน์อื่นที่มีมูลค่าเกิน 3,000 บาท หรือของขวัญที่เป็นเงินสด หรือเทียบเท่าเงินสด เช่น บัตรของขวัญ บัตรกำนัล เป็นต้น เมื่ออยู่ในสถานการณ์ที่ไม่อาจปฏิเสธการรับของขวัญ หรือผลประโยชน์ดังกล่าวในขณะนั้น เช่น ในการประชุมหรือกับลูกค้า เป็นต้น ผู้รับอาจรับของขวัญหรือผลประโยชน์ไว้ก่อน โดยจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาทันที ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณานำสิ่งของหรือของขวัญที่ได้รับไปบริจาคแก่สาธารณกุศลเพื่อส่วนรวมต่อไปตามความเหมาะสม
5. การให้และรับผลประโยชน์อื่น เช่น การเลี้ยงสังสรรค์รับรอง จะต้องมั่นใจได้ว่าการรับรองนั้น มิได้มีลักษณะเป็นการใช้จ่ายเงินมากเกินไปสมควรหรือกระทำบ่อยครั้ง จนทำให้เกิดข้อผูกมัดกับผู้ที่จัดการสังสรรค์รับรองนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
6. บริษัทจะประชาสัมพันธ์ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานบริษัททราบถึงแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของบริษัทผ่านการประชุมประจำปีและผ่านระบบการสื่อสารอื่น ๆ ที่บริษัทมีอยู่
7. บริษัทจะประชาสัมพันธ์หรือแจ้งให้ลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัททราบ ถึงนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติเกี่ยวกับของขวัญ การบริการต้อนรับ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของบริษัทผ่านเอกสารแนะนำบริษัท

การพิจารณาโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. หากกรรมการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ บริษัทจะตั้งคณะกรรมการสอบสวน เพื่อดำเนินการสอบสวนข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการกระทำดังกล่าวโดยไม่ชักช้า ทั้งนี้ คณะกรรมการสอบสวนให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมดของบริษัท ในกรณีที่มีการพิจารณาสอบสวนข้อเท็จจริงในคราวใดมีกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้เป็นกรรมการอิสระ ห้ามกรรมการอิสระท่านนั้นเข้าเป็นคณะกรรมการสอบสวนในคราวดังกล่าว ในกรณีที่พิสูจน์ได้ว่ากรรมการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย ให้คณะกรรมการสอบสวน



พิจารณาโทษ โดยพิจารณาจากหลักฐานข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อมตามความเหมาะสมในแต่ละกรณี และให้รายงานผลการสอบสวนรวมถึงการพิจารณาโทษให้คณะกรรมการบริษัท (โดยยกเว้นกรรมการที่ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน) พิจารณาต่อไป ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย ก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดด้วย

2. หากผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะมีโทษทางวินัย ซึ่งวิธีการลงโทษจะขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์แวดล้อม ทั้งนี้ หากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นการกระทำที่ผิดกฎหมายก็ให้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดรวมถึงการพิจารณาเลิกจ้างด้วย ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
3. บริษัทใช้ระบบสื่อสารภายในองค์กรทุกระบบเพื่อประชาสัมพันธ์รับทราบโทษ หากมีการไม่ปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการสร้างการรับรู้อย่างชัดเจนถึงนโยบายการไม่มีผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้การกระทำดังกล่าวจะทำให้เสียโอกาสทางธุรกิจ
4. บริษัทมีการสร้างการรับรู้ให้เกิดขึ้นกับพนักงานทั่วไป ถึงการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของพนักงานคนใดคนหนึ่งหรือหลายคน เช่น การประกาศชมเชย หรือให้รางวัล เป็นต้น

กลไกการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน บริษัทให้ความสำคัญกับการเก็บข้อมูล การแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนเป็นความลับ และได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องและการสอบสวนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งเรื่องร้องเรียนดังกล่าวจะรับรู้เพียงเฉพาะในกลุ่มบุคคลที่ได้รับมอบหมายและเกี่ยวข้องเท่านั้น หากข้อมูลความลับดังกล่าวถูกเปิดเผย บริษัทจะติดตามสอบสวนหาบุคคลที่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว และมีบทลงโทษผู้ที่กระทำการดังกล่าวนอกจากนี้ถือเป็นหน้าที่ของผู้บังคับบัญชาหรือหัวหน้าหน่วยงานของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนทุกคนในการใช้ดุลยพินิจสั่งการที่สมควรเพื่อคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนสอบสวนมิให้ต้องรับอันตราย และความเดือดร้อน หรือความไม่ชอบธรรมอันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูล ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นวัฒนธรรมแก่พนักงานที่แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชันหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและจรรยาบรรณบริษัท

การนำมาตรการไปปฏิบัติโดยบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง

1. บริษัทจะแจ้งและสนับสนุนให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุม (ถ้ามี) นำมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ
2. ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือ พนักงาน จ้างตัวแทนหรือตัวกลางทางธุรกิจใด ๆ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกระทำการคอร์รัปชัน
3. บริษัทจะจัดให้มีการจัดซื้อสินค้าและบริการด้วยความเป็นธรรมและโปร่งใส รวมทั้งจะดำเนินการประเมินเพื่อคัดเลือกผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมาทราบนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฉบับนี้
4. บริษัทสงวนสิทธิ์ที่จะยกเลิกการจัดซื้อและว่าจ้าง หากพบว่าผู้ขาย ผู้ให้บริการ รวมถึงผู้รับเหมากระทำการคอร์รัปชันหรือให้สินบน

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. บริษัทจะติดประกาศนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันในสถานที่เด่นชัดเพื่อให้ทุกคนในองค์กรทราบ
2. บริษัทจะเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัท เช่น เว็บไซต์ของบริษัท หรือ แผ่นพับ เป็นต้น เพื่อให้สาธารณชนทราบ
3. บริษัทสื่อสารนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษ หากไม่ปฏิบัติตาม รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือ ข้อร้องเรียนภายในบริษัทผ่านหลากหลายช่องทาง เช่น หลักสูตรปฐมนิเทศพนักงานใหม่ การอบรมสัมมนาประจำปี การประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น เพื่อให้มีการนำไปปฏิบัติอย่างจริงจัง และเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีทรัพยากรและบุคลากรที่มีทักษะเพียงพอต่อการนำมาตรการปฏิบัติไปได้

การควบคุมภายในและการรายงาน

1. บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงเป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบของทางการที่เกี่ยวข้อง และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงทางด้านการคอร์รัปชัน จึงมีระบบการตรวจสอบภายในเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถช่วยให้บริษัทบรรลุเป้าหมายตามที่วางไว้ได้
2. บริษัทกำหนดให้ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจัดทำแผนงานการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยแผนการตรวจสอบจะผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยจะมีการพิจารณาแผนงานตามความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการคอร์รัปชัน
3. บริษัทจะรักษาระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผลเพื่อต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งครอบคลุมถึงการถ่วงดุลและการตรวจสอบระหว่างกันด้านบัญชีและการเงิน การจัดเก็บข้อมูล รวมถึงกระบวนการทางธุรกิจต่างๆที่เกี่ยวข้อง
4. บริษัทกำหนดขั้นตอนการรายงานผลการตรวจสอบ และการรายงานประเด็นเร่งด่วนต่าง ๆ ดังนี้
 - 4.1 ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจะต้องรายงานผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และแจ้งคู่ขนานกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - 4.2 หลังจากรายงานผลการตรวจสอบ ฝ่ายกำกับและตรวจสอบจะหาหรือผลการควบคุมภายในกับผู้บริหารของฝ่ายงาน 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 ที่อยู่ในความรับผิดชอบและต้องควบคุมดูแลปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

1. การจ้างงาน

บริษัทได้กำหนดประเภทและคุณสมบัติของพนักงานในการรับเข้าทำงาน โดยผู้สมัครที่มีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่บริษัทกำหนดจะต้องไม่เคยมีประวัติการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ แสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการคอร์รัปชันไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด ๆ ทั้งนี้ โดยมีขั้นตอนในการพิจารณาบุคคลเข้าทำงาน ดังนี้

- ให้ผู้สมัครยื่นใบสมัครพร้อมแนบหลักฐานตามที่บริษัทกำหนดที่ฝ่ายทรัพยากรบุคคล
- ฝ่ายทรัพยากรบุคคลพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้น และร่วมกับผู้บริหารหน่วยงานที่ต้องการรับพนักงานเข้าทำงาน ทดสอบความรู้ ความสามารถตามที่เห็นสมควร
- เมื่อบริษัทได้จัดทำสัญญาจ้างบุคคลใดให้ทำงานในตำแหน่งหน้าที่ใด ถือว่าผู้นั้นเป็นพนักงานบริษัท ได้รับค่าจ้างตามที่กำหนดในสัญญาจ้าง หรือทะเบียนลูกจ้าง โดยกำหนดอัตราจ้างเป็นไปตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์และสภาพการแข่งขันในตลาดแรงงาน

2. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

บริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น 2 ระยะ ดังนี้

- การประเมินผลการปฏิบัติงานในช่วงทดลองงาน โดยพนักงานเริ่มงานใหม่จะต้องปฏิบัติงานในช่วงทดลองงานไม่เกิน 120 วัน นับตั้งแต่วันเริ่มงาน
- การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อทำความเข้าใจร่วมกันถึงเป้าหมายในการทำงานและการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงาน of พนักงานในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงการประเมินพฤติกรรมในการทำงาน โดยเฉพาะพฤติกรรมที่แสดงให้เห็นถึงการไม่ปฏิบัติตามหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่หรือใช้อำนาจตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้ โดยการคอร์รัปชันไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด

การอบรมและการสื่อสาร

1. คณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ให้แก่กรรมการทุกท่านรับทราบ รวมทั้งจะมีการปฐมนิเทศกรรมการเข้าใหม่เกี่ยวกับเรื่องต่อต้านการคอร์รัปชัน

2. พนักงาน

- **พนักงานใหม่** พนักงานใหม่ทุกคนจะได้รับสำเนานโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และได้รับการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันและบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวในการปฐมนิเทศพนักงานใหม่
- **พนักงานปัจจุบัน** พนักงานทุกคนจะต้องอ่านและศึกษาและลงนามรับทราบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าได้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทในการต่อต้านการคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังสามารถศึกษานโยบายรวมทั้งข้อมูลล่าสุดที่ปรับปรุงแก้ไขได้จากเว็บไซต์ของบริษัท โดยบริษัทจะแจ้งให้พนักงานทราบหากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่สำคัญ พนักงานทุกคนจะได้รับการอบรมเกี่ยวกับการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ตระหนักถึงนโยบายดังกล่าวนี้ โดยเฉพาะรูปแบบต่าง ๆ ของการคอร์รัปชัน ความเสี่ยงจากการเข้าไปมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน ตลอดจนวิธีการรายงานกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการคอร์รัปชัน และบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

มาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทได้จัดให้มีมาตรการในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ หรือการมีพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือประพฤติดีมิชอบของบุคคลในองค์กร รวมทั้งพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น การกระทำดังกล่าวรวมถึงรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และบริษัทต้องมีกลไกในการคุ้มครองผู้ที่แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแสร้องเรียน

- การทำผิดกฎหมายหรือระเบียบบริษัท การทุจริตหรือการฝ่าฝืนจรรยาบรรณของพนักงาน และกรรมการ
- ความผิดปกติของรายงานทางการเงิน
- ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง
- เรื่องที่มีผลกระทบต่อประโยชน์บริษัท

ช่องทางแจ้งเบาะแสร้องเรียน

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการบริษัทและจะคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่แจ้งเบาะแสร้องเรียนประเด็นต่าง ๆ โดยมีช่องทางการติดต่อสื่อสารโดยผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อดำเนินการตามกระบวนการที่บริษัทกำหนดและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป ทั้งนี้ ช่องทางติดต่อมีดังนี้

1. ทางไปรษณีย์ โดยส่งมาที่ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

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

2. ทางอีเมล โดยส่งมาที่ Wiwat.a@aeccs.com

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การควบคุมภายใน

สรุปภาพรวมการควบคุมภายใน

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

- ส่งเสริม สนับสนุน และสร้างกระบวนการเข้าถึงการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความสัมพันธและความเข้าใจอันดีในบทบาทหน้าที่ระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ภายใต้การสนับสนุนของผู้บริหารระดับสูง
- ส่งเสริม สนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีกระบวนการในการกำกับดูแลตนเอง การควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) ทั้ง 5 ด้าน ซึ่งประกอบด้วย
 1. องค์กรและสภาพแวดล้อมภายใน
 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 โดยจัดให้มีการพัฒนากระบวนการทั้ง 3 อย่างต่อเนื่อง

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

จัดให้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างเป็นระบบที่สามารถสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท ทั้งนี้ จะมีคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดเป้าหมายขององค์กรโดยรวม และมีคณะกรรมการบริหารที่ทำหน้าที่ในการกำหนดทิศทางการดำเนินงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร นอกจากนั้น บริษัทกำหนดให้มี สายงานกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นหน่วยงานสนับสนุนที่สำคัญที่ทำให้เกิดสภาพแวดล้อมของการกำกับดูแล การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ และมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน และการบริหารงานโดยทั่วไปที่รัดกุมและสามารถป้องกันการทุจริตได้ รวมถึงกระบวนการสรรหาและการจัดจ้างพนักงานที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากความรู้ความสามารถและทักษะที่จำเป็นสำหรับแต่ละตำแหน่งงาน และมีการปฐมนิเทศพนักงานใหม่เพื่อสื่อสารเกี่ยวกับเป้าหมายของบริษัท แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทและวัฒนธรรมองค์กร และกำหนดให้มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างาน จัดให้มีกระบวนการตรวจทานและถ่วงดุล (Check and Balance) ที่เหมาะสมของแต่ละธุรกรรมของบริษัท

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในแต่ละสายงานให้เชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ของบริษัท ภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบันมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ การกำหนดวัตถุประสงค์ดังกล่าวเป็นไปเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพสอดคล้องและเป็นไปในทางเดียวกันกับพันธกิจของบริษัท และระดับความเสี่ยงที่บริษัทยอมรับได้ โดยการบริหารความเสี่ยงนั้นจะมีการระบุเหตุการณ์ภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการประเมินสถานการณ์ในทางลบที่อาจเกิดขึ้น (Stress Scenario) ประเมินขนาดของความเสี่ยงหรือปัญหาที่จะเกิดขึ้นภายใต้ Stress Scenario ต่าง ๆ และมีการเตรียมความพร้อมในการรับมือกับความเสี่ยงหรือปัญหาที่อาจเกิดขึ้น โดยบริษัทได้มีการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการและสถานการณ์ที่ชี้ทดสอบเป็นระยะ ๆ ภายใต้กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัทภายใต้การกำกับดูแลของฝ่ายบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญพร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของปัจจัยความเสี่ยง และมาตรการในการลดความเสี่ยงเหล่านั้น โดยฝ่ายบริหารความเสี่ยงภายใต้การกำกับดูแลจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสื่อสารให้สายงานที่เกี่ยวข้องรับทราบและปฏิบัติตามมาตรการการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมทั้งมีการสอบทาน และติดตามผลโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามแผนงานบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องของบริษัท (NCR) การให้กู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ด้วยระบบ Credit Balance รวมถึงบัญชีเงินลงทุนเพื่อบริษัท

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงร่วมกับฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่บริษัทยอมรับได้ โดยมีการเลือกวิธีการจัดการการตอบสนองที่เหมาะสมกับระดับความน่าจะเป็น และผลกระทบ โดยการเปรียบเทียบกับต้นทุนและผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับ รวมถึงการติดตามผลและทบทวนมาตรการในการตอบสนองต่อความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ตามกฎเกณฑ์ ติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจและรักษาชื่อเสียงของบริษัท ในกรณีที่มีความผิดพลาดเกิดขึ้น จะมี การตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงที่ประกอบด้วยหน่วยงานกลาง เพื่อตรวจสอบหาข้อเท็จจริง และแนวทางการแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันความผิดพลาดดังกล่าว

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอำนาจอนุมัติของฝ่ายบริหาร และคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ในแต่ละระดับมีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบในการอนุมัติ การบันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และการดูแลจัดการทรัพย์สินออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน กรณีที่บริษัทจะเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินนั้น บริษัทมีการกำหนดระเบียบเรื่องดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร กรรมการ หรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า และไม่ควรร่วมพิจารณาหรือร่วมตัดสินใจ หรือดออกเสียงในการทำธุรกรรมนั้น รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนอย่างครบถ้วนและทันเวลา และการพิจารณารายการนั้นจะต้องพิจารณารายการอย่างรอบคอบโดยคำนึงถึงประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น

ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารข้อมูล

บริษัทจัดให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สนับสนุนการบริหารจัดการข้อมูล และการสื่อสารภายในที่ดี ชัดเจน ทัวถึงทั้งองค์กร ทันเหตุการณ์ เพื่อการตัดสินใจ โดยการจัดเก็บข้อมูลเป็นหมวดหมู่ แบ่งแยกตามแต่ละฝ่ายงาน ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย เพื่อให้พนักงานเข้าถึงความรู้และนำไปใช้เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ควบคู่ไปกับการพัฒนาพนักงานใหม่ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจ ที่พร้อมจะให้ความรู้ คำแนะนำให้แก่ ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่บริษัทกำหนด และมีการจัดทำนโยบายรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้มีการกำหนดหัวข้อหลักในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งนโยบายดังกล่าวมีการทบทวนและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ดังนี้

- จัดให้มีการแบ่งแยกอำนาจหน้าที่ (Segregation of Duties) เพื่อให้มีการสอบยันการปฏิบัติงานระหว่าง บุคลากรภายใน 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 และเครื่องมือที่สนับสนุนให้ผู้บริหารและคณะกรรมการชุดต่าง ๆ สามารถติดตามการปฏิบัติงาน การพัฒนาประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าผลการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในยังดำเนินการอยู่อย่างต่อเนื่อง มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อบกพร่องต่าง ๆ ได้รับการแก้ไขอย่างทันท่วงที บริษัทกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงาน การปฏิบัติงาน เป็นรายไตรมาส เป็นรายเดือน ตามลำดับความสำคัญและผลกระทบ รวมถึงความเสียหายที่เกิดขึ้น เพื่อประเมินผล และทบทวนกระบวนการ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน และประสิทธิภาพของเครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่ใช้ โดยพิจารณาและสอบทานจากรายงานผลการดำเนินงาน รายงานการประชุม รายงานความเสียหาย เรื่องร้องเรียนต่าง ๆ ที่มีการดำเนินการ มีการสุ่มตรวจสอบเป็นระยะ โดยฝ่ายกำกับและตรวจสอบ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก และคณะกรรมการบริษัท มีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission (COSO) เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมสามารถบริหารงานได้บรรลุเป้าหมายของบริษัทได้

2. รายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย (1) ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู (2) ดร. ศิริเดช คำสุพรหม และ (3) ดร. เปรมวดี ฟองศิริ โดยมี ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผู้บริหารสายงานกำกับและตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และไม่ได้เป็นที่ปรึกษา กรรมการบริหาร ลูกจ้างหรือพนักงานของบริษัท และ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

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

ในรอบปี พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมตามวาระจำนวน 10 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

1. นายไพสิฐ แก่นจันทร์1	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	5/10 ครั้ง
2. ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู2	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	10/10 ครั้ง
3. ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	10/10 ครั้ง
4. ดร. เปรมวดี พองศิริ3	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	0/0 ครั้ง

หมายเหตุ

1เปลี่ยนแปลงตำแหน่งจากเดิมประธานกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563

2ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563

3ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 และได้รับความเห็นชอบจาก

สำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 (โดยการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 10/2563 จัดประชุมเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 ทำให้กรรมการท่านดังกล่าวไม่ได้เข้าร่วมประชุมในปี 2563)

ซึ่งในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินราย ไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำ งบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด
 2. คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้ง บริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี พ.ศ. 2563
 3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
 4. พิจารณารายงานการปฏิบัติงานของสำนักงานกฎหมายภายนอก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
 5. กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่จะมีผลกระทบต่อการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ ที่จะผลกระทบต่อ การดำเนินงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอ แนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ
- โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด ต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการ ผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

3. สรุปความเห็นของคณะกรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ต่อการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัท อันเกิดจากการที่ผู้บริหารจะนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจได้ ที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และผู้สอบบัญชี ภายนอกไม่มีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมภายในแต่อย่างใด และบริษัทจัดให้มีการจัดทำแบบประเมินการควบคุมภายในตามแนวคิด ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ที่ได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการ บริษัททุกท่าน

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นที่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

4. หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นายวิวัฒน์ อังศุพิพัฒน์		
ตำแหน่ง	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ		
คุณวุฒิ ทางการ ศึกษา	ปริญญาโท – บริหารธุรกิจมหาบัณฑิตการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี – บริหารธุรกิจการเงิน/การคลัง มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญบริหารธุรกิจ		
ประสบการณ์ การทำงาน	2562 – ปัจจุบัน	ผู้บริหารสายงาน ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)
	2559 – 2562	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายควบคุมเครดิต	บล.เออีซี จำกัด (มหาชน)
	2558 – 2559	ผู้อำนวยการ ฝ่ายกำกับและ ตรวจสอบ	บลจ. เมอร์ซันพาร์ทเนอร์ จำกัด
	2557 - 2558	ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายกำกับและตรวจสอบ	บมจ.หลักทรัพย์ แอฟเฟิล เวลส์
การฝึกอบรม ที่เกี่ยวข้อง	<p>หลักสูตรความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการป้องกันการฟอกเงิน (AML/CFT) สำหรับผู้มีหน้าที่รายงานตามกฎหมายว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินเพื่อปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพ ซึ่งประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับกฎหมายว่าด้วยการป้องกันการฟอกเงิน - การประเมิน การบริหาร และการบรรเทาความเสี่ยงด้านการฟอกเงิน - การจัดทำรายงานการทำธุรกรรมและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - การจัดให้ลูกค้าแสดงตนและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบเพื่อทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลูกค้า การเก็บรักษาข้อมูล และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - การตรวจสอบรายชื่อบุคคลที่ถูกกำหนด การระงับการดำเนินการกับทรัพย์สิน และการรายงานสำนักงานและแนวทาง ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง <p>ซึ่งได้รับประกาศนียบัตรตามระเบียบคณะกรรมการป้องกันการฟอกเงินว่าด้วยการจัดให้มีการฝึกอบรมให้แก่ผู้ มีหน้าที่รายงานตามมาตรา 13 และมาตรา 16 พ.ศ. 2563</p>		
หน้าที่ความ รับผิดชอบ	กำกับดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ให้เป็นไปตามแผนงานและเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยสอดคล้องกับ นโยบายของบริษัทฯ เสนอรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายฯ ต่อผู้บังคับบัญชาและฝ่ายจัดการ ให้คำปรึกษา ข้อคิดเห็น และ ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายจัดการและฝ่ายอื่นๆ เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการพัฒนาระบบงานให้มีประสิทธิภาพ และรองรับ การเปลี่ยนแปลงทางด้านธุรกิจ รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนจรรยาบรรณของบริษัทสมาชิก ให้คำปรึกษาและฝึกอบรม และประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในฝ่าย		

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรม ที่เหมาะสมเพียงพอ
กับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวแล้ว

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานการกำกับดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย (1) ดร.พัทธนันท์ เพชรเชิดชู (2) ดร. ศิริเดช คำสุพรหม และ (3) ดร. เปรมวดี พองศิริ โดยมี ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และมีผู้บริหารสายงานกำกับและตรวจสอบ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน และไม่ได้เป็นทั้งปรีกษา กรรมการบริหาร ลูกจ้างหรือพนักงานของบริษัท และ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

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

ในรอบปี พ.ศ. 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมตามวาระจำนวน 10 ครั้ง โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุม ดังนี้

1. นายไพสิฐ แก่นจันทร์ ¹	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	5/10 ครั้ง
2. ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู ²	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	10/10 ครั้ง
3. ผศ.ดร. ศิริเดช คำสุพรหม	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	10/10 ครั้ง
4. ดร. เปรมวดี พองศิริ ³	จำนวนเข้าร่วมการประชุม	0/0 ครั้ง

หมายเหตุ ¹เปลี่ยนแปลงตำแหน่งจากเดิมประธานกรรมการตรวจสอบเป็นกรรมการ (ไม่มีอำนาจจัดการ)

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563

²ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2563

³ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 และได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2563 (โดยการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 10/2563 จัดประชุมเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 ทำให้กรรมการท่านดังกล่าวไม่ได้เข้าร่วมประชุมในปี 2563)

ซึ่งในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ มีประเด็นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินราย ไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา รวมทั้งได้นำข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีมาปรับปรุงแก้ไขในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินของบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลาที่กำหนด

2. คัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเห็นชอบการแต่งตั้ง บริษัท มาซาร์ส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี พ.ศ. 2563

3. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีการปฏิบัติ และเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

4. พิจารณารายงานการปฏิบัติงานของสำนักงานกฎหมายภายนอก เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด

5. กำกับดูแลงานฝ่ายกำกับและตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปีซึ่งกำหนดบนพื้นฐานของการตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเป็นหลัก และครอบคลุมประเด็นอื่น ๆ

ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบรายงานการปฏิบัติงานของฝ่ายกำกับและตรวจสอบเป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณาและเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไข รวมทั้งให้มีการติดตามแก้ไขปรับปรุงข้อสังเกตที่ตรวจพบ

โดยสรุป คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่ดีและเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท และได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างครบถ้วน

(ผศ.ดร. พัทธนันท์ เพชรเชิดชู)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการระหว่างกัน

1. สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (รายการที่เกี่ยวข้องกัน) ในปี 2563 – 2561

บุคคลที่อาจเกิดความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ* (พันบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			2563	2562	2561	
1. บจ. เอส อิน คอร์ปอเรชั่น (“บริษัทย่อย”)	บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทย่อย โดยถือหุ้นร้อยละ 99.60 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	- บริษัทให้บริษัทย่อยกู้ยืมเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทย่อย	118,000	105,000	13,003	รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการเงินการดูแลเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แนวโน้มนำการทำรายการในอนาคต รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว อาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคตภายใต้เงื่อนไขอัตราดอกเบี้ยที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการในลักษณะดังกล่าวกับบุคคลภายนอก เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามปกติของบริษัท
2. บจ. โอ โมไบล์ (“บริษัทย่อย”)	บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยถือหุ้นร้อยละ 25 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	- บริษัทให้บริษัทย่อยกู้ยืมเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทย่อย	40,000	40,000	-	รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการเงินการดูแลเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แนวโน้มนำการทำรายการในอนาคต รายการเงินให้กู้ยืมดังกล่าว อาจเกิดขึ้นได้อีกในอนาคตภายใต้เงื่อนไขอัตราดอกเบี้ยที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการในลักษณะดังกล่าวกับบุคคลภายนอก เนื่องจากเป็นการดำเนินการตามปกติของบริษัท

หมายเหตุ : *มูลค่ารายการเป็นไปตามที่ระบุไว้ในงบการเงินเฉพาะกิจของบริษัท และเป็นรายการที่ผู้สอบบัญชีระบุไว้ในหมายเหตุงบการเงิน ข้อ 32.3

2. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้กล่าวในตารางข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ธุรกรรมเกี่ยวกับนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ ตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ค่าหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาการลงทุน การจัดการกองทุนรวมหรือกองทุนส่วนบุคคล การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ เช่น การแต่งตั้งบริษัทเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ หรือตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รายการอนุมัติวงเงินซื้อขายหลักทรัพย์ตามระเบียบที่บริษัทกำหนด เป็นต้น บริษัทสามารถดำเนินการได้โดยเป็นไปตามลำดับขั้นตอนและอำนาจอนุมัติรายการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการบริษัททราบ

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

ทั้งนี้ ห้ามผู้บริหารหรือกรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำธุรกรรมเป็นผู้ร่วมอนุมัติรายการ รวมทั้งต้องเปิดเผยความสัมพันธ์หรือความเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับผู้ทำธุรกรรมให้บริษัททราบ

3. นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย หากมีรายการที่เกี่ยวข้องกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นว่าเป็นไปตามลักษณะธุรกิจปกติ และพิจารณาเปรียบเทียบกับราคากับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัท

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย “บริษัท” มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		
	2563	2562	2561
สินทรัพย์รวม	757.19	1,316.99	2,072.19
หนี้สินรวม	97.43	533.17	1,134.90
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	659.76	783.82	937.29
รายได้รวม	34.94	252.34	655.19
ค่าใช้จ่ายรวม	352.54	520.38	741.14
กำไร (ขาดทุน) สุทธิรวม	(317.60)	(268.04)	(85.95)

(1) การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัท

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสำหรับรอบปี 2563

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) เป็นสมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหมายเลข 38 ได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์อย่างเต็มรูปแบบประเภท ก และใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเต็มรูปแบบประเภท ส-1 โดยมีธุรกิจหลักคือ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และบริษัทยังดำเนินธุรกิจตามใบอนุญาตที่ได้รับ อาทิ กิจการค้าหลักทรัพย์ กิจการที่ปรึกษาทางการเงิน (วาณิชธนกิจ) กิจการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และกิจการจัดการกองทุนส่วนบุคคล รายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และรายได้ดอกเบี้ย

สำหรับปี 2563 สถานะการลงทุนและการแข่งขันในอุตสาหกรรมธุรกิจหลักทรัพย์ยังคงความเข้มข้นและรุนแรง โดยเฉพาะการแข่งขันการเป็นผู้นำตลาด อย่างไรก็ตามบริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการแข่งขันและขยายฐานรายได้ของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังดำเนินการขยายธุรกิจไปยังธุรกิจทางด้านนวัตกรรมทางการเงินใหม่ Artificial Intelligence (AI) Digital Asset และการลงทุนร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจอื่นๆ เพื่อสร้างรายได้และการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

ในปี 2563 บริษัทมีการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย ได้แก่ บริษัท โอโมโบล์ จำกัด (OMB) และบริษัท โอมันนี่ จำกัด (OMN) โดยได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม และยกเลิกการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่งบการเงินงวดไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย “บริษัท” มีดังนี้

สำหรับปี 2563 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 317.60 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 49.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.49 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 268.04 ล้านบาท โดยในปี 2563 บริษัทมีรายได้ลดลง สาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย และกำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

แหล่งที่มาของรายได้ของบริษัทประกอบด้วย รายได้ค่านายหน้า รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ รายได้ดอกเบี้ย กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน และรายได้อื่น โดยสัดส่วนรายได้แต่ละประเภทแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่านายหน้า	32.90	94.16	52.11	20.65	(19.21)	(36.86)
ค่าธรรมเนียมและบริการ	23.14	66.21	84.94	33.66	(61.80)	(72.76)
รายได้ดอกเบี้ย	26.82	76.76	64.13	25.41	(37.31)	(58.18)
กำไร (ขาดทุน) และ ผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	(40.79)	(116.75)	47.29	18.74	(88.08)	(186.26)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วม	(9.40)	(26.90)	(4.48)	(1.77)	4.92	109.82
รายได้อื่น	2.27	6.52	8.35	3.31	(6.08)	(72.81)
รวมรายได้	34.94	100.00	252.34	100.00	(217.40)	(86.15)

บริษัทมีรายได้รวมจำนวน 34.94 ล้านบาท ลดลง 217.40 ล้านบาทหรือร้อยละ 86.15 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวมจำนวน 252.34 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

1. รายได้ค่านายหน้าลดลงจาก 52.11 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 32.90 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 19.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 36.86 เนื่องจากมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้าลดลง
2. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการลดลงจาก 84.94 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 23.14 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 61.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 72.76 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้จากการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
3. รายได้ดอกเบี้ยลดลงจาก 64.13 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 26.82 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 37.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 58.18 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากดอกเบี้ยรับจากเงินลงทุนในตราสารหนี้ลดลง
4. ขาดทุนและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นจากกำไร 47.29 ล้านบาท ในปี 2562 เป็นขาดทุน 40.79 ล้านบาท ในปี 2563 ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 88.08 ล้านบาท หรือร้อยละ 186.26 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากขาดทุนจากการลงทุนในตราสารหนี้และการลงทุนในหุ้นกู้ที่ผิดนัดชำระหนี้
5. ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจาก 4.48 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 9.40 ล้านบาท ในปี 2563 ขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 4.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 109.82 เนื่องจากบริษัทรับรู้ผลขาดทุนของบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นอีก 2 บริษัทจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทเป็นบริษัทร่วม ตั้งแต่งบการเงินไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 352.42 ล้านบาท ลดลง 167.91 ล้านบาทหรือร้อยละ 32.27 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 520.33 ล้านบาท โดยมีสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ค่าใช้จ่าย	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	101.83	28.90	172.77	33.20	(70.94)	(41.06)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย	24.63	6.99	35.38	6.80	(10.75)	(30.38)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	-	-	139.90	26.89	(139.90)	(100.00)
ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106.65	30.26	-	-	106.65	100.00
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11.92	3.38	18.53	3.56	(6.61)	(35.67)
ค่าใช้จ่ายอื่น	107.39	30.47	153.75	29.55	(46.36)	(30.15)
รวมค่าใช้จ่าย	352.42	100.00	520.33	100.00	(167.91)	(32.27)

1. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานลดลงจาก 172.77 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 101.83 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 70.94 ล้านบาท หรือร้อยละ 41.06 เนื่องจากจำนวนพนักงานลดลง
2. ค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายลดลงจาก 35.38 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 24.63 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 10.75 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.38 ส่วนใหญ่เป็นผลจากค่านายหน้าจ่ายลดลง รวมทั้งการลดลงของค่าธรรมเนียมและบริการจ่ายที่แปรผันตามการลดลงของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้า
3. ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 106.65 ล้านบาท ในปี 2563 ส่วนใหญ่เป็นการตั้งสำรองการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
4. ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลงจาก 18.53 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 11.92 ล้านบาท ในปี 2563 ลดลงเท่ากับ 6.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.67 เป็นผลจากตราสารหนี้เพื่อการกู้ยืมลดลง

กล่าวโดยสรุป ในปี 2563 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 317.60 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 49.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 18.49 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิจำนวน 268.04 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีรายได้รวมจำนวน 34.94 ล้านบาท ลดลง 217.40 ล้านบาทหรือร้อยละ 86.15 ในขณะที่บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 352.42 ล้านบาท ลดลงเพียง 167.91 ล้านบาทหรือร้อยละ 32.27 จากผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับรอบปี 2563 ปรับตัวลดลงจากเดิมร้อยละ 78.30 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 13.11 ในปี 2563 อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิลดลงจากเดิมร้อยละ (94.27) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (860.28) ในปี 2563 อัตราผลตอบแทนจากส่วนของเจ้าของลดลงจากเดิมร้อยละ (29.71) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (45.41) ในปี 2563 และอัตราผลตอบแทนจากการลงทุนลดลงจากร้อยละ 9.98 ในปี 2562 เป็นร้อยละ (4.34) ในปี 2563 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ลดลงจากเดิมร้อยละ (14.04) ในปี 2562 เป็นร้อยละ (28.99) ในปี 2563 และอัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ปี 2562 เท่ากับ 0.15 และ ในปี 2563 เท่ากับ 0.03

(2) การวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของบริษัท

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม ณ. วันที่ 31 ธันวาคม			
	2563	2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	757.19	1,316.99	(559.80)	(42.51)
หนี้สินรวม	97.43	533.17	(435.74)	(81.73)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	659.99	664.05	(4.06)	(0.61)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.23)	119.77	(120.00)	(100.19)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	659.76	783.82	(124.06)	(15.83)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	757.19	1,316.99	(559.80)	(42.51)

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 757.19 ล้านบาท ลดลง 559.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 42.51 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 1,316.99 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์	งบการเงินรวม รวม ณ. วันที่ 31 ธันวาคม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44.44	5.87	56.08	4.25	(11.64)	(20.76)
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	39.54	5.22	45.85	3.48	(6.31)	(13.76)
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	37.83	5.00	101.83	7.73	(64.00)	(62.85)
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	380.40	50.24	239.32	18.17	141.08	58.95
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและ ไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือ วางประกันอีกทอดหนึ่ง	45.21	5.97	419.48	31.85	(374.27)	(89.22)
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	166.15	12.62	(166.15)	(100.00)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	36.13	4.77	10.47	0.80	25.66	245.08
อื่นๆ	173.64	22.93	277.81	21.10	(104.17)	(37.50)
รวม	757.19	100.00	1,316.99	100.00	(559.80)	(42.51)

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 44.44 ล้านบาท ลดลง 11.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.76 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 56.08 ล้านบาท ซึ่งโดยส่วนใหญ่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทอยู่ในรูปเงินสดและเงินฝากระยะสั้น เพื่อให้มีความคล่องตัวในการนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการดำเนินงานประจำวัน
2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์จำนวน 39.54 ล้านบาท ลดลง 6.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.76 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 45.85 ล้านบาท รายการลูกหนี้สำนักหักบัญชีโดยส่วนใหญ่เป็นยอดดุลสุทธิลูกหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าและบัญชีบริษัทในระยะเวลา 2 วันทำการสุดท้ายของปี ซึ่งเป็นไปตามสภาพซื้อขายปกติของธุรกิจหลักทรัพย์
3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 37.83 ล้านบาท ลดลง 64.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 62.85 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 101.83 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด 44.95 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ 19.19 ล้านบาท
บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้โดยใช้โมเดลการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาความเสี่ยงในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันของลูกหนี้
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 86.56 ล้านบาท
4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนรวมจำนวน 425.61 ล้านบาท ลดลง 233.19 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.40 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 658.80 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเงินลงทุนเพื่อค้า – ตราสารหนี้ภาคเอกชน
บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนตาม TFRS 9 และจะพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหรือมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนนั้นลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานาน หรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าอื่น โดยบริษัทจะบันทึกการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน
5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 36.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.66 ล้านบาท หรือร้อยละ 245.08 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 10.47 ล้านบาท ในปี 2563 บริษัทมีการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย โดยได้เปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อย 2 บริษัทเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตั้งแต่การเงินงวดไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 97.43 ล้านบาท ลดลง 435.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 81.73 เมื่อเปรียบเทียบกับหนี้สินรวมสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 533.17 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สิน	งบการเงินรวม					
	2563		2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	จำนวน เงิน	ร้อยละต่อ สินทรัพย์ รวม	จำนวน เงิน	ร้อยละต่อ สินทรัพย์ รวม		
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	360.86	27.40	(360.86)	(100.00)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท หลักทรัพย์	1.24	0.16	2.74	0.21	(1.50)	(54.74)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	33.80	4.47	83.38	6.33	(49.58)	(59.46)
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	29.71	2.25	(29.71)	(100.00)
ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากคดีความ	22.50	2.97	-	-	22.50	100.00
อื่นๆ	39.89	5.27	56.48	4.29	(16.59)	(29.37)
รวม	97.43	12.87	533.17	40.48	(435.74)	(81.73)

1. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 360.86 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2563 บริษัทไม่มียอดคงค้าง เนื่องจากตราสารหนี้ทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน

2. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์จำนวน 1.24 ล้านบาท ลดลง 1.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 54.74 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 2.74 ล้านบาท ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้าและบัญชีบริษัทในระยะเวลา 2 วันทำการสุดท้ายของปี ซึ่งเป็นไปตามสภาพซื้อขายปกติของธุรกิจหลักทรัพย์

3. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำนวน 33.80 ล้านบาท ลดลง 49.58 ล้านบาท หรือร้อยละ 59.46 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่จำนวน 83.38 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงจากเจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด

4. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นจำนวน 29.71 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2563 ไม่มียอดคงค้างเนื่องจากตัวแลกเงินครบกำหนดไถ่ถอน

5. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีประมาณการหนี้สินที่เกิดจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท จากที่บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามิใช่เหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.1.1)

ส่วนของเจ้าของรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีส่วนของเจ้าของรวมจำนวน 659.76 ล้านบาท ลดลง 124.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.83 เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2562 ที่มีจำนวน 783.82 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของส่วนของเจ้าของของบริษัทที่สำคัญ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ส่วนของเจ้าของ	งบการเงินรวม		
	ส่วนของบริษัท ใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	664.05	119.77	783.82
ตัดรายการส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจากการ สูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย	-	(103.02)	(103.02)
เพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้ว	306.06	-	306.06
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	(310.12)	(16.98)	(327.10)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	659.99	(0.23)	659.76

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของเจ้าของปรับตัวลดลงจากเดิม 0.80 เท่า ในปี 2562 เป็น 0.15 เท่า ในปี 2563 เนื่องจากการลดลงของหลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืนจำนวน 360.86 ล้านบาท เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ลดลง 49.58 ล้านบาท และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นลดลง 29.71 ล้านบาท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

สภาพคล่อง

ในปี 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 44.44 ล้านบาท ลดลง 11.64 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 20.76 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมตามงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(264.98)	14.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(13.37)	71.02
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	266.72	(77.45)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(11.63)	8.50

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานทั้งสิ้น 264.98 ล้านบาท โดยมีขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 115.72 ล้านบาทจากการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 106.65 ล้านบาท มีการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์จากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลงจำนวน 258.39 ล้านบาทจากการที่บริษัทขายเงินลงทุน 193.24 ล้านบาท มีหนี้สินจากกิจกรรมดำเนินงานที่ลดลงจำนวน 422.61 ล้านบาทจากการที่บริษัทมีการทยอยชำระหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน 360.86 ล้านบาท มีดอกเบี้ยจ่าย 11.64 ล้านบาท ดอกเบี้ยและเงินปันผลรับ 25.84 ล้านบาท และมีเงินสดรับสุทธิจากภาษีเงินได้ 0.76 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนทั้งสิ้น 13.37 ล้านบาท โดยมีเงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย 19.45 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 3.48 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินสดรับสุทธิจากการขายเงินลงทุน 4.25 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก 3.45 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 266.72 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากบริษัทมีเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 306.06 ล้านบาท แต่มีการจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า 39.35 ล้านบาท

ทั้งนี้ ในการพิจารณาสภาพคล่องของบริษัท มีประเด็นที่ต้องพิจารณาเพิ่มเติมคือ ความสามารถในการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (NCR) ให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดด้วย บริษัทมีนโยบายดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิและอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิสูงกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. กล่าวคือ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดให้ดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่า 25 ล้านบาท และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิไม่ต่ำกว่าร้อยละ 7 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ จำนวน 215.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (Net Liquid Capital Rule: NCR) ร้อยละ 328.42 ของหนี้สินทั่วไปและทรัพย์สินที่ต้องวางเป็นประกัน ซึ่งเป็นอัตราที่สูงกว่าอัตราขั้นต่ำตามเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดไว้

เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และ NCR ของบริษัทในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาดังนี้

เงินกองทุน	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2561
เงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (ล้านบาท)	215.63	111.85	164.70
อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ (%)	328.42%	65.79%	36.74%

แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทส่วนใหญ่มาจากเงินทุนหมุนเวียนจากการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยในปี 2563 บริษัทมีเงินทุนเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนจำนวน 306.06 ล้านบาท บริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ต่างๆ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนและรองรับการประกอบธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้บริษัทมีนโยบายที่จะหาแหล่งเงินทุนเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนของบริษัทเพิ่มเติม โดยจะพิจารณาความเหมาะสมของการกู้ยืมเงินในระยะสั้นหรือระยะยาวและต้นทุนทางการเงินให้สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนนั้น ทั้งนี้ บริษัทมีการวิเคราะห์ความต้องการกระแสเงินสดอย่างสม่ำเสมอ และทำการบริหารเงินเพื่อเป้าหมายหลักในการคงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และการดำรงไว้ซึ่งเงินกองทุนตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหลังและภาระผูกพันเรื่องคดีฟ้องร้อง ดังนี้

1. เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญากลับคืนสู่สถานะเดิม และให้บริษัทในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3,4,6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.49 ล้านบาท

บริษัทไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น

บริษัทยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท

2. เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้ายรายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

3. เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดเชยเงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้น จำนวนทุนทรัพย์ 12.88 ล้านบาท ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทไม่ได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

4. เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตัวแลกเงิน หรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรง แสดงเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติกรรมส่อการรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตัวแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ทั้งสามได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 78.71 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทไม่ได้ทำผิดหน้าที่การเป็นนายหน้า การตัดสินใจครั้งสุดท้ายอยู่ที่ผู้ลงทุนและต้องเป็นผู้รับผิดชอบผลการตัดสินใจ บริษัทไม่ได้กระทำหรือละเว้นการกระทำ ตามข้อเท็จจริงโจทก์สามารถฟ้องร้องให้บริษัทผู้ออกหุ้นกู้หรือตัวแลกเงินรับผิดชอบชำระหนี้ได้โดยตรงในฐานะคู่สัญญา บริษัทจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

5. เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยจากการเลิกจ้างรวมประมาณ 0.42 ล้านบาท ทั้งนี้ หน่วยงานของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทเลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าชดเชยที่เรียกร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานและฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าจะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีกัณฑ์บัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

ผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 ต่อบริษัท

หลังจากการระบาดของ COVID-19 ในปี 2563 บริษัทได้ติดตามและประเมินสถานการณ์อย่างใกล้ชิดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้จัดทำแผนการป้องกันการแพร่ระบาดของ COVID-19 เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติตลอดปี 2563 โดยมีมาตรการดังนี้:

1. บริษัทมีการแบ่งกลุ่มพนักงานแยกกันเพื่อป้องกันการขาดแคลนบุคลากรหลัก โดยแบ่งพนักงานในแต่ละแผนกออกเป็นอย่างน้อย 2 กลุ่ม แยกจากกันเพื่อให้แน่ใจว่าการติดเชื้อ COVID-19 ที่อาจเป็นไปได้จะไม่แพร่กระจายจากกลุ่มหนึ่งไปยังอีกกลุ่มหนึ่ง พนักงานแต่ละกลุ่มเพียงพอที่จะดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทได้กำหนดมาตรการเพื่อลดความเสี่ยงของการติดเชื้อหรือการแพร่กระจายของไวรัส COVID-19 ซึ่งรวมถึงการลดการติดต่อกับบุคคลภายนอก และการลดการติดต่อระหว่างลูกจ้างกับพนักงานบริษัท ในกรณีที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงการพบปะได้ บริษัทจะทำการตรวจวัดอุณหภูมิของพนักงานและผู้มาติดต่อ และมีการจัดเตรียมอุปกรณ์ป้องกัน เช่น หน้ากากอนามัยและเจลแอลกอฮอล์ไว้ให้ด้วย นอกจากนี้บริษัทมีการทำความสะอาดและฆ่าเชื้ออุปกรณ์ต่างๆ ในสำนักงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดภาวะเสี่ยงต่อการติดเชื้อ

COVID-19

ทั้งนี้สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ไม่ได้ส่งผลกระทบอย่างนัยสำคัญต่อการดำเนินงานและการให้บริการของบริษัท โดยบริษัทยังคงให้บริการในทุกผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วนต่อเนื่องและเป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับขององค์กรหรือหน่วยงานกำกับดูแล

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ภาพรวมในปี 2563 SET Index ปรับขึ้นมาทำจุดสูงสุดของปีในระดับ 1,604.28 จุด ณ วันที่ 17 มกราคม 2563 และ ทำจุดต่ำสุดของปีในระดับ 969.08 จุด ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 ก่อนที่สิ้นปี 2563 SET Index จะปิดที่ระดับ 1,449.35 จุด โดยตลาดหุ้นไทยลดลง 8.26% YoY และมีมูลค่าซื้อขาย (รวม SET และ MAI) เฉลี่ยต่อวัน (รวม prop trade) อยู่ที่ 6.73 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.3% YoY (หากไม่รวม prop trade จะมีมูลค่าซื้อขาย 6.01 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 32.8% YoY)

ปี 2564 มองเป็นปีที่ตลาดหุ้นไทยมีโอกาสที่จะแกว่งผันผวนทิศทางขึ้นในกรอบกว้าง โดยเราประเมินเป้าหมาย SET Index ปี 2564 อิงค่า PER 18-21 เท่า ทำให้ได้กรอบเป้าหมายดัชนีอยู่ระหว่าง 1,368 – 1,596 จุด ภายใต้สมมติฐานผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียนมีโอกาสเติบโต 38.8%YoY และมีการขยายตัวทางเศรษฐกิจไทย (GDP) ที่ระดับ 3%YoY โดยทิศทางเศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มฟื้นตัวจากปี 2563 จากความคาดหวังการกลับมาดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจได้เป็นปกติมากขึ้น ภายใต้การปรับตัวใช้ชีวิตแบบวิถีใหม่(New normal) และการเริ่มใช้วัคซีนในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงไทยจะเป็นตัวช่วยให้การค้าระหว่างประเทศ รวมถึงการท่องเที่ยวซึ่งเป็นหัวใจสำคัญของเศรษฐกิจไทยกลับมาฟื้นตัวได้ โดยมีปัจจัยที่ต้องติดตามได้แก่ 1) สถานการณ์การระบาดของ COVID-19 ทั่วโลกจะมีการกลายพันธุ์ลุกลามเพิ่มเติมอีกหรือไม่ และความรวดเร็วของการนำวัคซีนมาใช้ จะส่งผลโดยตรงต่อภาพรวมการดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจทั่วโลก 2) มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ และเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ COVID-19 ที่แต่ละประเทศได้นำออกมาใช้ และ 3) แนวโน้มดอกเบี้ยต่ำ และการอัดฉีดสภาพคล่องในระบบของธนาคารกลางต่างๆที่ดำเนินการอย่างเต็มที่ ส่งผลให้สภาพคล่องในระบบอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง จะมีทิศทางการเปลี่ยนแปลงหรือมีการถอนสภาพคล่องออกจากระบบเมื่อใด และวิธีการอย่างไร เหล่านี้จะส่งผลต่อทิศทางการเคลื่อนไหวของราคาสินทรัพย์ต่างๆทั่วโลกแบบมีนัยสำคัญ

ส่วนธุรกิจหลักทรัพย์ปี 2564 คาดยังเผชิญกับภาวะการแข่งขันที่สูงขึ้นในธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ โดยปัจจุบันมีบริษัทหลักทรัพย์ทั้งหมด 38 แห่ง ดังนั้นจึงอาจยากที่จะหลีกเลี่ยงการแข่งขันด้านราคา อย่างไรก็ตามเพื่อให้อยู่รอดได้ภายใต้การเปิดเสรีค่าคอมมิชชั่น บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งจึงควรเตรียมพร้อมในการรักษฐานลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าใหม่ 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 และ 4) การขยายผลิตภัณฑ์การลงทุนไปยังสินทรัพย์ใหม่ๆเช่นตลาดการซื้อขาย Cryptocurrency ที่ได้รับความนิยมอย่าง บิทคอยน์ เป็นต้น

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้น บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (บริษัท) แสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ซึ่งตามงบการเงินรวม กลุ่มกิจการมีผลการดำเนินงานขาดทุนติดต่อกัน และมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานติดลบ เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาดังกล่าว บริษัทได้กำหนดแนวทางการแก้ไขปัญหาไว้ดังนี้

- แผนระยะสั้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีมติให้ดำเนินการระดมทุนด้วยการกู้ยืมเงินด้วยสิทธิ ขายหุ้นสามัญที่บริษัทถือครองอยู่ และลดสัดส่วนการลงทุนในหุ้นกู้ที่มีปัญหา ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2563 โดยบริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมด้วยสิทธิจำนวน 150.00 ล้านบาทแล้วในเดือนสิงหาคม 2563 โดยใช้แหล่งเงินทุนจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ
- แผนระยะยาว โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท (รายละเอียดตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวนเงิน 306.06 ล้านบาท ในเดือนสิงหาคม 2563)

นอกจากนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาแผนงานธุรกิจและหาพันธมิตรธุรกิจเพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งยังคงมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญในผลสำเร็จของแผนธุรกิจ ทั้งในด้านผู้ร่วมทุน ระยะเวลาของการเกิดรายได้ และสถานการณ์อื่น ๆ จากภาวะเศรษฐกิจที่อาจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ยังไม่สามารถประเมินได้ในขณะนี้

เหตุการณ์หรือสถานการณ์ดังกล่าวตลอดจนเรื่องอื่นที่กล่าวถึงในหมายเหตุข้อ 1.3 แสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ข้อสรุปของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการเปลี่ยนแปลงอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้ข้อสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

- ก. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติ
- ข. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ โดยกลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมย้อนหลังจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกำไรสะสมและองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นของงวดของงวดปัจจุบัน
- ค. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10.1 เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย - ตราสารหนี้ภาคเอกชนของบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งบริษัทไม่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มเติมสำหรับผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากมูลค่าหลักประกันเป็นจำนวนเงิน 45.48 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารพิจารณาว่ามูลค่าที่ลดลงอย่างมากของมูลค่าหลักประกันเกิดจากความไม่แน่นอนจากสถานการณ์ COVID-19
- ง. หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.1
 - ตามที่กล่าวไว้ใน 35.1.1 ศาลอุทธรณ์ได้พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ให้บริษัทมีหน้าที่ต้องคืนเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์จำนวน 110.49 ล้านบาท และดอกเบี้ยเพิ่มเติมจนกว่าจะชำระเงินดังกล่าวเสร็จสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า มีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวังบริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากผลของคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท
 - ตามที่กล่าวไว้ใน 35.1.2 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์

รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ จำนวน 32.90 ล้านบาท เป็นรายได้จากการที่บริษัทคิดค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นอัตราร้อยละจากปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์หรือประเภทของสัญญา ซึ่งเป็นแบบต่อรองอย่างเสรี และมีโครงสร้างอัตราเป็นแบบขั้นบันได เนื่องจากขนาดและปริมาณของรายการที่เกิดขึ้นและจำนวนลูกค้ามีจำนวนมากและอัตราค่าธรรมเนียมที่คิดกับลูกค้าขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย อีกทั้งการบันทึกรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์อาศัยการประมวลผลโดยระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศเป็นหลัก ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบว่ารายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์ได้รับรู้ครบถ้วนด้วยมูลค่าที่ถูกต้องตามที่เกิดขึ้นจริง

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์โดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า
- ทดสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า และ
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้ากับอัตราค่านายหน้าที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณรายได้ค่านายหน้าและตรวจสอบเอกสารประกอบ การรับรู้รายได้ค่านายหน้าดังกล่าว ว่าเกิดขึ้นจริง มีการรับรู้รายได้ค่านายหน้าถูกต้องและครบถ้วน
 - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่านายหน้า

การรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ จำนวน 23.14 ล้านบาท เป็นค่าธรรมเนียมที่เกิดจากการให้บริการเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ และการให้คำปรึกษาการลงทุน เนื่องจากรายได้ค่าบริการดังกล่าวจะถูกคำนวณตามอัตราค่าธรรมเนียมที่ได้ระบุไว้ในสัญญาการให้บริการ การกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในแต่ละสัญญา รวมถึงการบันทึกบัญชีมีความสำคัญต่อการเกิดขึ้นจริง ความครบถ้วน และความถูกต้องของรายการ

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
- การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - สุ่มทดสอบการคำนวณการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ และตรวจสอบกับสัญญาจ้างบริการและเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการที่เกิดขึ้นในระหว่างรอบระยะเวลาบัญชีและช่วงก่อนและหลังสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่าเกิดขึ้นจริง มีการรับรู้รายได้ถูกต้องและครบถ้วน
 - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36 กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่งและเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ซึ่งประกอบด้วยเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการที่เกี่ยวข้องกันและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน นอกจากนี้ การเปิดเผยรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้เกิดความเข้าใจในลักษณะของความสัมพันธ์และรายการที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันอาจจะไม่เพียงพอ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงถือเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเหมาะสม มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และการเปิดเผยรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันโดย

- ทำความเข้าใจและประเมินวิธีการควบคุมของกลุ่มบริษัทในการระบุ บันทึกและเปิดเผยรายการบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการและความเพียงพอของการเปิดเผยรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ตรวจสอบความเหมาะสมของหลักฐานที่บริษัทใช้ในการพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้ และหลักประกัน รวมทั้งตรวจสอบความเหมาะสมของการอนุมัติรายการเงินลงทุนและเงินให้กู้ยืมดังกล่าว
- ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงความสมเหตุสมผลของแผนธุรกิจของบริษัทย่อย รวมทั้งอ่านรายงานการประชุมของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการติดตามและกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คดีฟ้องร้อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35.1.1 บริษัทถูกฟ้องร้องฐานความผิดการซื้อขายหุ้นเป็นโมฆะ โดยศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาให้บริษัทคืนเงินพร้อมดอกเบี้ย ซึ่งขณะนี้คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา เนื่องจากคดีความดังกล่าวยังไม่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารจึงจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องเพื่อใช้ในการประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ โดยการพิจารณาข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงเมื่อคดีดังกล่าวสิ้นสุด อาจแตกต่างไปจากที่ฝ่ายบริหารได้ประมาณการไว้จึงทำให้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับรู้ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบความเหมาะสมของประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคดีฟ้องร้องโดย

- สอบถามฝ่ายบริหารและที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทเกี่ยวกับรายละเอียดและความซับซ้อนของคดีฟ้องร้อง ตลอดจนวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง สอบถามฝ่ายบริหาร เกี่ยวกับดุลยพินิจใช้ในการประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้องดังกล่าว
- สอบทานเอกสารโต้ตอบระหว่างบริษัทและที่ปรึกษากฎหมายภายนอกของบริษัท
- ส่งหนังสือยืนยันไปยังที่ปรึกษากฎหมายภายนอกของบริษัท เพื่อให้รายงานรายละเอียดของคดีฟ้องร้อง สถานะของคดีความและความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายภายนอกเกี่ยวกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร
- สอบทานการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับคดีฟ้องร้องในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีตามที่กล่าวข้างต้น และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือเลิกบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปรเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทหรือบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้าได้รับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระจากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

วรรณวัฒน์ เหมชะญาติ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7049

บริษัท มาชาร์ส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

1 มีนาคม 2564

งบแสดงฐานะการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.4, 7	44,442,846	56,075,364	41,263,429
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	8	39,535,963	45,851,170	39,535,963
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	9	37,830,933	101,829,158	37,830,933
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	2.4, 10	380,397,173	239,318,666	345,883,969
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	2.4, 10			219,499,651
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอน		45,211,071	419,474,898	45,211,071
ขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง				419,474,898
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.4, 36.4	-	166,149,340	75,000,877
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	2.4, 11	50,000	69,894,879	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12.1	36,129,672	10,472,539	45,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12.2	-	-	996,000
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	2.4	-	3,023,176	-
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14	20,344,236	42,665,498	20,344,236
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4.2, 16	18,253,977	-	18,253,977
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	5,725,944	22,530,351	5,725,944
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33	20,745,754	25,655,019	20,745,754
สินทรัพย์อื่น	2.4, 17	108,523,373	114,048,200	81,504,659
รวมสินทรัพย์		757,190,942	1,316,988,258	777,296,812
				1,202,676,028

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	บาท		บาท		
	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สิน					
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	19	-	360,858,792	-	360,858,792
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์		1,236,133	2,735,854	1,236,133	2,735,854
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	20	33,805,747	83,382,162	33,805,747	83,382,162
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.2, 22	-	5,975,543	-	5,975,543
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.2, 21	13,743,461	-	13,743,461	-
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	23	-	29,712,743	-	29,712,743
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	35.1.1	22,500,000	-	22,500,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24	4,233,395	6,816,764	4,233,395	6,816,764
หนี้สินอื่น	25	21,914,132	43,688,096	21,733,091	30,629,522
รวมหนี้สิน		97,432,868	533,169,954	97,251,827	520,111,380
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
หุ้นสามัญ					
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว	26	4,284,871,528	1,224,249,008	4,284,871,528	1,224,249,008
ส่วนเกิน (ต่ำ) มูลค่าหุ้น		(2,669,332,587)	85,227,681	(2,669,332,587)	85,227,681
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	28	17,207,886	17,207,886	17,207,886	17,207,886
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุนสะสม)		(893,160,169)	(565,464,094)	(873,105,544)	(546,953,259)
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(79,596,298)	(97,166,668)	(79,596,298)	(97,166,668)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		659,990,360	664,053,813	680,044,985	682,564,648
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(232,286)	119,764,491	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		659,758,074	783,818,304	680,044,985	682,564,648
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		757,190,942	1,316,988,258	777,296,812	1,202,676,028

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		บาท		บาท	
		2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้ค่านายหน้า	31	32,902,530	52,105,428	32,902,530	52,105,428
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	32	23,138,370	84,939,122	23,138,370	84,939,122
รายได้ดอกเบี้ย	2.4	26,821,608	64,130,198	27,379,997	61,243,216
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	2.4	(40,794,840)	47,293,929	(40,794,840)	47,293,929
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12.1	(9,401,176)	(4,482,177)	-	-
รายได้อื่น		2,277,320	8,352,677	1,375,100	5,874,959
รวมรายได้		34,943,812	252,339,177	44,001,157	251,456,654
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		101,833,398	172,771,310	97,063,807	152,139,022
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย		24,630,218	35,380,212	24,630,218	35,180,212
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย/ ร่วม	12.1	-	-	20,000,000	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุน		-	139,903,265	-	139,903,265
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	13	106,646,538	-	89,897,003	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		11,922,379	18,526,345	11,922,379	18,526,345
ค่าใช้จ่ายอื่น		107,385,506	153,752,641	99,437,473	125,199,064
รวมค่าใช้จ่าย		352,418,039	520,333,773	342,950,880	470,947,908
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(317,474,227)	(267,994,596)	(298,949,723)	(219,491,254)
ภาษีเงินได้	33	(121,433)	(42,584)	(121,433)	(42,584)
ขาดทุนสำหรับปี		(317,595,660)	(268,037,180)	(299,071,156)	(219,533,838)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

หมายเหตุ	บาท		บาท	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(44,200,763)	-	(44,200,763)
ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	8,840,153	-	8,840,153
รวม	-	(35,360,610)	-	(35,360,610)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	1,976,202	-	1,976,202	-
ผลกระทบของภาษีเงินได้	(395,240)	-	(395,240)	-
รวม	1,580,962	-	1,580,962	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	1,580,962	(35,360,610)	1,580,962	(35,360,610)
รายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ตัดรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการขายเงินลงทุน				
ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(5,732,418)	-	(5,732,418)	-
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(6,699,129)	-	(6,699,129)	-
ผลกระทบของภาษีเงินได้	1,339,826	-	1,339,826	-
รวม	(5,359,303)	-	(5,359,303)	-
รวมรายการที่ไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(11,091,721)	-	(11,091,721)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับปี	(9,510,759)	(35,360,610)	(9,510,759)	(35,360,610)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(327,106,419)	(303,397,790)	(308,581,915)	(254,894,448)
การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	- (300,614,946)	- (237,872,550)	- (299,071,156)	(219,533,838)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,980,714)	(30,164,630)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(317,595,660)	(268,037,180)	(299,071,156)	(219,533,838)
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(310,125,705)	(273,233,160)	(308,581,915)	(254,894,448)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,980,714)	(30,164,630)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(327,106,419)	(303,397,790)	(308,581,915)	(254,894,448)
ขาดทุนต่อหุ้น 34				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(0.13)	(0.19)	(0.13)	(0.18)



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม									
บาท									
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ค่า) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	รวมส่วนของบริษัทใหญ่
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ขาดทุนจากการวัด ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่า	มูลค่าเงินลงทุนซื้อขาย	ผู้ถือหุ้นผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	-	-	937,286,973	3,491
	-	-	-	-	-	-	-	-	149,925,630
	-	-	-	(237,872,550)	(35,360,610)	-	-	(273,233,160)	(30,164,630)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	-	-	664,053,813	119,764,491
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	(97,166,668)	-	664,053,813	119,764,491
	-	-	-	(28,662,091)	-	28,662,091	-	-	-
2.3	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	-	-	306,062,252	-
	-	-	-	(299,033,984)	-	(11,091,721)	-	(310,125,705)	(16,980,714)
	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	-	(79,596,298)	-	659,990,360	(232,286)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563									659,758,074

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

		งบการเงินรวม							
		บาท							
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน (ต่ำ) มูลค่าหุ้น	กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร (ขาดทุน)	ขาดทุนจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนต่อขาย	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่า ผู้ถือหุ้นส่วนกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(327,591,544)	(61,806,058)	-	937,286,973	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	937,290,464
ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการรวมธุรกิจจากการ นิยามตามกลุ่มในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(237,872,550)	(35,360,610)	-	(273,233,160)	149,925,630	149,925,630
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	-	664,053,813	(30,164,630)	(303,397,790)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	-	664,053,813	119,764,491	783,818,304
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	-	664,053,813	119,764,491	783,818,304
10.4	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(565,464,094)	(97,166,668)	(97,166,668)	664,053,813	119,764,491	783,818,304
	-	-	-	(28,662,091)	-	28,662,091	-	-	-
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(594,126,185)	(97,166,668)	-	635,391,722	119,764,491	755,156,213
2.3	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(594,126,185)	(97,166,668)	-	635,391,722	(103,016,063)	(103,016,063)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,224,249,008	85,227,681	17,207,886	(594,126,185)	(97,166,668)	-	635,391,722	(103,016,063)	(103,016,063)
26	3,060,622,520	(2,754,560,268)	-	-	-	-	306,062,252	-	306,062,252
	-	-	-	(299,033,984)	-	(11,091,721)	(310,125,705)	(16,980,714)	(327,106,419)
	4,284,871,528	(2,669,332,587)	17,207,886	(893,160,169)	-	(79,596,298)	659,990,360	(232,286)	659,758,074
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563									



งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(317,474,227)	(267,994,596)	(298,949,723)	(219,491,254)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	24,243,978	27,164,664	22,025,692	22,933,329
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย/ร่วม	-	-	20,000,000	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	139,903,265	-	139,903,265
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	106,646,538	-	89,897,003	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	-	(2,587,354)	-	828,332
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมในเงินลงทุน	48,954,231	1,102,027	48,954,231	1,102,027
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร				
และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,115,078	11,322,133	3,067,958	11,164,658
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9,401,176	4,482,178	-	-
ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความ	22,500,000	-	22,500,000	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,835,958	2,367,863	1,531,977	2,367,863
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,922,379	18,526,345	11,922,379	18,526,345
รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล	(26,869,608)	(64,180,598)	(27,427,997)	(61,293,616)
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(115,724,497)	(129,894,073)	(106,478,480)	(83,959,051)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	6,315,207	34,170,601	6,315,207	34,170,601
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	63,998,225	218,960,408	63,998,225	218,960,408
เงินลงทุน	193,241,173	355,627,237	193,241,173	355,627,237
สินทรัพย์อื่น	(5,164,098)	29,291,035	(8,139,180)	46,752,145
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	(360,858,792)	(279,039,296)	(360,858,792)	(279,039,296)
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(1,499,721)	(99,007,890)	(1,499,721)	(99,007,890)
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(49,576,415)	(126,094,225)	(49,576,415)	(126,094,225)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,139,144)	(2,580,784)	(2,139,144)	(2,580,784)
หนี้สินอื่น	(8,537,834)	(30,951,836)	(8,904,617)	(33,345,227)
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(279,945,896)	(29,518,823)	(274,041,744)	31,483,918
ดอกเบี้ยจ่าย	(11,635,122)	(21,659,513)	(11,635,122)	(17,967,733)
ดอกเบี้ยรับ	25,788,379	66,505,975	25,087,364	63,363,560
เงินปันผลรับ	48,000	50,400	48,000	50,400
รับภาษีเงินได้	1,354,764	2,255,865	1,354,764	2,255,865
จ่ายภาษีเงินได้	(589,811)	(2,700,785)	(653,181)	(2,514,467)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(264,979,686)	14,933,119	(259,839,919)	76,671,543

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	11,161,221	-	-
เงินสดของบริษัทย่อยที่สูญเสียการควบคุม	(191,218)	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีการวัดมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	4,248,080	-	4,248,080	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทรวม	-	(14,700,000)	-	(14,700,000)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	(80,000,000)	-	(60,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	-	176,300,000	-	176,300,000
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนตามวิธีการกำหนดจำนวน	125,750,000	-	85,750,000	-
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนตามวิธีการกำหนดจำนวน	(145,200,000)	-	(90,200,000)	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(20,000,000)	(104,000,000)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,858,470	-	7,000,000	-
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	(14,000,000)	(76,500,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลภายนอก	17,447,541	58,828,963	-	12,000,000
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(2,268,485)	(4,309,403)	(2,268,485)	(3,118,101)
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	201,053	636,406	187,221	169,715
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,213,854)	(400,222)	(1,213,854)	(400,222)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(13,368,413)	71,016,965	(16,497,038)	6,251,392
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระคืนตราสารหนี้ที่ออก	(30,000,000)	(85,000,000)	(30,000,000)	(85,000,000)
เงินสดรับจากตราสารหนี้ที่ออก	-	10,000,000	-	10,000,000
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่น	150,000,000	-	150,000,000	-
เงินสดจ่ายชำระคืนให้แก่เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	(150,000,000)	-	(150,000,000)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(2,448,706)	-	(2,448,706)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(9,346,671)	-	(9,346,671)	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	306,062,252	-	306,062,252	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	266,715,581	(77,448,706)	266,715,581	(77,448,706)
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	บาท		บาท	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(11,632,518)	8,501,378	(9,621,376)	5,474,229
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	56,075,364	47,573,986	50,884,805	45,410,576
เงินสดและรายการ	7	56,075,364	41,263,429	50,884,805
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเปลี่ยนประเภทเงินมัดจำไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	14,700,000	-	14,700,000
ซื้ออุปกรณ์โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ	8,156	-	8,156	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัด จัดตั้งขึ้นภายใต้พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และประกอบกิจการในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 63 อาคารแอทนี ทาวเวอร์ ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701, 1705-1707 ถนนวิฑู แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330 บริษัทประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และได้รับอนุญาตและความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ให้ประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกิจนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์
- 2) การค้าหลักทรัพย์และการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์
- 3) การเป็นที่ปรึกษาการลงทุน
- 4) การเป็นตัวแทนซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 5) การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์
- 6) การจัดการกองทุนส่วนบุคคล

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

1.3 ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนติดต่อกันและมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานติดลบ บริษัทได้กำหนดแนวทางการแก้ไขปัญหาไว้ดังนี้

- แผนระยะสั้น โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีมติให้ดำเนินการระดมทุนด้วยการกู้ยืมเงินด้อยสิทธิ ขยายหุ้นสามัญที่บริษัทถือครองอยู่ และลดสัดส่วนการลงทุนในหุ้นกู้ที่มีปัญหา ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2563 โดยบริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมด้อยสิทธิจำนวน 150.00 ล้านบาทแล้วในเดือนสิงหาคม 2563 โดยใช้แหล่งเงินทุนจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ
- แผนระยะยาว โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท (รายละเอียดตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26) ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวนเงิน 306.06 ล้านบาท ในเดือนสิงหาคม 2563

บริษัทได้กำหนดทิศทางการดำเนินงานในอนาคตไว้ดังนี้

- การเพิ่มรายได้ ทั้งทางด้านธุรกิจซื้อขายหลักทรัพย์, ด้านพาณิชย์กิจ, ด้านบริหารกองทุนส่วนบุคคล และด้านตราสารอนุพันธ์และกองทุน
- หาทีมเจ้าหน้าที่การตลาด เพื่อเพิ่มรายได้ เพิ่มจำนวนลูกค้า และรักษารฐานลูกค้าเดิม
- พัฒนาระบบเทรด Online เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย และเปิดช่องทางในการให้ความรู้ทางด้านการลงทุนหลักทรัพย์ ผ่านช่องทาง Online และมีการจัดสัมมนาให้แก่นักลงทุน

- จัดอบรมให้ความรู้แก่ลูกค้า และผู้ที่สนใจการลงทุนในตลาดทุนและตลาดเงิน รวมทั้งอบรมและให้ความรู้แก่พนักงานให้มีความรู้ในผลิตภัณฑ์ใหม่ และเพิ่มขีดความสามารถ ตลอดจนทักษะในการให้บริการลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการพัฒนาแผนงานธุรกิจและหาพันธมิตรธุรกิจเพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ ซึ่งยังคงมีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญในผลสำเร็จของแผนธุรกิจ ทั้งในด้านผู้ร่วมทุน จังหวะเวลาของการเกิดรายได้ และสถานการณ์อื่น ๆ จากภาวะเศรษฐกิจที่อาจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ยังไม่สามารถประเมินได้ในขณะนี้

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 และการแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สธ. 6/2562 เรื่อง แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 8 มกราคม 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป โดยบริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงไว้เพื่อการเปรียบเทียบตามประกาศดังกล่าวแล้ว

งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

- 2.2 แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี เพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชี เพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เลือกที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- เลือกที่จะพิจารณาให้น้ำหนักของข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2 หรือระดับ 3 ของสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะที่เป็นตราสารหนี้
- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 ที่มีความไม่แน่นอนซึ่งอาจกระทบต่อการประมาณการกำไรทางภาษีที่จะเกิดขึ้นในอนาคตมาเป็นข้อมูลในการประมาณการความเพียงพอของกำไรทางภาษีที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพื่อที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี แต่กิจการยังต้องทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และกิจการต้องลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลง เมื่อเห็นว่าไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

2.3 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างกลุ่มบริษัทในระหว่างปีปัจจุบัน ดังนี้

การเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2563 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 ได้มีมติให้อนุมัติการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัทย่อย โดยยกเลิกการจัดทำงานการเงินรวมกับบริษัท โอโมไบล์ จำกัด (OMB) และบริษัท โอมนี่ จำกัด (OMN) ตั้งแต่งบการเงินงวดไตรมาส 3/2563 (1 กรกฎาคม 2563) เป็นต้นไป เนื่องจากเหตุผลดังนี้

1. บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย เนื่องจากการบริหารงานเดิมอยู่ภายใต้คณะกรรมการของบริษัทย่อยทั้งหมด นอกจากนี้ กรรมการหรือบุคลากรฝ่ายบริหารที่บริษัทได้มอบหมายให้ไปตรวจสอบ ปรับปรุงโครงสร้างการบริหาร และปรับปรุงแผนธุรกิจของบริษัทย่อยได้ลาออกจากบริษัทแล้วในระหว่างปีปัจจุบัน และบริษัทไม่ได้มอบหมายกรรมการหรือบุคลากรท่านอื่นเนื่องจากบริษัทมีการปรับแผนการลงทุนในบริษัทย่อยเพื่อนำทรัพยากรไปใช้ในการดำเนินธุรกิจด้านอื่น ๆ ที่ให้ผลตอบแทนคุ้มค่ากว่า
2. บริษัทยกเลิกแผนงานการปรับโครงสร้างบริษัทย่อยโดยการแปลงหนี้เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่

กลุ่มบริษัทได้เปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนในทั้งสองบริษัทดังกล่าวจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วมนับตั้งแต่งบการเงินงวดไตรมาส 3/2563 เป็นต้นไป ด้วยเช่นกัน

ในการเปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุน กลุ่มบริษัทได้บันทึกเงินลงทุนของส่วนได้เสียที่กลุ่มบริษัทถืออยู่ในบริษัทดังกล่าวด้วยมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีมูลค่าใกล้เคียงกับวิธีส่วนได้เสียจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิในบริษัทย่อยทั้งสองแห่งดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

	(พันบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	138,074
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(103,016)
สุทธิ	35,058

2.4 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อการเปรียบเทียบและเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินปี 2563

	(พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59,098	(3,023)	56,075
เงินลงทุน	661,794	(661,794)	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	239,319	239,319
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	419,475	419,475
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	166,149	166,149
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	236,044	(166,149)	69,895
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	3,023	3,023
สินทรัพย์อื่น	111,048	3,000	114,048

	(พันบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์			
เงินลงทุน	638,975	(638,975)	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	219,500	219,500
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	-	419,475	419,475

	(พันบาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย	-	64,130	64,130
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,822	(4,822)	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	106,602	(59,308)	47,294

	(พันบาท)		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัด ประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้			
รายได้ดอกเบี้ย	-	61,243	61,243
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	4,822	(4,822)	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน	103,715	(56,421)	47,294

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างปีปัจจุบันกลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

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

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน โดยกลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยการวัดมูลค่าสิทธิการใช้สินทรัพย์เป็นรายสัญญาเช่าโดยจำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานใหม่มาถือปฏิบัติเป็นเพียงการเปลี่ยนแปลงในการนำเสนอและจัดประเภทดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือ ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน ฉบับ ที่ 16	1 มกราคม 2563	
31 ธันวาคม 2562				
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
เงินลงทุน	658,794	(658,794)	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	239,319	-	239,319
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้				
สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีก				
ทอดหนึ่ง	-	419,475	-	419,475
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	42,665	-	(11,886)	30,779
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	27,481	27,481
หนี้สิน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,976	-	(5,976)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	21,571	21,571

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน		มาตรฐาน	
	การรายงาน ทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือ	การรายงาน ทางการเงิน ฉบับ ที่ 16	การรายงาน ทางการเงิน ฉบับ ที่ 16	
	31 ธันวาคม 2562	ทางการเงิน	ที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
เงินลงทุน	638,975	(638,975)	-	-
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	-	219,500	-	219,500
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้ สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีก				
ทอดหนึ่ง	-	419,475	-	419,475
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	41,003	-	(11,886)	29,117
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	27,481	27,481
หนี้สิน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,976	-	(5,976)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	21,571	21,571

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีได้ดังนี้ (พันบาท)

งบการเงินรวม					
การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9					
มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	56,075	-	-	56,075	56,075
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	45,851	-	-	45,851	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	101,829	-	-	101,829	101,829
เงินลงทุน					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน					
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	170,963	-	-	170,963	170,963
- หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	-	68,356	-	68,356

(พันบาท)

งบการเงินรวม				
การจัดประเภทและมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9				
มูลค่าตามหลัก การบัญชีเดิม	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร หรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับ โอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง				
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	353,117	-	-	353,117
- ตราสารทุนจดทะเบียน	24,558	24,558	-	24,558
- เงินฝากประจำ	41,800	-	41,800	41,800
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	166,149	-	166,149	166,149
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	69,895	-	69,895	69,895
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	3,023	-	3,023	3,023
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,111,824	353,117	665,793	1,111,824
หนี้สินทางการเงิน				
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	360,859	-	360,859	360,859
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	2,735	-	2,735	2,735
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	83,382	-	83,382	83,382
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,976	-	5,976	5,976
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	29,713	-	29,713	29,713
รวมหนี้สินทางการเงิน	482,665	-	482,665	482,665



(พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	การจัดประเภทและมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9				
	มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	50,885	-	-	50,885	50,885
ลูกหนี้สั้นหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	45,851	-	-	45,851	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	101,829	-	-	101,829	101,829
เงินลงทุน					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน					
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	151,144	-	-	151,144	151,144
- หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	-	68,356	-	68,356

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9					
มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	รวม	
เงินลงทุนที่วางเป็นประกันและไม่ได้ให้สิทธิผู้รับโอนขายหรือวางประกันอีกทอดหนึ่ง					
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	353,117	-	-	353,117	
- ตราสารทุนจดทะเบียน	24,558	24,558	-	24,558	
- เงินฝากประจำ	41,800	-	41,800	41,800	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	145,000	-	145,000	145,000	
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	989,748	92,914	543,717	989,748	
หนี้สินทางการเงิน					
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	360,859	-	360,859	360,859	
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	2,735	-	2,735	2,735	
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	83,382	-	83,382	83,382	
หนี้สินตามสัญญาชำระเงิน	5,976	-	5,976	5,976	
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	29,713	-	29,713	29,713	
รวมหนี้สินทางการเงิน	482,665	-	482,665	482,665	



รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตามบัญชีที่เกิดจากการจัดประเภทรายการใหม่ของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เป็นครั้งแรก ตามประกาศของ ก.ล.ด. ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS 105 ณ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ ตาม TFRS 9 ณ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภท รายการใหม่ (Reclassification)	จากการวัดมูลค่า รายการใหม่ (Remeasurement)	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
1. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ขอยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อค้า (ตาม TAS 105)	353,117	(353,117)	-	-
ขอยกเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ตาม TFRS 9)	-	353,117	-	353,117
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	-	-	-	353,117
2. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น				
ขอยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อขาย (ตาม TAS 105)	24,558	(24,558)	-	-
บวก เงินลงทุนทั่วไป (ตาม TAS 105)	68,356	(68,356)	-	-
ขอยกเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (ตาม TFRS 9)	-	92,914	-	92,914
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	92,914

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS 105 ณ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ตาม TFRS 9 ณ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภท รายการใหม่ (Reclassification)	จากการวัดมูลค่า รายการใหม่ (Remeasurement)	
3. ราคาหุ้นตัดจำหน่าย				
ยอดยกมาจากเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด (ตาม TAS 105)	212,763	(212,763)	-	-
ยอดเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาหุ้นตัดจำหน่าย (ตาม TFRS 9)	-	212,763	-	212,763
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาหุ้นตัดจำหน่าย	-	-	-	212,763
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	658,794	-	-	658,794

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS 105 ณ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ ตาม TFRS 9 ณ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภท รายการใหม่ (Reclassification)	จากการวัดมูลค่า รายการใหม่ (Remeasurement)	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
1. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
ยอดยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อค้า (ตาม TAS 105)	353,117	(353,117)	-	-
ยอดเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (ตาม TFRS 9)	-	353,117	-	353,117
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	353,117

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม ตาม TAS 105 ณ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชีใหม่ ตาม TFRS 9 ณ 1 มกราคม 2563
		จากการจัดประเภท รายการใหม่ (Reclassification)	จากการวัดมูลค่า รายการใหม่ (Remeasurement)	
2. มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น				
ขอยกมาจากหลักทรัพย์เพื่อขาย (ตาม TAS 105)	24,558	(24,558)	-	-
บวก จากเงินลงทุนทั่วไป (ตาม TAS 105)	68,356	(68,356)	-	-
ยอดเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (ตาม TFRS 9)	-	92,914	-	92,914
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือ ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	92,914
3. ราคาทุนตัดจำหน่าย				
ขอยกมาจากเงินลงทุนที่จะถือจน ครบกำหนด (ตาม TAS 105)	192,944	(192,944)	-	-
ยอดเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคา ทุนตัดจำหน่าย (ตาม TFRS 9)	-	192,944	-	192,944
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า ด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	192,944
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	638,975	-	-	638,975

4.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	37,636	34,193
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(6,915)	(3,472)
หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ	(14,669)	(14,669)
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(457)	(457)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	15,595	15,595
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	5,976	5,976
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,571	21,571
หนี้สินตามสัญญาเช่าข้างต้น ประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	8,772	8,772
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	12,799	12,799
	21,571	21,571
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	21,571	21,571
เพิ่มระหว่างปี	1,520	1,520
ลดระหว่างปี	(9,348)	(9,348)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,743	13,743

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
พื้นที่สำนักงาน	12,552	12,552
ยานพาหนะ	3,043	3,043
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้ – จากสัญญาเช่าดำเนินงาน	15,595	15,595
รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก		
- ยานพาหนะ	9,333	9,333
- ประมาณการรื้อถอน	2,553	2,553
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	27,481	27,481
สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	27,481	27,481
เพิ่มระหว่างปี	1,520	1,520
ลดระหว่างปี	(10,747)	(10,747)
สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	18,254	18,254

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญซึ่งใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ มีดังต่อไปนี้

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

5.1.1 รายได้ค่านายหน้า

ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า รับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว ณ วันที่เกิดรายการ (Point in time)

5.1.2 รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหน่วยลงทุน ค่าธรรมเนียมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์ ค่าธรรมเนียมการเป็นตัวแทนการจัดจำหน่าย และค่าธรรมเนียมตัวแทนซื้อขายหน่วยลงทุน รับรู้เป็นรายได้เมื่อกิจการได้ปฏิบัติภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นแล้ว (Point in time)

ค่าธรรมเนียมการจัดการ ค่าธรรมเนียมการเป็นนายทะเบียนและการดูแลรักษาทรัพย์สิน และค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาทางการเงิน รับรู้เป็นรายได้เมื่อภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามขั้นความสำเร็จของงานบริการที่ได้ให้แล้ว (Over time)

5.1.3 รายได้ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและมูลค่าตามบัญชีขั้นต้น ยกเว้น ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ณ วันที่ในงบการเงิน ซึ่งต้องคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและราคาทุนตัดจำหน่ายที่สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รายนั้น

5.1.4 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์

กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนและตราสารอนุพันธ์ถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่าย ณ วันที่ที่เกิดรายการ

เงินปันผล

เงินปันผลจากเงินลงทุนถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

5.1.5 ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง ยกเว้นผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งแสดงไว้ในหมายเหตุข้อ 13

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากกระแสรายวัน เงินฝากออมทรัพย์ ตัวเงินประเภเพื่อเรียกเงินฝากประจำและตัวเงินแบบมีระยะเวลาที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 การรับรู้และตัดบัญชีสินทรัพย์ของลูกค้า

บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่ลูกค้าวางไว้กับบริษัทเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์บัญชีเงินสด บัญชีเงินฝากและบัญชีเครดิตบาลานซ์ รวมถึงเงินที่ลูกค้าวางเป็นประกันเพื่อการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเป็นสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทเพื่อการควบคุมภายใน และ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทจะตัดรายการดังกล่าวในส่วนที่ไม่มีภาระค่าประกันออกทั้งด้านสินทรัพย์และหนี้สิน โดยจะแสดงเฉพาะสินทรัพย์ที่เป็นของบริษัทเท่านั้น

5.4 ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ทั้งนี้รวมถึงเงินที่ได้นำไปวางเป็นประกันกับสำนักหักบัญชีในการทำธุรกรรมอนุพันธ์ เงินที่นำไปวางเป็นประกันกับบริษัทหลักทรัพย์ การทำธุรกรรมหลักทรัพย์ และยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้บริษัทหลักทรัพย์ที่เกิดจากการชำระราคาซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านบริษัทหลักทรัพย์

5.5 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1) ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสด

ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าด้วยเงินสดเป็นบัญชีที่ลูกหนี้จะต้องชำระราคาซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าให้บริษัทภายใน 1 ถึง 2 วันทำการนับจากวันที่สั่งซื้อหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2) ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์เป็นบัญชีที่ลูกหนี้สามารถกู้ยืมเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ได้โดยต้องวางหลักประกันการชำระหนี้ในอัตราที่ไม่ต่ำกว่าอัตราที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

3) ลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสดและลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนดและลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

5.6 การยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทประกอบธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ โดยบริษัทให้บริการในฐานะเป็นตัวแทนและเข้าเป็นคู่สัญญากับผู้ยืมและผู้ให้ยืมหลักทรัพย์

บริษัทบันทึกบัญชีรับรู้ภาระที่ต้องส่งคืนหลักทรัพย์ที่ยืมมาซึ่งได้นำไปให้ยืมต่อเป็นเจ้าหนี้หุ้นยืม และบันทึกบัญชีหลักทรัพย์ซึ่งนำไปให้ลูกค้ายืมต่อเป็นลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทปรับปรุงบัญชีเจ้าหนี้หุ้นยืมและลูกหนี้ยืมหลักทรัพย์โดยคำนวณจากราคาเสนอขายล่าสุดของวันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบันทึกการเปลี่ยนแปลงมูลค่าดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ นอกจากนี้ บริษัทบันทึกเงินสดที่นำไปวางเป็นหลักประกันในบัญชีลูกหนี้ทรัพย์สินวางประกันและเงินสดรับจากคู่สัญญากับบันทึกในบัญชีเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่รับเป็นประกัน ค่าธรรมเนียมการยืมและการให้ยืมหลักทรัพย์บันทึกตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลา

5.7 เงินลงทุน

นโยบายการบัญชีที่นำไปปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

เงินลงทุนในงบแสดงฐานะทางการเงินประกอบด้วยตราสารหนี้และตราสารทุน ซึ่งรวมถึง

- (1) เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งประกอบด้วยเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่ออกโดยภาคเอกชน เงินลงทุนเหล่านี้จะถูกรวบรวมมูลค่าเริ่มแรกที่มีมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนในการทำรายการทางตรงส่วนเพิ่ม และถูกรวบรวมมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
- (2) เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- (3) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กำไรหรือขาดทุนจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเช่นเดียวกันกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย:
 - รายได้ดอกเบี้ยโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง
 - ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ECL) และการกลับรายการผลขาดทุนนั้น
 - กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกตัดรายการออกจากบัญชี กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทบัญชีใหม่จากส่วนของเจ้าของไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรหรือขาดทุน

- (4) เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) กำไรหรือขาดทุนจะถูกรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายได้เงินปันผลจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกตัดรายการออกจากบัญชี กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทบัญชีใหม่ไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไร (ขาดทุน) สะสม

กลุ่มบริษัทบันทึกรายการการซื้อและการขายของเงินลงทุนในวันที่ทำการและใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการ

คำนวณต้นทุนของเงินลงทุนเมื่อได้จำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

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

- (1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้น ไม่เกิน 1 ปีนับแต่เวลาที่ลงทุน
- (2) เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนด
- (3) เงินลงทุนเพื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง
- (4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภท รับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

กลุ่มบริษัทบันทึกการขายการซื้อขายเงินลงทุน ณ วันที่ทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อล่าสุดที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในกำไรขาดทุน รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อขายรับรู้เข้าในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย เงินลงทุนที่ถือไว้จนครบกำหนด และเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะบันทึกการขายขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในกำไรหรือขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

5.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

5.8.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงทุกกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทมีอำนาจการควบคุมเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถที่จะทำให้เกิดผลกระทบต่อดำเนินการนั้นจากการมีอำนาจเหนือผู้ที่ได้รับการลงทุน กลุ่มบริษัทรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบ

การเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทจะไม่นำการเงินของบริษัทย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุม

บริษัทจะตัดรายการบัญชีระหว่างกัน ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มบริษัท ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงก็จะตัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

5.8.2 รายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนที่เป็นของเจ้าของของกลุ่มบริษัท สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อเข้ามาในบริษัทย่อย และกำไรหรือขาดทุนจากการขายส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น

5.8.3 การจำหน่ายบริษัทย่อย

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุม ต้องหยุดรวมบริษัทย่อยในการจัดทำงบการเงินรวม ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของบริษัทร่วม หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มบริษัทมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

5.8.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุมซึ่งโดยทั่วไปก็คือ การที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมด เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

5.8.5 การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในเงินลงทุนในบริษัทร่วม รวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนได้เสียของเจ้าของในบริษัทร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเข้ากำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนในส่วนได้เสียของเจ้าของที่ลดลง กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในบริษัทร่วมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรหรือขาดทุน และส่วนแบ่งในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วมนั้น ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาว ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม กลุ่มบริษัทจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในหนี้ของบริษัทร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนบริษัทร่วม

กลุ่มบริษัทมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้นกลุ่มกิจการจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนในบริษัทร่วมในกำไรหรือขาดทุน

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มบริษัทกับบริษัทร่วมจะตัดบัญชีตามสัดส่วนที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า บริษัทร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท

5.8.6 งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของเงินลงทุนนี้

5.9 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์แสดงตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ซึ่งประมาณไว้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	3 ปี, 5 ปี และ 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	2 ปี, 3 ปี และ 5 ปี
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	5 ปี

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัทได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุง สินทรัพย์ที่ได้มาจากการปรับปรุงจะ

ตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทจะตัดสินทรัพย์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายหรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่าย กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจตามมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น ณ วันที่ซื้อธุรกิจ ส่วนสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากรายการอื่น บริษัทจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์นั้นตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

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

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด บริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

5.11 หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

กลุ่มบริษัทมีการขายหลักทรัพย์โดยมีสัญญาซื้อคืน โดยมีการกำหนดวัน เวลา และราคาที่แน่นอนในอนาคต หลักทรัพย์ขายโดยมีการซื้อคืนแสดงเป็นหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายหลักทรัพย์ดังกล่าว โดยหลักทรัพย์ภายใต้สัญญาซื้อคืนถือเป็นหลักประกัน

ผลต่างระหว่างราคาขายและราคาซื้อจะถูกรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามระยะเวลาของรายการซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

5.12 เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหน้าที่ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหน้าที่ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายชอร์ตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

5.13 สัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือไปปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิง จะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนโยบายของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563

สัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนให้กับ กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สิน ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า

จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

5.14 ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับ ในเวลาต่อมาตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนเมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืนเพื่อชำระหนี้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดช่วงเวลากการกู้ยืม

5.15 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.16 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

5.17 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันทีเว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดงด้วยราคาที่ตีใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคาสินทรัพย์เพิ่ม

5.18 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้ภาระผูกพันของผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน ซึ่งได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงาน (โครงการผลประโยชน์)

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการดำเนินงานตามกฎหมายแรงงานซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการดำเนินงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.19 เงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รายการต่าง ๆ ของแต่ละบริษัทที่รวมอยู่ในงบการเงินวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.20 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

5.21 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท เมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของสัญญาของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ การออกตราสารสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน) ให้เพิ่มหรือหักจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินตามความเหมาะสมเมื่อรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน รับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรม ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

การจัดประเภทรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

(1) ราคาทุนตัดจำหน่ายและวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของตราสารหนี้และปันส่วนดอกเบี้ยรับตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง ดอกเบี้ยรับ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและรวมในรายการ “รายได้ดอกเบี้ย”

(2) ตราสารหนี้ที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หุ้นกู้ที่ถือครองโดยกลุ่มบริษัท จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หุ้นกู้รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ การเปลี่ยนแปลงภายหลังในมูลค่าตามบัญชีของหุ้นกู้เกิดจากผลกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าและดอกเบี้ยรับที่คำนวณด้วยการใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อหุ้นกู้เหล่านี้ถูกตัดรายการ ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ก่อนหน้านี้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนจำนวนเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเดียวกับที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนหากหุ้นกู้เหล่านี้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและผลสะสมภายใต้รายการสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุน

(3) ตราสารทุนที่เลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินเป็นการถือไว้เพื่อค้าดังต่อไปนี้

- ได้มาโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อขายในอนาคตอันใกล้ หรือ

- ถูกกำหนดให้เป็นส่วนหนึ่งของกลุ่มเครื่องมือทางการเงินซึ่งบริษัท [กลุ่มบริษัท] บริหารเป็นกลุ่ม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก และมีหลักฐานที่แสดงถึงรูปแบบของการทำกำไรระยะสั้นที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน หรือ
- เป็นอนุพันธ์ (ยกเว้นอนุพันธ์ที่เป็นสัญญาค้ำประกันทางการเงินหรือเลือกกำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในส่วนที่มีประสิทธิภาพ)

เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

เงินปันผลจากเงินลงทุนในตราสารทุนเหล่านี้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตาม TFRS 9 เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวจะแสดงอย่างชัดเจนว่าเป็นส่วนหนึ่งในการชดเชยต้นทุนของเงินลงทุน เงินปันผลรวมอยู่ในรายการ “กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน” ในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทเลือกกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนทั้งหมดที่ไม่ใช่ถือไว้เพื่อการค้าแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่นำ TFRS 9 มาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

(4) สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขสำหรับการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยเฉพาะ

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่จัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่กลุ่มบริษัทกำหนดให้เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่เงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อค้าหรือไม่เป็นสิ่งที่ต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก
- ตราสารหนี้ที่ไม่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจัดประเภทแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ตราสารหนี้ที่เข้าเงื่อนไขราคาทุนตัดจำหน่ายหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นอาจถูกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หากการกำหนดดังกล่าวช่วยขจัดหรือลดความไม่สอดคล้องในการวัดมูลค่าหรือการรับรู้รายการอย่างมีนัยสำคัญ (เรียกว่า “การจับคู่ไม่เหมาะสมทางการบัญชี”) ที่เกิดจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์หรือหนี้สินหรือการรับรู้ผลกำไรและขาดทุนจากรายการดังกล่าวด้วยเกณฑ์ที่แตกต่างกัน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ลูกหนี้ และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และสัญญาค้ำประกันทางการเงิน จำนวนเงินของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะถูกวัดมูลค่าใหม่ทุกวันที่รายงานเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตจากที่เคยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของเครื่องมือทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุเสมอสำหรับลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินลงทุนในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืม และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิด

ขึ้นกับสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ ประเมินการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองขึ้นอยู่กับข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตของกลุ่มบริษัทปรับปรุงด้วยปัจจัยเฉพาะของผู้กู้ยืม สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจทั่วไป และการประเมินทิศทางทั้งในปัจจุบันและในอนาคต ณ วันที่รายงาน รวมถึงมูลค่าเงินตามเวลาตามความเหมาะสม

สำหรับเครื่องมือทางการเงินอื่นทั้งหมด กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ เมื่อมีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญในความเสี่ยงด้านเครดิตตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก แต่อย่างไรก็ตามหากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญตั้งแต่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินนั้นด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุแสดงถึงผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในทางกลับกันผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้าแสดงถึงสัดส่วนของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดตลอดอายุที่คาดว่าจะเกิดจากเหตุการณ์ปฏิบัติผิดสัญญาของเครื่องมือทางการเงินที่มีความเป็นไปได้ว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหลังจากวันที่รายงาน

(1) นโยบายการตัดรายการ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีข้อมูลที่บ่งชี้ว่าลูกหนี้มีปัญหาด้านการเงินอย่างร้ายแรงและไม่มีความเป็นไปได้ที่จะได้รับคืน เช่น เมื่อลูกหนี้อยู่ระหว่างชำระบัญชี หรือล้มละลาย สินทรัพย์ทางการเงินที่ถูกตัดรายการอาจขึ้นอยู่กับวิธีการบังคับภายใต้กระบวนการทวงถามของกลุ่มบริษัท โดยใช้คำปรึกษาทางกฎหมายตามความเหมาะสม เงินที่ได้รับคืนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(2) การวัดมูลค่าและการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

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

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นประมาณการด้วยผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทต้องได้รับและกระแสเงินสดทั้งหมดซึ่งกลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อเริ่มแรก

สำหรับสัญญาค้ำประกันทางการเงิน กลุ่มบริษัทต้องชำระเงินเฉพาะในกรณีที่ลูกหนี้ปฏิบัติผิดสัญญาซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเครื่องมือทางการเงินที่มีการค้ำประกัน ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคือประมาณการจ่ายเงินชดเชยที่จะจ่ายให้ผู้ถือสัญญาสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตหักจำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับจากผู้ถือสัญญา ลูกหนี้ หรือบุคคลใด

หากกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุในรอบระยะเวลารายงานก่อน แต่ ณ วันที่รายงานปัจจุบัน พิจารณาแล้วเห็นว่าไม่ต้องถือปฏิบัติ กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือน

ข้างหน้า ณ วันที่รายงานปัจจุบัน เว้นแต่สินทรัพย์เหล่านั้นใช้วิธีการอย่างง่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนสำหรับเครื่องมือทางการเงินทั้งหมดเพื่อปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีที่เกี่ยวข้องผ่านบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุน เว้นแต่เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งค่าเผื่อผลขาดทุนรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม

การตัดรายการของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน เฉพาะเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุ หรือเมื่อสินทรัพย์ทางการเงินได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ให้กิจการอื่น หากกลุ่มบริษัทไม่ได้โอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของและยังคงมีการควบคุมสินทรัพย์ที่โอน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนได้เสียในสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับจำนวนเงินที่อาจต้องจ่าย หากกลุ่มบริษัท ยังคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินทรัพย์ทางการเงินที่โอน กลุ่มบริษัท ยังคงรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินและรับรู้การกู้ยืมที่มีหลักประกันสำหรับสิ่งตอบแทนที่ได้รับ

ณ วันที่ตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และผลรวมของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและค้างรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน นอกจากนี้ ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จัดประเภทด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของกำไรหรือขาดทุนที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุน ในทางกลับกัน ณ วันที่ตัดรายการของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กลุ่มบริษัทเลือกรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่สะสมไว้ก่อนหน้านี้ในสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ไปกำไรหรือขาดทุนแต่จะโอนไปกำไรสะสม

หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินทั้งหมดวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง

หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

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

วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงเป็นวิธีการคำนวณราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงินและปันส่วนดอกเบี้ยจ่ายตลอดช่วงระยะเวลาที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงคืออัตราที่ใช้ในการคิดลดประมาณการเงินสดจ่ายในอนาคต (รวมถึงค่าธรรมเนียมและต้นทุนในการรับและจ่ายทั้งหมด ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ต้นทุนการทำรายการ และส่วนเกินหรือส่วนลดมูลค่าอื่น ๆ) ตลอดอายุที่คาดไว้ของหนี้สินทางการเงินหรือ (ตามความเหมาะสม) ระยะเวลาที่สั้นกว่าเพื่อให้ได้ราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สินทางการเงิน

การตัดรายการของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงิน เฉพาะเมื่อภาระผูกพันของกลุ่มบริษัทได้มีการปฏิบัติตามแล้ว ได้มีการยกเลิก หรือ สิ้นสุด ผลแตกต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่จ่ายและค้างจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

5.22 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

6.1 การรับรู้และการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

ในการพิจารณาการรับรู้หรือการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาว่าบริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแล้วหรือไม่ โดยใช้ดุลยพินิจบนพื้นฐานของข้อมูลที่ดีที่สุดที่รับรู้ได้ในสภาวะปัจจุบัน

6.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของกลุ่มบริษัทขึ้นอยู่กับเงื่อนไขการประเมินการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิต การพัฒนาแบบจำลอง ความเสี่ยงในการเรียกชำระมูลค่าหลักประกัน การวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้รายกลุ่มและรายตัว ความน่าจะเป็นของการได้รับชำระหนี้ รวมถึงการเลือกข้อมูลการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคตมาใช้ในแบบจำลอง อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกันอาจมีผลต่อจำนวนค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ดังนั้น การปรับปรุงค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอาจมีขึ้นได้ในอนาคต

6.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาราคาได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต (ทั้งของกลุ่มบริษัทและคู่สัญญา) สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว การเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

6.4 ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

กลุ่มบริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

6.5 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

6.6 ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

6.7 การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

6.8 อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่า ดังนั้นจึงใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

6.9 ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการลาออกและอัตราการมรณะ เป็นต้น

6.10 คดีฟ้องร้อง

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้ว และได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน สำหรับในกรณีที่ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจะยังไม่บันทึกประมาณการหนี้สินในส่วนนั้น

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินสดในมือ	7,022	38	7,019	22
เงินฝากกระยะสั้น และตัวเงินระยะสั้น				
ที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา	146,640	263,526	143,463	258,352
หัก เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(109,219)	(207,489)	(109,219)	(207,489)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,443	56,075	41,263	50,885

8. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	47,906	58,983
หัก ลูกหนี้สำนักหักบัญชีในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(8,370)	(13,132)
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	39,536	45,851

9. ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	10,922	55,875
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	17,723	36,909
ลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินการคดี	95,306	95,306
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	123,951	188,090

บวก ดอกเบี้ยค้างรับ	37	37
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(86,558)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(86,558)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	37,430	101,569
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		
ลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	401	260
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37,831	101,829

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีลูกหนี้ที่อยู่ระหว่างดำเนินคดีที่ระงับการรับรู้รายได้เป็นจำนวนเงิน 95.31 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 95.31 ล้านบาท)

9.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจำแนกตามการจัดชั้นและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ ได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 / ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563		
	ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและดอกเบี้ยค้างรับ	ยอดที่ใช้ในการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ลูกหนี้ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ			
ของความเสี่ยงด้านเครดิต	29,046	29,046	-
ลูกหนี้ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรก			
ที่ซื้อหรือได้มา	8,785	95,343	(86,558)
รวม	37,831	124,389	(86,558)

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

9.2 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

(พันบาท)		
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ยอดต้นปี	86,558	86,558
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ / ผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-
ยอดปลายปี	86,558	86,558

10. เงินลงทุน

10.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน		เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	
	มูลค่าเงินลงทุน	ประกัน	เป็นประกัน	รวม
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	15,402	14,125	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งนี้	30,000	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,152	66,691	-	66,691
รวม	156,554	110,921	-	110,921
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(45,633)	-	-	-
รวม	110,921	110,921	-	110,921
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	110,921	110,921	-	110,921
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	113,106	-	13,611	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	68,356	-	68,356
รวม	181,462	68,356	13,611	81,967
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(99,495)	-	-	-
รวม	81,967	68,356	13,611	81,967
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	81,967	68,356	13,611	81,967
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	81,600	50,000	31,600	81,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	293,350	151,120	-	151,120
รวม	374,950	201,120	31,600	232,720
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,130)	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(139,100)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	232,720	201,120	31,600	232,720
รวมเงินลงทุน	425,608	380,397	45,211	425,608

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่ายุติธรรม/ราคาทุนตัดจำหน่าย			
	มูลค่าเงินลงทุน	เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน		รวม
		เงินลงทุนที่ว่างเป็นประกัน	เงินลงทุนที่ว่างไม่เป็นประกัน	
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	15,402	14,125	-	14,125
กองทุนรวมตราสารหนี้	30,000	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	111,152	66,691	-	66,691
รวม	156,554	110,921	-	110,921
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(45,633)	-	-	-
รวม	110,921	110,921	-	110,921
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	110,921	110,921	-	110,921
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า				
ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	113,106	-	13,611	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	68,356	-	68,356
รวม	181,462	68,356	13,611	81,967
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(99,495)	-	-	-
รวม	81,967	68,356	13,611	81,967
รวมเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	81,967	68,356	13,611	81,967
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	81,600	50,000	31,600	81,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	258,350	116,607	-	116,607
รวม	339,950	166,607	31,600	198,207
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,643)	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(139,100)	-	-	-
รวมเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	198,207	166,167	31,600	198,207
รวมเงินลงทุน	391,095	345,884	45,211	391,095

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน*	349,796	353,117
รวม	349,796	353,117
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,321	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	353,117	353,117
หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ตราสารทุนจดทะเบียน*	146,016	24,558
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(121,458)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	24,558	24,558
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		
เงินฝากประจำ*	41,800	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	310,866	
รวม	352,666	
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	212,763	
เงินลงทุนทั่วไป		
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	
เงินลงทุนทั่วไป	68,356	
รวมเงินลงทุน	658,794	
*เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	239,319	
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	419,475	
รวมเงินลงทุน	658,794	

	(พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2562	
	ราคาทุน/ ราคาทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน*	349,796	353,117
รวม	349,796	353,117
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	3,321	-
หลักทรัพย์เพื่อค้า	353,117	353,117
หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ตราสารทุนจดทะเบียน*	146,016	24,558
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(121,458)	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	24,558	24,558
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด		
เงินฝากประจำ*	41,800	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	291,047	
รวม	332,847	
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(139,903)	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	192,944	
เงินลงทุนทั่วไป		
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	68,356	
เงินลงทุนทั่วไป	68,356	
รวมเงินลงทุน	638,975	
*เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน		
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นประกัน	219,500	
เงินลงทุนที่วางเป็นประกัน	419,475	
รวมเงินลงทุน	638,975	

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุน - ตราสารหนี้ภาคเอกชนของบริษัท (STAR) ซึ่งมีมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจำนวนเงิน 77.77 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 139.80 ล้านบาท) มีหลักประกันเป็นหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งภายใต้สัญญาจำนำหุ้นระหว่างบริษัทและ STAR ดังนี้
 - จำนำหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ออสเตรเลียจำนวน 23.90 ล้านหุ้น มีมูลค่ายุติธรรมตามราคาปิด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 1.43 ล้านเหรียญออสเตรเลีย (หรือเทียบเท่า 32.29 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562 : 5.50 ล้านเหรียญออสเตรเลีย (หรือเทียบเท่า 113.68 ล้านบาท))

บริษัทไม่ได้ดำเนินการจดทะเบียนจำนำทางกฎหมายเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในต่างประเทศเป็นมูลค่าที่สูง แต่บริษัทได้พิสูจน์ความเป็นเจ้าของของ STAR ในหุ้นสามัญของบริษัทจดทะเบียนดังกล่าวจากรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของบริษัทจดทะเบียนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากมูลค่าหลักประกันเป็นจำนวนเงิน 45.48 ล้านบาท เนื่องจาก STAR มีการติดต่อขอผ่อนผันการชำระหนี้ นอกจากนี้ ผู้บริหารพิจารณาว่ามูลค่าที่ลดลงอย่างมากของมูลค่าหลักประกันเกิดจากความไม่แน่นอนจากสถานการณ์ COVID-19

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินลงทุน – ตราสารหนี้ภาคเอกชนของบริษัทย่อยส่วนที่มีมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายจำนวนเงิน 34.51 ล้านบาท ซึ่งตามมติคณะกรรมการของบริษัทย่อย (บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด) ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 10 กันยายน 2563 บริษัทย่อยได้ลงทุนในตราสารหนี้ภาคเอกชน (ตัวแลกเงิน) กับบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 35 ล้านบาท ค่าประกันโดยเช็คลงวันที่ล่วงหน้าทั้งนี้ จากประมาณการรายได้ในอนาคตของบริษัทผู้ออกตัวแลกเงิน กลุ่มบริษัทเชื่อว่าบริษัทย่อยจะสามารถได้รับชำระคืนเงินลงทุนในตัวแลกเงินดังกล่าวได้ครบทั้งจำนวน

10.2 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพัน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุนที่มีภาระผูกพันแยกตามประเภท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 แสดงมูลค่าตามบัญชีดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน		
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	353,117
หลักทรัพย์ที่ไปวางเป็นประกัน		
- เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ⁽¹⁾	13,611	-
- หลักทรัพย์เผื่อขาย ⁽¹⁾	-	24,558
- เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด ⁽²⁾	31,600	41,800
รวมเงินลงทุนที่มีภาระผูกพัน	45,211	419,475

(1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีตราสารทุนจดทะเบียนจำนวน 13.61 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 24.56 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปเป็นหลักประกันที่ศาลอุทธรณ์ของคดีความตามหมายเหตุประกอบข้อ 35.1.1

(2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำจำนวน 31.60 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 41.80 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมธนาคารและการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคาร

10.3 เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงินและเงินลงทุนในตราสารหนี้แยกตามอายุคงเหลือของสัญญา

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	81,600	-	-	81,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	290,220	-	-	290,220
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(139,100)	-	-	(139,100)
รวม	232,720	-	-	232,720

	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในตราสารหนี้ตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	81,600	-	-	81,600
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	255,707	-	-	255,707
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(139,100)	-	-	(139,100)
รวม	198,207	-	-	198,207

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

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

10.4 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีรายละเอียด ดังนี้

	(พันบาท)				
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2563				
	เหตุผลการใช้		กำไร (ขาดทุน) สะสมที่		
	ทางเลือกในการแสดง	มูลค่า	เงินปันผล	ถูกโอนภายใน	เหตุผลการโอน
	รายการด้วยวิธีดังกล่าว	ยุติธรรม	รับ	ส่วนของเจ้าของ	
เงินลงทุนที่วางเป็น					
หลักประกัน					
ตราสารทุนจดทะเบียน					
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค					
จำกัด (มหาชน)	การลงทุนระยะยาว	3,146	-	(1,476)	ขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง
บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน)	การลงทุนระยะยาว	4,767	-	(27,186)	ขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง
บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป					
จำกัด (มหาชน) ⁽¹⁾	การลงทุนระยะยาว	5,698	-	-	-

(พันบาท)					
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 ธันวาคม 2563					
เหตุผลของการใช้	มูลค่า	เงินปันผล	กำไร (ขาดทุน) สะสมที่	ถูกโอนภายใน	เหตุผลของการโอน
ทางเลือกในการแสดง	ยุติธรรม	รับ	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
รายการด้วยวิธีดังกล่าว					
เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็น					
หลักประกัน					
<i>หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความ</i>					
<i>ต้องการของตลาด</i>					
บริษัท แอสโก้ส่งเสริมธุรกิจ จำกัด	ตามข้อกำหนดของ				
	สมาคมหลักทรัพย์	668	-	-	-
บริษัท นวเวช อินเตอร์เนชั่นแนล					
จำกัด (มหาชน)	ตามกลยุทธ์ของบริษัท	50,000	-	-	-
บริษัท ซิปปี้ เอเซีย ฟิทีอี					
ลิมีเตด	ตามกลยุทธ์ของบริษัท	17,688	-	-	-
รวม		81,967	-	(28,662)	-

- 1) เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของต่อศาลล้มละลายกลาง

10.5 เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นที่มีการตัดรายการระหว่างงวด

(พันบาท)				
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ				
31 ธันวาคม 2563				
มูลค่ายุติธรรม	กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ณ วันที่มีการตัดรายการ	เงินปันผลรับ	จากการตัดรายการ	เหตุผลในการตัดรายการ	
เงินลงทุน				
<i>ตราสารทุนจดทะเบียน</i>				
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล				
เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	1,157	-	(1,476)	ขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง
บริษัท พีพี ไพรม์ จำกัด				
(มหาชน)	3,091	-	(27,186)	ขายเพื่อเสริมสภาพคล่อง
รวม	4,248	-	(28,662)	

10.6 เงินลงทุนหุ้นกู้ที่ผิดนัดชำระหนี้

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ของ บริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (ACAP) รุ่น ACAP207A จำนวน 4,200 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 6 กรกฎาคม 2563 ซึ่ง ACAP ไม่สามารถชำระดอกเบี้ยให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ที่ครบกำหนดชำระดอกเบี้ยเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2563 จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้รุ่น ACAP207A เกิดการผิดนัดชำระหนี้

บริษัทมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ของ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (THAI) ประกอบด้วย THAI215A จำนวน 4,500 หน่วย THAI225A จำนวน 10,000 หน่วย THAI26DA จำนวน 10,000 หน่วย THAI276A จำนวน 39,000 หน่วย และ THAI288A จำนวน 10,000 หน่วย มูลค่าตามหน้าตั๋วหน่วยละ 1,000 บาท ซึ่ง THAI ได้เข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการโดยศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2563 การเข้าสู่กระบวนการดังกล่าวถือเป็นเงื่อนไขที่เป็นเหตุผิดนัด (Events of Default) จึงเป็นเหตุให้หุ้นกู้ของ THAI เกิดการผิดนัดชำระหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้นำมูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ บมจ. การบินไทย ที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทยมาคำนวณมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ดังกล่าว มีรายละเอียดดังนี้

	(พันบาท)
งบการเงินรวมและ	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม 2563	
มูลค่ายุติธรรม	
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	
เงินลงทุนเพื่อค่า	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน - ราคาทุน	80,160
หัก ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(43,682)
เงินลงทุนหุ้นกู้ที่ผิดนัดชำระหนี้ - สุทธิ	36,478

11. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

	(พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	7.25	7.25 - 15.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืม	-	(10,000)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้าน		
เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,750)	-
สุทธิ	50	69,895
	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ไม่เกิน 1 ปี	3,800	79,671
บวก ดอกเบี้ยค้างรับและรายได้ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	224
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืม	-	(10,000)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,750)	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	50	69,895

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัท (งบการเงินเฉพาะกิจการ) ไม่มีเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อย

12.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

	(ร้อยละ)	(พันบาท)					
		ราคาหุ้น		มูลค่าตามบัญชี		ตามวิธี	
		ราคาหุ้น	ค่าเผื่อการด้อยค่า	ราคาหุ้น - สุทธิ	ส่วนได้เสีย		
บริษัท จีเบีเม็กซ์ จำกัด	ประเทศไทย	ราคาหุ้น	ราคาหุ้น	ราคาหุ้น	ราคาหุ้น	ราคาหุ้น	ราคาหุ้น
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
บริษัท โอ โม่เบิ้ล จำกัด	ไทย	28.85	30.00	-	15,000	15,000	10,473
		25.00	-	(17,000)	-	6,441	-
บริษัท โอ มั่นมี จำกัด	ไทย	20.83	-	(3,000)	-	20,632	-
		65,000	15,000	(20,000)	-	36,130	10,473

รวม

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทร่วมระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
	2563	2562	2563	2562
ราคาตามบัญชีต้นงวด	10,473	255	15,000	300
การลงทุนเพิ่ม	-	14,700	-	14,700
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจาก บริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม (หมายเหตุ 2.3)	35,058	-	50,000	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	-	(20,000)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสุทธิหลังภาษี	(9,401)	(4,482)	-	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด	36,130	10,473	45,000	15,000

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมมีดังต่อไปนี้

(พันบาท)

	บริษัท ชิปปิ้ง จำกัด		บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด		บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์รวม	33,612	37,690	135,203	150,468	104,421	107,787
หนี้สินรวม	(2,215)	(2,781)	(107,669)	(96,889)	(5,374)	(1,101)
สินทรัพย์สุทธิ	31,397	34,909	27,534	53,579	99,047	106,686

(พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	บริษัท ชิปปิ้ง จำกัด		บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด		บริษัท โอ มั่นใจ จำกัด	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้รวม	8,878	966	9,415	18,377	2,697	4,248
ขาดทุนสำหรับปี	5,511	14,935	26,269	30,033	7,639	9,628

เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2563 บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ได้เข้าร่วมลงทุนในบริษัท พี.อินชัวร์نس โบ
รเกอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย โดยได้ซื้อหุ้นในบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 42.50 ล้านบาทจากผู้ถือ

หุ้นเดิมของบริษัทดังกล่าวรายหนึ่ง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85 ของทุนจดทะเบียน บริษัทดังกล่าวดำเนินธุรกิจหลักในการเป็น
นายหน้าประกันวินาศภัย

12.2 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	ประเทศที่ จดทะเบียนจัดตั้ง	ลักษณะของธุรกิจ	(ร้อยละ)		(พันบาท)	
			สัดส่วนของหุ้นสามัญ		ราคาทุน	
			ที่ถือโดยกิจการ			
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			2563	2562	2563	2562
บริษัท เอช อินคอร์	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจด้าน	99.60	99.60	996	996
ปอเรชั่น จำกัด		การลงทุนในประเทศ				
บริษัท โอ โมไบล์	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจ	-	25.00	-	25,000
จำกัด		สื่อสารโทรคมนาคม				
		ด้านข้อมูล ภาพ				
		เสียง และบริการ				
		เสริมประเภทอื่นๆ				
บริษัท โอ มั่นนี้	ไทย	เพื่อดำเนินธุรกิจซื้อ	-	20.83	-	25,000
จำกัด		ขาย แลกเปลี่ยน				
		ให้กู้ยืม และ โอน				
		เงินตราต่างประเทศ				
รวม					996	50,996

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อย

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ราคาตามบัญชีต้นปี	50,996	996
เพิ่มจากการรวมธุรกิจจากการมีอำนาจควบคุม		
ในบริษัทย่อย	-	50,000
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนสุทธิจาก		
บริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม (หมายเหตุ 2.3)	(50,000)	-
ราคาตามบัญชีปลายปี	996	50,996

สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยมีดังต่อไปนี้

	(พันบาท)	
	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์รวม	64,761	101,653
หนี้สินรวม	(122,833)	(105,141)
สินทรัพย์สุทธิ	(58,072)	(3,488)

	(พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	
	2563	2562
รายได้รวม	4,257	2,026
ขาดทุนสำหรับปี	54,584	4,360

13. ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

13.1 ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

(พันบาท)

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2563					
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสียหาย ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสียหาย ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิตเมื่อ เริ่มแรก ที่ซื้อหรือได้มา	รวม	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	86,558	86,558	86,558
ยอดต้นปี	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	-	-	-
ยอดปลายปี	-	-	86,558	86,558	86,558

(พันบาท)

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2563					
	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	
	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	
	ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น	ที่มีการเพิ่มขึ้น	เงินสำรองของ	ที่มีการด้อยค่า	
	อย่างมีนัยสำคัญ	อย่างมีนัยสำคัญ	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	
	ของความเสี่ยง	ของความเสี่ยง	ที่มีการด้อยค่า	ที่วัดมูลค่าอย่างต่อเนื่อง	
	ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	หลักการอย่างง่าย	รวม
เงินลงทุน					
ยอดต้นปี	-	-	139,903	-	139,903
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	(803)	-	(803)
ยอดปลายปี	-	-	139,100	-	139,100
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น					
ยอดต้นปี	-	-	10,000	-	10,000
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	3,750	-	3,750
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน					
จากบริษัทย่อยเป็นร่วม	-	-	(10,000)	-	(10,000)
ยอดปลายปี	-	-	3,750	-	3,750





(พันบาท)

งบการเงินรวม					
31 ธันวาคม 2563					
	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	เงินสำรองของ	
สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	
ที่มีการเพิ่มขึ้น	ที่มีการเพิ่มขึ้น	ที่มีการเพิ่มขึ้น	ที่มีการเพิ่มขึ้น	ที่มีการเพิ่มขึ้น	
อย่างมีนัยสำคัญ	อย่างมีนัยสำคัญ	อย่างมีนัยสำคัญ	อย่างมีนัยสำคัญ	อย่างมีนัยสำคัญ	
ของความเสี่ยง	ของความเสี่ยง	ของความเสี่ยง	ของความเสี่ยง	ของความเสี่ยง	
ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	ด้านเครดิต	รวม
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ยอดต้นปี	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	100,140	-	-	100,140
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	-	-	-	-	-
จากบริษัทย่อยเป็นร่วม	-	(12,404)	-	-	(12,404)
ยอดปลายปี	-	87,736	-	-	87,736
สินทรัพย์อื่น					
ยอดต้นปี	-	-	7,847	-	7,847
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	3,560	-	3,560
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน	-	-	-	-	-
จากบริษัทร่วมเป็นย่อย	-	-	(710)	-	(710)
ยอดปลายปี	-	-	10,697	-	10,697

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
31 ธันวาคม 2563					
	เงินสำรองของ		เงินสำรองของ		รวม
	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสียหาย ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสียหาย ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มูลค่าต่ำเสียตาม หลักการอย่างง่าย	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า					
ยอดต้นปี	-	-	-	86,558	86,558
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	-	-	-
ยอดปลายปี	-	-	-	86,558	86,558
เงินลงทุน					
ยอดต้นปี	-	-	139,903	-	139,903
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	(803)	-	(803)
ยอดปลายปี	-	-	139,100	-	139,100



งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)				
31 ธันวาคม 2563				
	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่ไม่มีการเพิ่มขึ้น อย่างมีนัยสำคัญ ของความเสียหาย ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่มีการด้อยค่า ด้านเครดิต	เงินสำรองของ สินทรัพย์ทางการเงินที่ มีการด้อยค่า ด้านเครดิตเมื่อเริ่มแรก ที่ซื้อหรือได้มา รวม
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
ยอดต้นปี	-	87,736	-	87,736
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	87,736	-	87,736
ยอดปลายปี	-	-	-	-
สินทรัพย์อื่น	-	-	7,733	7,733
ยอดต้นปี	-	-	2,964	2,964
การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี	-	-	10,697	10,697
ยอดปลายปี	-	-	-	-

13.2 การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุน

		(พันบาท)	
		งบการเงินรวม	
		31 ธันวาคม 2563	
		การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
เครื่องมือทางการเงิน	คำอธิบายของการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญของมูลค่าตามบัญชี	สินทรัพย์ทางการเงินที่มี	สินทรัพย์ทางการเงิน
		การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสียหายด้านเครดิต	การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ
เงินลงทุนในตราสารหนี้	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนด		สินทรัพย์ทางการเงิน
ภาคเอกชน	ที่ระบุในตราสารหนี้ / (กลับรายการเนื่องจากการรับชำระ)		ที่วัดมูลค่าเผื่อ
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดที่ระบุในสัญญา	-	ตามหลักการอย่างง่าย
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดที่ระบุในสัญญา	-	
สินทรัพย์อื่น	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนดที่ระบุไว้	-	
		-	3,560

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2563			
การเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อผลขาดทุนที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เครื่องมือทางการเงิน	คำอธิบายของการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญของมูลค่าตามบัญชี	สินทรัพย์ทางการเงินที่มี	สินทรัพย์ทางการเงิน
		การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ	ที่วัดมูลค่าเผื่อ
เงินลงทุนในตราสารหนี้	มูลค่าเอกชน	ของความเสี่ยงด้านเครดิต	ตามหลักการอย่างง่าย
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนด	สินทรัพย์ทางการเงินที่มี	สินทรัพย์ทางการเงิน
	ที่ระบุในตราสารหนี้ / (กลับ	การเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ	ที่วัดมูลค่าเผื่อ
	รายการเนื่องจากการรับชำระ)	ของความเสี่ยงด้านเครดิต	ตามหลักการอย่างง่าย
	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนด		
	ที่ระบุในสัญญา		
สินทรัพย์อื่น	ผิดนัดชำระตามวันที่ครบกำหนด		
	ที่ระบุไว้		
			2,964

14. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

	(พันบาท)				
	งบการเงินรวม				
	ส่วนปรับปรุง สำนักงานเช่า	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่าการเงิน	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2562	89,931	83,807	18,105	-	191,843
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจ					
จากการมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	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
ซื้อเพิ่ม	670	131	-	1,467	2,268
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(7,245)	(1,230)	-	(169)	(8,644)
โอนเข้า / (โอนออก)	1,298	(61)	-	(1,298)	(61)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	(4,722)	-	(18,105)	-	(22,827)
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็น บริษัทร่วม	-	(1,943)	-	-	(1,943)
31 ธันวาคม 2563	47,150	81,575	-	-	128,725
ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม					
1 มกราคม 2562	47,934	71,017	5,771	-	124,722
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจ					
จากการมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	22	-	-	22
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,940	6,365	3,001	-	17,306
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(23,347)	(1,436)	-	-	(24,783)
31 ธันวาคม 2562	32,527	75,968	8,772	-	117,267
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,113	3,732	-	-	8,845
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(4,936)	(1,206)	-	-	(6,142)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	(2,169)	-	(8,772)	-	(10,941)
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็น บริษัทร่วม	-	(648)	-	-	(648)
31 ธันวาคม 2563	30,535	77,846	-	-	108,381
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2562	24,622	8,710	9,333	-	42,665
31 ธันวาคม 2563	16,615	3,729	-	-	20,344
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2562					17,306
2563					8,845

	(พันบาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง				
	ส่วนปรับปรุง สำนักงานเช่า	และเครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ภายใต้ สัญญาเช่าการเงิน	สินทรัพย์ ระหว่าง ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน					
1 มกราคม 2562	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
ซื้อเพิ่ม	670	131	-	1,467	2,268
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(7,245)	(1,230)	-	(169)	(8,644)
โอนเข้า / (โอนออก)	1,298	-	-	(1,298)	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	(4,722)	-	(18,105)	-	(22,827)
31 ธันวาคม 2563	47,150	81,575	-	-	128,725
ค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม					
1 มกราคม 2562	47,934	71,017	5,771	-	124,722
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	7,940	6,044	3,001	-	16,985
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(23,347)	(1,435)	-	-	(24,782)
31 ธันวาคม 2562	32,527	75,626	8,772	-	116,925
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,113	3,426	-	-	8,539
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(4,936)	(1,206)	-	-	(6,142)
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	(2,169)	-	(8,772)	-	(10,941)
31 ธันวาคม 2563	30,535	77,846	-	-	108,381
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					
31 ธันวาคม 2562	24,622	7,048	9,333	-	41,003
31 ธันวาคม 2563	16,615	3,729	-	-	20,344
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
2562					16,985
2563					8,539

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 71.75 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 68.94 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ และตลาดอนุพันธ์	ค่าออกแบบเว็บไซต์	ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2562	76,457	227,770	1,162	346	951	306,686
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจ						
จากการมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	19,926	-	-	19,926
เพิ่มขึ้น	114	-	-	-	234	348
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(695)	-	(102)	(797)
โอนเข้า (โอนออก)	19	-	-	-	(19)	-
31 ธันวาคม 2562	76,590	227,770	20,393	346	1,064	326,163
ซื้อเพิ่ม	499	-	-	134	598	1,231
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(10)	(10)
โอนเข้า (โอนออก)	666	-	-	133	(799)	-
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนจากบริษัท						
ย่อยเป็นบริษัทรวม	-	-	(19,231)	-	-	(19,231)
31 ธันวาคม 2563	77,755	227,770	1,162	613	853	308,153
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
1 มกราคม 2562	63,876	227,770	1,000	342	-	292,988
สินทรัพย์ได้มาจากการรวมธุรกิจ						
จากการมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	858	-	-	858
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	5,786	-	4,068	3	-	9,857
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(71)	-	-	(71)
31 ธันวาคม 2562	69,662	227,770	5,855	345	-	303,632
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,479	-	1,917	9	-	5,405
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนจากบริษัท						
ย่อยเป็นบริษัทรวม	-	-	(6,610)	-	-	(6,610)
31 ธันวาคม 2563	73,141	227,770	1,162	354	-	302,427
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2562	6,928	-	14,538	1	1,064	22,531
31 ธันวาคม 2563	4,614	-	-	259	853	5,726
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2562						9,857
2563						5,405

	(พันบาท)					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ค่าสมาชิกตลาดหลักทรัพย์ และตลาดอนุพันธ์	ค่าออกแบบเว็บไซต์	ค่าออกแบบโลโก้บริษัท	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2562	76,457	227,770	1,162	346	951	306,686
เพิ่มขึ้น	114	-	-	-	234	348
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(102)	(102)
โอนเข้า (โอนออก)	19	-	-	-	(19)	-
31 ธันวาคม 2562	76,590	227,770	1,162	346	1,064	306,932
เพิ่มขึ้น	499	-	-	134	598	1,231
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(10)	(10)
โอนเข้า (โอนออก)	666	-	-	133	(799)	-
31 ธันวาคม 2563	77,755	227,770	1,162	613	853	308,153
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
1 มกราคม 2562	63,876	227,770	1,000	342	-	292,988
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	5,786	-	158	3	-	5,947
31 ธันวาคม 2562	69,662	227,770	1,158	345	-	298,935
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,479	-	4	9	-	3,492
31 ธันวาคม 2563	73,141	227,770	1,162	354	-	302,427
มูลค่าสุทธิตามบัญชี					-	
31 ธันวาคม 2562	6,928	-	4	1	1,064	7,997
31 ธันวาคม 2563	4,614	-	-	259	853	5,726
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
2562						5,947
2563						3,492

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่ง ซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชี ก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนประมาณ 62.49 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 53.82 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้

	(พันบาท)		
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
1 มกราคม 2563 – การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการนำมามาตรฐาน			
การรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	17,274	21,148	38,422
เพิ่มขึ้น	1,520	-	1,520
ตัดจำหน่าย	(1,320)	-	(1,320)
31 ธันวาคม 2563	17,474	21,148	38,622
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
1 มกราคม 2563 – การเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากการนำมามาตรฐาน			
การรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	2,169	8,772	10,941
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5,950	4,045	9,995
ตัดจำหน่าย	(568)	-	(568)
31 ธันวาคม 2563	7,551	12,817	20,368
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
1 มกราคม 2563	15,105	12,376	27,481
31 ธันวาคม 2563	9,923	8,331	18,254
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563			9,995

17. สินทรัพย์อื่น

	(พันบาท)		(พันบาท)	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินวางหลักประกัน ⁽¹⁾	25,000	25,000	-	-
เงินวางที่กรมบังคับคดี ⁽²⁾	7,519	-	7,519	-
เงินวางที่ศาลแรงงาน	3,953	-	3,953	-
เงินมัดจำ	3,584	4,432	3,584	3,783
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	42,286	40,896	42,286	40,896
เงินประกันหลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง	5,000	5,000	5,000	5,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,569	3,297	1,569	3,240
ดอกเบี้ยค้างรับ	871	3,325	871	3,325
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	13,339	14,041	13,339	14,041
อื่น ๆ	16,099	25,904	14,081	16,933
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์อื่น	-	(7,847)	-	(7,733)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(10,697)	-	(10,697)	-
รวมสินทรัพย์อื่น	108,523	114,048	81,505	79,485

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยได้วางเงินหลักประกันจำนวน 25 ล้านบาท ซึ่งเป็นหลักประกันในการเข้าตรวจสอบกิจการของบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อการลงทุนของกลุ่มบริษัท ซึ่งปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการตรวจสอบกิจการ (Due diligence)
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินวางที่กรมบังคับคดีจำนวน 7.52 ล้านบาท ได้ถูกอายัดตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง (หมายเหตุ 35.1.1) ต่อมา ในเดือนมกราคม - กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทมีเงินที่ถูกอายัดและรอนำส่งตามกระบวนการบังคับคดีสำหรับคดีความดังกล่าวเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงินรวม 15.00 ล้านบาท

18. วงเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงิน Intraday Advance Payment จากธนาคารในประเทศที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย	(พันบาท)	
		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
วงเงินเบิกเกินบัญชี	MOR*	1,000	20,000
Intraday Advance Payment**	MOR*	30,000	300,000
		31,000	320,000

กลุ่มบริษัทได้ใช้เงินฝากประจำเพื่อค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินดังกล่าว (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 10.2)

* MOR คือ อัตราดอกเบี้ยประเภทเงินเบิกเกินบัญชีสำหรับลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี

** Intraday Advance Payment หมายถึง บริการที่ธนาคารทวงจ่ายเงินให้กับผู้ให้สัญญาไปก่อน ซึ่งผู้ให้สัญญาต้องชำระเงินทวงจ่ายให้กับธนาคารภายในวันเดียวกัน

19. หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีหลักทรัพย์ประเภทตราสารหนี้ภาคเอกชนที่ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน (31 ธันวาคม 2562: 360.86 ล้านบาท ซึ่งทยอยครบกำหนดชำระภายใน 3 เดือน)

20. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์</u>		
เจ้าหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	33,684	82,831
<u>เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</u>		
เจ้าหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	122	551
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	33,806	83,382

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(พันบาท)
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,111
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(368)
รวม	13,743
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(9,564)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,179

22. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	(พันบาท)
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
	31 ธันวาคม 2562
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	6,506
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(531)
รวม	5,975
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,637)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,338

23. ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่มีตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น

24. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นปี	6,817	7,030
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,795	2,232
ต้นทุนดอกเบี้ย	41	136
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นร่วม	(305)	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(1,976)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,139)	(2,581)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	4,233	6,817

	(พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงานต้นปี	6,817	7,030
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,490	2,232
ต้นทุนดอกเบี้ย	41	136
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	(1,976)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,139)	(2,581)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	4,233	6,817

ค่าใช้จ่ายที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,795	2,232
ต้นทุนดอกเบี้ย	41	136
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนจากบริษัทย่อยเป็นรวม	(305)	-
รวม	1,531	2,368

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,490	2,232
ต้นทุนดอกเบี้ย	41	136
รวม	1,531	2,368

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทคาดว่าจะมีการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าจำนวน 0.5 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : จำนวน 0.6 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทประมาณ 20 ปี (วันที่ 31 ธันวาคม 2562 : 22 ปี)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.95	ร้อยละ 2.10
อัตราการขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	ร้อยละ 3.00	ร้อยละ 3.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	ร้อยละ 0 - 25 (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ ของพนักงาน)	ร้อยละ 0 - 25 (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุ ของพนักงาน)

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญคือ มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

(พันบาท)			
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2563			
การเปลี่ยนแปลง			
สมมติฐาน	เพิ่มขึ้น	ลดลง	
อัตราคิดลด	1%	(369)	392
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1%	436	(397)

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

25. หนี้สินอื่น

(พันบาท)				
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	
31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	2563	2562	
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเครื่องตกแต่ง				
สำนักงาน	3,402	4,722	3,402	4,722
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	16,092	27,168	15,920	23,462
อื่น ๆ	2,420	11,798	2,411	2,446
รวมหนี้สินอื่น	21,914	43,688	21,733	30,630

26. ทุนเรือนหุ้น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	5,815,183	5,815,183	2,414,615
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	4,284,871	4,284,871	1,224,249

เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทมีมติอนุมัติเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนของบริษัทดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,414,615,498 บาท เป็น 1,224,249,008 บาท ด้วยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้จำหน่ายออก จำนวน 1,190,366,490 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

บริษัทจดทะเบียนการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563

- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,224,249,008 บาท เป็น 5,815,182,788 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,590,933,780 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน		จำนวนหุ้น (หุ้น)
ก)	เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) อัตราส่วน 0.4 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่	3,060,622,520
ข)	เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (AEC-W6) ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทที่จะออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้น	1,530,311,260

บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2563 โดยบริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนตาม ก) แล้วเป็นจำนวนเงิน 306.06 ล้านบาทในเดือน สิงหาคม 2563 โดยมีส่วนต่อมูลค่าหุ้นจำนวนเงิน 2,754.56 ล้านบาท

- 3) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรุ่นที่ 6 (AEC-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่จองซื้อ และได้ชำระค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (Right Offering) ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 1,530,311,260 หน่วย

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (AEC-W6) แล้วเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2563 ตามหมายเหตุประกอบงบข้อ 27

27. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้ที่ได้รับการจัดสรร โดยรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีดังนี้

ใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (“AEC-W6”) จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการลงทุนในอัตราส่วน 2 หุ้นสามัญใหม่ที่จองซื้อหุ้นเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เสนอขาย	: 1,530,311,260 หน่วย
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จัดสรร	: 1,530,311,247 หน่วย
จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ	: 1,530,311,247 หุ้น
อัตราการใช้สิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ 1 หน่วย ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ (เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
ราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	: 0 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่า)
ราคาใช้สิทธิ	: 0.20 บาทต่อหุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)

- วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ : 9 กันยายน 2563
- อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ คือวันที่ 9 กันยายน 2563 วันที่ครบกำหนดคือวันที่ 8 กันยายน 2566 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566 ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิ จะพ้นสภาพจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในวันถัดไป) โดยบริษัทจะไม่ขยายอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ และไม่มีข้อกำหนดเรียกให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิก่อนครบกำหนด
- ระยะเวลาการใช้สิทธิ : ใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนและเดือนธันวาคมของทุกปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกคือวันที่ 30 ธันวาคม 2563 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 8 กันยายน 2566
- ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้งไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว
- ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ : บริษัทได้นำใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้อย่างหมดจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเริ่มซื้อขายเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยังไม่มีผู้มาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิรุ่นที่ 6 (AEC-W6)

28. สำรองตามกฎหมาย

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

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารจัดการทุนของบริษัทคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและพนักงานบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือน และบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 6 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงศรี จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 2.72 ล้านบาท (2562 : 4.19 ล้านบาท)

31. รายได้ค่านายหน้า

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562
ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์	25,796	41,500
ค่านายหน้าจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	7,107	10,605
รวมรายได้ค่านายหน้า	32,903	52,105

32. รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562
การจัดจำหน่ายหลักทรัพย์	6,875	49,128
ที่ปรึกษาการลงทุน	7,081	24,076
การจัดจำหน่ายตั๋วแลกเงิน	4,944	4,237
การซื้อขายหน่วยลงทุนนอกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2,602	3,548
อื่น ๆ	1,636	3,950
รวมรายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	23,138	84,939

33. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(121)	(43)	(121)	(43)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(121)	(43)	(121)	(43)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(8,840)	-	(8,840)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1,339)	-	(1,339)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	395	-	395	-
	(944)	(8,840)	(944)	(8,840)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้	(317,474)	(267,995)	(298,950)	(219,491)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
ขาดทุนทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้คูณอัตราภาษี	(63,495)	(53,599)	(59,790)	(43,898)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับรายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษีและที่ไม่สามารถถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี	63,374	53,556	59,669	43,855
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(121)	(43)	(121)	(43)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
ตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จอื่น	19,899	-	19,899	-
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	24,292	-	24,292
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	847	1,363	847	1,363
รวม	20,746	25,655	20,746	25,655

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปจะรับรู้ได้ไม่เกินจำนวนที่เป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่ได้นับที่สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ยกไปเพื่อหักลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต จำนวน 122.11 ล้านบาท (2562: 118.92 ล้านบาท) ซึ่งจะสิ้นสุดระยะเวลาหักลบกันในปี 2565-2568

34. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)หารด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

บริษัทไม่แสดงการคำนวณจำนวนขาดทุนต่อหุ้นปรับลดจากการสมมติว่ามีการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญเนื่องจากทำให้ได้ผลขาดทุนต่อหุ้นที่ลดลง (Anti-Dilutive)

ขาดทุนต่อหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

งบการเงินรวม					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
ขาดทุน		จำนวนหุ้นสามัญ		ขาดทุนต่อหุ้น	
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>2563</u>	<u>2562</u>	<u>2563</u>	<u>2562</u>
พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท	(300,615)					
)	(237,873)	2,252,819	1,224,249	(0.13)	(0.19)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						
จำนวนหุ้นสามัญ						
ขาดทุน		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		ขาดทุน		
2563	2562	2563	2562	2563	2562	
พันบาท	พันบาท	พันหุ้น	พันหุ้น	บาท	บาท	
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท	(299,071)					
)	(219,534)	2,252,819	1,224,249	(0.13)	(0.18)

35. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

35.1 คดีความที่บริษัทถูกฟ้องร้อง

35.1.1 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 2) ในข้อหาหรือฐานความผิดการซื้อขายเป็นโมฆะ โดยโจทก์อ้างว่าสัญญาซื้อขายหุ้นระหว่างโจทก์กับจำเลยที่ 1 เป็นโมฆะและให้บริษัทร่วมรับผิดชอบเงินแก่โจทก์ ศาลชั้นต้นพิพากษาให้โจทก์ชนะคดี ให้คู่สัญญากลับคืนสู่สถานะเดิม และให้บริษัทในฐานะจำเลยที่ 2 ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 3,4,6 ชำระเงินพร้อมดอกเบี้ยให้แก่โจทก์รวม 110.49 ล้านบาท

บริษัทไม่เห็นพ้องด้วยคำพิพากษาของศาลชั้นต้นจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษา และเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น

บริษัทยื่นฎีกาคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์พร้อมขออนุญาตฎีกาในประเด็นสำคัญแห่งคดีทั้งในประเด็นข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกา และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่ามีเหตุผลเพียงพอที่ศาลฎีกาจะรับพิจารณา อย่างไรก็ตาม ตามหลักความระมัดระวัง บริษัทพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความจำนวน 22.50 ล้านบาท

35.1.2 เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2559 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 4) ในคดีการโอนหุ้นของลูกค้านายหนึ่ง เพื่อเรียกคืนหลักทรัพย์หรือชดเชยค่าเสียหายให้แก่โจทก์ โดยมีทุนทรัพย์ในการฟ้องร้องจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท (ยังไม่สามารถระบุทุนทรัพย์ในส่วนของบริษัทได้ เนื่องจากมีจำเลยร่วม 4 ราย) ทั้งนี้ ทุนความของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทมีข้อพิสูจน์ที่จะหักล้างข้อกล่าวหาได้ เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2561 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำสั่งจำหน่ายคดีชั่วคราวเพื่อรอฟังผลของคดีอาญา ทำให้คดีแพ่งยุติการพิจารณาลงจนกว่าคดีอาญาจะถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอาญายังไม่ถึงที่สุดจึงเป็นเหตุให้ผลของคดีแพ่ง ซึ่งบริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วมยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

35.1.3 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยร่วม (จำเลยที่ 1) ในฐานะนายจ้าง ให้ร่วมรับผิดชอบกับจำเลยที่ 2 ชดใช้เงินและค่าเสียหายจากการที่จำเลยที่ 2 ปกปิดข้อมูลและหลอกลวงให้โจทก์ลงทุนซื้อหุ้น จำนวนทุนทรัพย์ 12.88 ล้านบาท หน่วยงานของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การลงทุนซื้อหุ้นของโจทก์ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยบริษัทมิได้มีส่วนร่วมจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

35.1.4 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในการเป็นนายหน้าตัวแทนเสนอขายตัวแลกเงิน หรือหุ้นกู้ หรือตราสารหนี้ ให้แก่บริษัทหลายแห่งในประเทศไทย โดยกล่าวหาว่าบกพร่องอย่างร้ายแรง แสดงเอกสารทางบัญชีและการเงินที่เป็นเท็จ และมีพฤติการณ์ส่อการรู้เห็นเป็นใจ ซึ่งต่อมาเมื่อตัวแลกเงินและหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้ ทำให้โจทก์ทั้งสามได้รับความเสียหาย เรียกให้ชำระเงินจำนวน 78.71 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี หน่วยงานของบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทไม่ได้ทำผิดหน้าที่การเป็นนายหน้า การตัดสินใจครั้งสุดท้ายอยู่ที่ผู้ลงทุนและต้องเป็นผู้รับผิดชอบผลการตัดสินใจ บริษัทไม่ได้กระทำความผิดหรือละเว้นการกระทำ ตามข้อเท็จจริงโจทก์สามารถฟ้องร้องให้บริษัทผู้ออกหุ้นกู้หรือตัวแลกเงินรับผิดชอบชำระหนี้ได้โดยตรงในฐานะคู่สัญญา บริษัทจึงไม่ต้องรับผิดชอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น และฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

35.1.5 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2563 บริษัทถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีแรงงานโดยลูกจ้างรายหนึ่ง เพื่อเรียกค่าชดเชยจากการเลิกจ้างรวมประมาณ 0.42 ล้านบาท ทั้งนี้ หน่วยงานของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัท เลิกจ้างโดยชอบด้วยกฎหมายแรงงาน จึงไม่ต้องรับผิดชอบในค่าชดเชยที่เรียกร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 คดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานและฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่เกิดความเสียหายกับบริษัท บริษัทจึงยังไม่มีการบันทึกบัญชีใด ๆ สำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

35.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการสำหรับสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและสิ่งอำนวยความสะดวก และยานพาหนะ ดังนี้

ประเภท	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	5,978	2,668	14,138	17,601
เครื่องใช้สำนักงาน	401	-	626	461
ยานพาหนะ	-	-	1,983	2,827
	6,379	2,668	16,747	20,889

ประเภท	(พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี	ภายใน 1 ปี	ภายใน 2 - 5 ปี
อาคารสำนักงาน	5,978	2,668	12,723	15,656
เครื่องใช้สำนักงาน	401	-	602	402
ยานพาหนะ	-	-	1,983	2,827
	6,379	2,668	15,308	18,885

36. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 สำหรับความสัมพันธ์กับผู้บริหารสำคัญและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่นที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

36.1 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อของบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (ACE)	บริษัทย่อยของกิจการ
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด (OMB)	บริษัทร่วมของกิจการ (2562: บริษัทย่อย)
บริษัท โอ มั่นนี่ จำกัด (OMN)	บริษัทร่วมของกิจการ (2562: บริษัทย่อย)
บริษัท ซิปแม็กซ์ จำกัด (Zipmex)	บริษัทร่วมของกิจการ
บริษัท ศิริเวช เมดิคอล จำกัด	มีกรรมกร่วมกัน
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	มีกรรมกร่วมกัน (กรรมกร่วมกันกับบริษัทย่อย/ร่วม ของบริษัท)
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใด เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออก เสียงของนิติบุคคลนั้น

36.2 รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างปี

ในระหว่างปี รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(พันบาท)				นโยบายการ กำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		
	2563	2562	2563	2562	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ					
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท ศิริเวช เมดิคอล จำกัด	-	800	-	800	อัตราตามสัญญา
รายได้ค่านายหน้า					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	80	-	80	-	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	-	-	5,094	3,689	อัตราตามสัญญา
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	-	-	1,446	2,900	อัตราตามสัญญา
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
กรรมการของบริษัทย่อย / ร่วม	1,754	3,321	-	-	อัตราตามสัญญา
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	9,236	10,350	9,236	10,350	อัตราตามสัญญา

36.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

ยอดคงค้างของรายการระหว่างกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงภายใต้รายการดังต่อไปนี้

	(พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
<u>เงินลงทุนที่ไม่ได้วางเป็นหลักประกัน</u>						
<u>กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>						
บริษัท สตาร์ ยูนิเวอร์แซล						
เน็ตเวิร์ค จำกัด (มหาชน)	7.50	7.50	77,773	139,803	77,773	139,803
<u>เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>						
<u>– สุทธิจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>						
<u>บริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)</u>						
บริษัท เอช อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	6.00	6.00	-	-	75,001	105,000
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	-	7.25	-	-	-	40,000
<u>บริษัทร่วม</u>						
บริษัท โอ โมไบล์ จำกัด	7.25	-	-	-	-	-
<u>บริษัทย่อยกับกรรมการ</u>						
กรรมการของบริษัทย่อย	-	2.00	-	166,149	-	-
<u>ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์</u>						
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	6.00 – 18.00	-	10,153	-	10,153	-

36.4 เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	(พันบาท)					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
กรรมการ						
ของบริษัท						
ย่อย (OMB)	บริษัทร่วม			บริษัทย่อย	บริษัทย่อย	
และ OMN)	- OMB	รวม		- ACE	- OMB	รวม
1 มกราคม 2562	171,028	-	171,028	13,003	-	13,003
<u>เพิ่มขึ้น</u>						
เงินต้น	-	-	-	104,000	40,000	144,000
ดอกเบี้ย	3,321	-	3,321	3,689	2,900	6,589
<u>ลดลง</u>						
เงินต้น	(8,200)	-	(8,200)	(12,000)	-	(12,000)
ดอกเบี้ย	-	-	-	(3,692)	(2,900)	(6,592)

31 ธันวาคม 2562 และ

1 มกราคม 2563	166,149	-	166,149	105,000	40,000	145,000
เพิ่มขึ้น						
เงินต้น	-	-	-	20,000	-	20,000
ดอกเบี้ย	1,754	-	1,754	5,094	1,446	6,540
ลดลง						
เงินต้น	(1,858)	-	(1,858)	(7,000)	-	(7,000)
ดอกเบี้ย	-	-	-	(1,803)	-	(1,803)
โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน						
จากบริษัทย่อยเป็นบริษัทร่วม						
เงินต้น	(159,342)	85,000	(74,342)	-	-	-
ดอกเบี้ย	(6,703)	2,736	(3,967)	-	-	-
รวม	-	87,736	87,736	121,291	41,446	162,737
ผลขาดทุนทางเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
จะเกิดขึ้น	-	(87,736)	(87,736)	(46,290)	(41,446)	(87,736)
31 ธันวาคม 2563	-	-	-	75,001	-	75,001

36.5 ค่าตอบแทนกรรมการ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	18,248	47,821	18,032	39,394
ผลประโยชน์ระยะยาว -				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	837	1,532	833	1,520
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	5,546	-	5,346	-
รวม	24,631	49,353	24,211	40,914

37. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 2 ส่วนงาน ดังนี้

- ส่วนงานด้านธุรกิจหลักทรัพย์ เป็นส่วนงานที่เป็นนายหน้าในการซื้อขายหลักทรัพย์ นายหน้าในการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์

- ส่วนงานการลงทุน เป็นส่วนงานที่ดูแลการลงทุนในหลักทรัพย์และกองทุนส่วนบุคคล

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทบริหารงานด้านภาษีเงินได้ของทั้งกลุ่มโดยไม่มีการปันส่วนให้แก่ส่วนงานดำเนินงาน

ราคาโอนระหว่างส่วนงานดำเนินงานถูกกำหนดจากพื้นฐานของราคาที่สามารถต่อรองได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของ ผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน (Arm's length basis)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(พันบาท)

งบการเงินรวม				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
ส่วนงานนายหน้า				
ซื้อขายหลักทรัพย์				
และสัญญาซื้อขาย				
ล่วงหน้า	ส่วนงาน	การตัดรายการบัญชี		
	การลงทุน	ระหว่างกัน	รวม	
รายได้:				
รายได้ค่านายหน้า	32,903	-	-	32,903
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	17,276	5,862	-	23,138
รายได้ดอกเบี้ย	2,994	32,012	(8,184)	26,822
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจากเครื่องมือ				
ทางการเงิน	16	(40,811)	-	(40,795)
รวมรายได้	53,189	(2,937)	(8,184)	42,068
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
รายได้อื่น				2,277
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				(9,401)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน				(101,833)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(24,630)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				(106,647)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย				(11,922)
ค่าใช้จ่ายอื่น				(107,386)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(317,474)
ภาษีเงินได้				(122)
ขาดทุนสำหรับปี				(317,596)

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ส่วนงานขาย หลักทรัพย์และสัญญาซื้อ ขายล่วงหน้า	ส่วนงาน การลงทุน	การตัดรายการ บัญชีระหว่างกัน	รวม
รายได้:				
รายได้ค่านายหน้า	52,105	-	-	52,105
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	46,374	38,565	-	84,939
รายได้ดอกเบี้ย	4,822	65,914	(6,606)	64,130
กำไร (ขาดทุน) และผลตอบแทนจาก เครื่องมือทางการเงิน	672	46,622	-	47,294
รวมรายได้	103,973	151,101	(6,606)	248,468
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:				
รายได้อื่น				8,353
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				(4,482)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน				(172,771)
ค่าธรรมเนียมและบริการจ่าย				(35,380)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน				(139,903)
ต้นทุนทางการเงิน				(18,526)
ค่าใช้จ่ายอื่น				(153,753)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				(267,994)
ภาษีเงินได้				(43)
ขาดทุนสำหรับปี				(268,037)

38. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนเพื่อค้า				

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ตราสารทุนจดทะเบียน	14,125	-	-	14,125
กองทุนรวมตราสารแห่งนี้	-	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	30,213	36,478	66,691
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	13,611	-	-	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	68,356	68,356
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,443	-	-	44,443
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	39,536	-	39,536
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	37,831	-	37,831
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	81,600	151,120	-	232,720
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	50	-	50
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,236	-	1,236
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	33,806	-	33,806
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	13,743	-	13,743

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารหนี้	-	353,117	-	353,117
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				

	(พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
ตราสารทุน	24,558	-	-	24,558
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	56,075	-	-	56,075
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	45,851	-	45,851
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	101,829	-	101,829
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	41,800	170,963	-	212,763
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	71,356	71,356
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	3,023	-	-	3,023
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	166,149	-	166,149
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	69,895	-	69,895
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 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุน				
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนเพื่อค้า				
ตราสารทุนจดทะเบียน	14,125	-	-	14,125
กองทุนรวมตราสารหนี้	-	30,105	-	30,105
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	30,213	36,478	66,691
เงินลงทุนตามวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ตราสารทุนจดทะเบียน	13,611	-	-	13,611
หุ้นสามัญที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	68,356	68,356
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,263	-	-	41,263
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	39,536	-	39,536
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	37,831	-	37,831
เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	81,600	116,607	-	198,207
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	75,001	-	75,001
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1,236	-	1,236
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	33,806	-	33,806
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	13,743	-	13,743

	(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	41,800	151,144	-	192,944
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	-	68,356	68,356
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	145,000	-	145,000
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

39. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงิน หมายถึง สัญญาใด ๆ ที่ทำให้สินทรัพย์ทางการเงินของกิจการหนึ่ง และหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนของอีกกิจการหนึ่งเพิ่มขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้สำนักหักบัญชี หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน เงินให้กู้ยืม ลูกหนี้และเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

39.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

39.1.1 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง คือ ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทอาจได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากที่กลุ่มบริษัทไม่สามารถเปลี่ยนสินทรัพย์เป็นเงินสดและหรือไม่สามารถจัดหาเงินทุนได้เพียงพอตามความต้องการและทันต่อเวลาที่กลุ่มบริษัทจะต้องนำไปชำระภาระผูกพันได้เมื่อครบกำหนด

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง โดยจัดให้มีการติดตามและวางแผนเกี่ยวกับกระแสเงินสด รวมทั้งจัดหาเงินสดสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ระยะเวลาคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลา
รายงาน มีดังนี้

	(ล้านบาท)					
	งบการเงินรวม					
	31 ธันวาคม 2563					
	เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้วย คุณภาพ รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	-	-	-	-	44
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	40	-	-	-	40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11	-	-	18	38
เงินลงทุน	-	343	-	-	82	425
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1	-	-	-	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	34	-	-	-	34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10	4	-	-	14

(ล้านบาท)

งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2562

สินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	56	-	-	-	-	56
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	46	-	-	-	46
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	56	-	37	9	102
เงินลงทุน	-	566	-	93	-	659
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	3	-	-	-	-	3
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	166	-	-	-	166
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	70	-	-	-	70

หนี้สินทางการเงิน

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	361
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	3	-	-	-	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83	-	-	-	83
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	6
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	30

(ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์ทางการเงิน

เมื่อ ทวงถาม	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่มีกำหนด	ลูกหนี้ด้อย คุณภาพ	รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41	-	-	-	-	41
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	40	-	-	-	40
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	11	-	18	9	38
เงินลงทุน	-	309	-	82	-	391
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	75	-	-	-	75

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	1	-	-	-	1
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	34	-	-	-	34
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10	4	-	-	14

	(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	-	56	-	-	37	102
เงินลงทุน	-	546	-	-	93	639
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	145	-	-	-	145
หนี้สินทางการเงิน						
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	361	-	-	-	361
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	3	-	-	-	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	83	-	-	-	83
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	3	3	-	-	6
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	30	-	-	-	30

39.1.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ธุรกิจ หลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและตราสารหนี้ที่ออก อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบันเนื่องจากมีระยะสั้น ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

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

	(ล้านบาท)								
	งบการเงินรวม								
	31 ธันวาคม 2563								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	-	-	-	-	-	44	0.05 - 0.50	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	40	40	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	18	-	-	-	9	11	38	5.90 - 18.00	-
เงินลงทุน	-	343	-	-	-	82	425	-	0.20 - 9.00
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน	-	-	-	-	-	-	-	-	7.25
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	7.25
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1	1	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	-	-	-	-	34	34	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10	4	-	-	-	14	-	2.21 - 8.60

	(ล้านบาท)									
	งบการเงินรวม									
	31 ธันวาคม 2562									
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ									
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา									
	หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น									
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น	ต่ำกว่า	1 - 5 ปี	มากกว่า	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่	
	ตามตลาด	1 ปี	1 - 5 ปี	5 ปี	ลูกหนี้ด้อยคุณภาพ	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ยลอยตัว	อัตราดอกเบี้ยคงที่	
สินทรัพย์ทางการเงิน										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	56	-	-	-	-	-	56	0.125 - 1.10	-	
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	46	46	-	-	
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	37	-	-	-	9	56	102	5.90 - 18.00	-	
เงินลงทุน	-	566	-	-	-	93	659	-	0.85 - 9.00	
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	3	-	-	-	-	-	3	0.05	-	
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	166	-	-	-	-	166	-	2.00	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	70	-	-	-	-	70	-	7.25 - 15.00	
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)								
	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	31 ธันวาคม 2563								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อย คุณภาพ	ไม่มี ดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ลอยตัว	อัตรา คงที่
สินทรัพย์ทางการเงิน									
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41	-	-	-	-	-	41	0.05 - 0.50	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	40	40	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	18	-	-	-	9	11	38	5.90 - 18.00	-
เงินลงทุน	-	309	-	-	-	82	391	-	0.20 - 9.00
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน	-	75	-	-	-	-	75	-	6.00 - 7.25
หนี้สินทางการเงิน									
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	-	1	1	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	-	-	-	-	-	34	34	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10	4	-	-	-	14	-	2.21 - 8.60

	(ล้านบาท)								
	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	31 ธันวาคม 2562								
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ								
	ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา หรือก่อนกำหนดอัตราใหม่							อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	อัตรา ดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามตลาด	น้อยกว่า 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ลูกหนี้ ด้อย 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	-
เงินลงทุน	-	546	-	-	-	93	639	-	0.85 - 9.00
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน	-	145	-	-	-	-	145	-	6.00 - 7.25

หนี้สินทางการเงิน

หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	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

39.1.3 ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารหนี้ ลูกหนี้และลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คือ ความเสี่ยงที่คู่สัญญาฝ่ายหนึ่งจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินจนทำให้บริษัทเกิดความเสียหายทางการเงินเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น บริษัทจึงมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง เช่น การพิจารณาการเงินให้เหมาะสมกับความสามารถในการชำระหนี้ การกำหนดวงเงินตามเกณฑ์ที่กำหนด การกำหนดให้มีการวางหลักประกัน และการพิจารณาติดตามประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับสินเชื่ออย่างใกล้ชิด รวมถึงการทบทวนวงเงินอย่างสม่ำเสมอ มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่แสดงไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน

39.1.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศคงเหลือ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

39.1.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้กัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ

ตารางต่อไปนี้เป็นการสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

	(ล้านบาท)				(ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44	44	56	56	41	41	51	51
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัท								
หลักทรัพย์	40	40	46	46	40	40	46	46
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อ								
ขายล่วงหน้า	38	38	102	102	38	38	102	102
เงินลงทุน	425	425	662	662	391	391	639	639

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

	(ล้านบาท)				(ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562		31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2562	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	-	3	3	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคล/กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	166	166	75	75	145	145
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	-	-	70	70	-	-	-	-
หนี้สินทางการเงิน								
หลักทรัพย์ขายโดยมีสัญญาซื้อคืน	-	-	361	361	-	-	361	361
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	1	1	3	3	1	1	3	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	34	34	83	83	34	34	83	83
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	14	-	-	14	14	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	6	6	-	-	6	6
ตราสารหนี้ที่ออกและเงินกู้ยืมอื่น	-	-	30	30	-	-	30	30

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

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

ติดต่อบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ เออีซี จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

เลขที่ 63 อาคารแอทนี ทาวเวอร์

ชั้น 17 ห้องเลขที่ 1701,1705-1707 ถนนวิฑู

แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

โทรศัพท์ : 02-659 3456

โทรสาร : 02-659 3457



AECS





บริษัท หลักทรัพย์ เออีซี
จำกัด (มหาชน)

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

AEC SECURITIES PUBLIC
COMPANY LIMITED

17th fl., Athenee Tower,
63 Room No. 1701, 1705 -1707
Wittayu Road,Lumpini,
Pathumwan Bangkok 10330