



To Make
the Capital Market
"Work" for Everyone

วิสัยทัศน์

พัฒนาตลาดทุน เพื่อทุกคน

ตลาดทุนเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในองค์กรรวม

ไม่ได้ตอบสนองความต้องการเฉพาะคนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง

เราจึงมุ่งมั่นสร้างสรรค์ให้ตลาดทุนเกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนของสังคม

เราเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างมีคุณภาพของธุรกิจ จะสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ประเทศ

และผลของมันจะนำไปสู่การยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในชาติ

นี่คือ...สิ่งที่เรามุ่งหวังและยึดมั่นในการดำเนินงาน

To Make the Capital Market
“**Work**” for Everyone

พันธกิจ



มุ่งขับเคลื่อน นวัตกรรมเทคโนโลยีการทำงาน
ที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นแหล่ง
ลงทุนและระดมทุนที่ทันสมัยและเข้าถึงได้
ทั้งในประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก



สร้างสรรค์สินค้าและบริการ
ที่มีประสิทธิภาพและตรงตามความต้องการ
ของลูกค้า และยังรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืน
ในอนาคตด้วย



บ่มเพาะบุคลากร ให้เปี่ยมด้วย
ศักยภาพ พร้อมปลูกฝังการปฏิบัติงาน
ที่มีประสิทธิภาพ ทำงานเชิงรุก ผนึกความร่วมมือ
ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ด้วยความโปร่งใส
ในทุกกระบวนการทำงาน



ปลูกฝังแนวความคิดการดำเนินธุรกิจ
โดย ยึดมั่นประโยชน์ของทุกภาคส่วน
เพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีที่สุด
พร้อมทำหน้าที่ดูแลสังคม



มุ่งเน้น พัฒนาองค์ความรู้ ที่มีคุณค่า
ภายในองค์กร ทั้งการสร้างความรู้ใหม่
การแบ่งปันแลกเปลี่ยน และแปลงองค์ความรู้
ให้เป็นสินทรัพย์ที่ยั่งยืน

สารบัญ

2

วิสัยทัศน์และพันธกิจ

6

สารจากประธานกรรมการ

8

สารจากกรรมการและผู้จัดการ

10

คณะกรรมการ

16

โครงสร้างองค์กร

18

คณะผู้บริหาร

24

ความเคลื่อนไหวของดัชนี
ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2562

26

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

27

สรุปภาวะตลาดหลักทรัพย์
และการซื้อขายหลักทรัพย์
ประจำปี 2562

34

ลักษณะการประกอบธุรกิจ
ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

40

พัฒนาการสำคัญของ
ตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2562

48

แผนกลยุทธ์ของ
กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
ปี 2563-2565

51

รายงานการปฏิบัติ
ตามหลักการทำกับดูละกิจการ

76

รายงานคณะอนุกรรมการ
ตรวจสอบ

78

รายงานคณะอนุกรรมการ
สรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

80

รายงานคณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยง

82

รายงานคณะกรรมการ
บรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม

84

การบริหารความเสี่ยงองค์กร

90

คำอธิบายและการวิเคราะห์
ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

97

รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ
ต่อรายงานทางการเงิน

98

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

102

งบแสดงฐานะการเงิน

104

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

106

งบแสดงการเปลี่ยนแปลง
ส่วนของผู้ถือหุ้น

107

งบกระแสเงินสด

109

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

182

โครงสร้างการถือหุ้นของ
ตลาดหลักทรัพย์ฯ

183

บริษัทย่อย



“การที่องค์กรจะเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง
และยั่งยืนนั้น องค์กรต้องพร้อมที่จะ
ปรับตัวเพื่อรองรับความเปลี่ยนแปลง
ขณะเดียวกัน **สังคมรอบด้าน**
ต้องโตไปพร้อมกัน”

สารจากประธานกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ “To Make the Capital Market ‘Work’ for Everyone” ซึ่งเป็นสิ่งที่คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดมั่นเป็นหลักการสำคัญ เพื่อพัฒนาตลาดทุนไทยให้เกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนทั้งเศรษฐกิจ สังคม และประเทศชาติ

การที่องค์กรจะเติบโตได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืนนั้น สิ่งสำคัญสองประการ ประการแรกคือ องค์กรต้องมีความเข้าใจถึงบริบทที่เปลี่ยนแปลง และพร้อมที่จะปรับตัวเองเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงนั้น ในยุคปัจจุบันที่สถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมทั่วโลก เชื่อมต่อและส่งผลถึงกัน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ เปลี่ยนไป รวมถึงเทคโนโลยีที่พัฒนาให้โลกในปัจจุบัน แตกต่างจากเดิมอย่างมาก การเปิดรับนวัตกรรมจะเป็น ภูมิคุ้มกันให้องค์กรก้าวผ่านยุคแห่งการเปลี่ยนแปลงได้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ปลุกฝังวัฒนธรรมการสร้างนวัตกรรม เริ่มจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เองและขยายสู่ภาคตลาดทุน ทั้งในรูปแบบโครงการประกวดนวัตกรรม Capital Market Innovation Award เป็นเวทีนำเสนอนวัตกรรมทั้ง เชิงสินค้า บริการ และโมเดลธุรกิจ นำไปสู่การพัฒนา อุตสาหกรรมตลาดทุนในภาพรวม และโครงการอบรม Chief Transformation Officer สำหรับผู้บริหารระดับสูง ที่จะนำองค์กรสู่การเปลี่ยนแปลงอย่างเข้มแข็ง

ประการที่สองคือ องค์กรจะเติบโตเพียงลำพังไม่ได้ แต่สังคมรอบด้านต้องโตไปพร้อมกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินงานโดยให้ความสำคัญตามกรอบความยั่งยืน ทั้งสิ่งแวดล้อม (environmental) สังคม (social) และ บรรษัทภิบาล (governance) คำนึงถึงผู้เกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ให้เติบโตควบคู่กันอย่างสมดุล โดยเฉพาะอย่างยิ่งการนำ ประสิทธิภาพและความเชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ มาต่อยอดเพื่อสร้างประโยชน์ในวงกว้าง ไม่ว่าจะเป็น การพัฒนาองค์ความรู้เพื่อคนไทยเติบโตด้วยความรู้ พื้นฐานทางการเงินที่เข้มแข็ง และการเสริมศักยภาพ ผู้ประกอบการรายเล็กที่มีอยู่จำนวนมากทั่วประเทศ ทั้ง ผู้ประกอบการ startup SME และ social enterprise ให้เติบโตได้อย่างมีคุณภาพและเป็นระบบ ซึ่งผู้ประกอบการ เหล่านี้จะเป็นกลไกสำคัญในระบบเศรษฐกิจประเทศ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ขอขอบคุณหน่วยงานภาครัฐ เอกชน บริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน และผู้ร่วมตลาดทุกองค์กร ตลอดจน ภาคสังคม ผู้ลงทุน และประชาชน รวมทั้งผู้บริหารและ พนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ร่วมผลักดันการพัฒนา ตลาดทุนไทยตลอดมา และเราพร้อมที่จะพัฒนาต่อเนื่อง สร้างการเติบโตที่มั่นคงแข็งแกร่งเพื่อขับเคลื่อนประเทศไทย และสังคมไทยต่อไป

ศิวรักษ์ วิบูลย์สวัสดิ์

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ

“45 ปีที่แข็งแกร่ง

พร้อมเติบโตไปด้วยกัน

สู่อนาคตที่ดียิ่งขึ้น

ของทุกภาคส่วน”



สารจากกรรมการและผู้จัดการ

ในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยครบรอบ 45 ปี ของการดำเนินงาน ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยึดมั่นพันธกิจสำคัญในการส่งเสริมการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับธุรกิจ ผู้ลงทุน ประชาชน สังคม และประเทศชาติ

แม้ตลอดปี 2562 ตลาดทุนไทยเผชิญกับปัจจัยจากทั่วโลกที่ส่งผลต่อเศรษฐกิจการลงทุน แต่ด้วยพื้นฐานตลาดทุนไทยที่แข็งแกร่ง ประกอบกับความพร้อมปรับเปลี่ยนเพื่อรองรับสถานการณ์ ทำให้ตลาดทุนไทยก้าวผ่านช่วงเวลาวิกฤตสำคัญต่าง ๆ ได้ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงยึดมั่นการทำหน้าที่ส่งเสริมการเติบโตแก่ผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม โดยมุ่งพัฒนาสินค้า บริการ และเครื่องมือเพื่อการระดมทุนและลงทุนที่จะตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้านแต่ละกลุ่ม

ตลอดปี บริษัทจดทะเบียนได้ใช้ประโยชน์จากตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นช่องทางระดมทุนเพื่อขยายกิจการ และต่อยอดโอกาสทางธุรกิจ มูลค่าระดมทุนรวมกว่า 4 แสนล้านบาท บริษัทจดทะเบียนไทยโดดเด่นในระดับโลกทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ โดยหลักทรัพย์ไทยเข้าจำนวนในดัชนีสากล MSCI 40 บริษัท ขณะที่บริษัทจดทะเบียนเข้าจำนวนในดัชนีความยั่งยืน Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) 20 บริษัทสูงสุดในอาเซียน ยิ่งไปกว่านั้น ในจำนวนนี้มี 7 บริษัทที่ได้คะแนนสูงสุดเป็นทีหนึ่งของโลกในแต่ละกลุ่มอุตสาหกรรม

ปี 2562 นับเป็นปีแห่งความท้าทายที่มีเทคโนโลยีเข้ามาพลิกโฉมโลกการลงทุน และเปลี่ยนบริบทของการแข่งขันไปจากเดิม แต่ในทางกลับกันก็เป็นโอกาสสู่ธุรกิจใหม่ ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นำเทคโนโลยีมาพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุน เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจให้อุตสาหกรรมตลาดทุนและภาคธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นการต่อยอดระบบการเข้าถึงกองทุนรวม “FundConnex” ให้รองรับการซื้อขายกองทุนรวมข้ามพรมแดน การเริ่มใช้แพลตฟอร์มดิจิทัลเชื่อมต่อการทำงานระหว่างสถาบัน ตัวกลางและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ช่วยขยายธุรกิจและขยายฐานผู้ลงทุน ขณะเดียวกันจะช่วยให้ประชาชนก้าวสู่ยุคดิจิทัลให้การลงทุนทำได้อย่างสะดวก ปลอดภัย และมั่นใจ

ความสำเร็จจากอดีตถึงปัจจุบัน สะท้อนศักยภาพตลาดทุนไทยก้าวสู่แถวหน้าของภูมิภาค ทั้งหมดเกิดจากความร่วมแรงร่วมใจของผู้บริหารและพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงพันธมิตร **ก้าวต่อไปในปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งสร้างการเติบโตไปพร้อมกันทั้งตลาดทุน สังคม และประเทศชาติ อย่างสมดุล มีคุณภาพและยั่งยืนในระยะยาว ภายใต้กลยุทธ์ 3 ด้าน ได้แก่ 1) เติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with Efficiency) 2) เติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with New Opportunities) 3) เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with Stakeholders & Sustainable Society)**



ดร. ปาการ ปีตรวิชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

คณะกรรมการ



1. ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ
2. นางกัทธีรา ศิลกรรุ่งธีระภพ
รองประธานกรรมการ
3. ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์ อรุณพัฒน์พงศ์
กรรมการ
4. นายจรัมพร โชติกเสถียร
กรรมการ
5. นายธิตี ดันติกุลานันท์
กรรมการ
6. นายไพฑูรย์ นลินทรางกูร
กรรมการ





7. นายณรงค์ชัย แสงรุจิ
กรรมการ

8. นางวรรณธร ธาตุภูมิ
กรรมการ

9. ดร. เสรี นนทสูติ
กรรมการ

10. นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
กรรมการ

11. ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ



ประวัติคณะกรรมการ

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์ ประธานกรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาเอก สาขาเศรษฐศาสตร์, Massachusetts Institute of Technology ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์และคณิตศาสตร์, Williams College ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรนักบริหาร

- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาควิชาวิศวกรรม (ปริญญาบัตร ปรัช.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ปี 2536
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานกรรมการ
กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน
- ตั้งแต่ปี 2562 ที่ปรึกษา บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร
จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2558 ประธานกรรมการ
บริษัท ตลาดหลักทรัพย์ซื้อขายล่วงหน้า
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2559-2562 กรรมการอิสระ และประธานกรรมการ
ตรวจสอบ บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร
จำกัด (มหาชน)
- ปี 2556-2558 ประธานคณะกรรมการอำนวยการ
สถาบันธุรกิจเพื่อสังคม
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2550-2551 รองประธานกรรมการ คณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ปี 2547-2553 ประธานกรรมการบริหาร ธนาคารกรุงไทย
จำกัด (มหาชน)
- ปี 2544-2549 ที่ปรึกษารองนายกรัฐมนตรี และรัฐมนตรี
ว่าการกระทรวงการคลัง
- ปี 2540-2541 ผู้ว่าการ ธนาคารแห่งประเทศไทย
(ทำงานที่ธนาคารแห่งประเทศไทยรวม 25 ปี)
- ปี 2539 รัฐมนตรีช่วยว่าการกระทรวงการคลัง
และรักษาการแทนรัฐมนตรีว่าการ
กระทรวงการคลัง

นางกัทธีรดา ศิลกรรุ่งธีรภพ รองประธานกรรมการ

การศึกษา

- วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมศาสตร์ University of Queensland, Brisbane ประเทศออสเตรเลีย
- วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิศวกรรมเคมี (เกียรตินิยม) Monash University, Melbourne ประเทศออสเตรเลีย

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of The Chairman Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of The Compensation Committee สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 1

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานคณะที่ปรึกษา
สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 คณะอนุกรรมการด้านยุทธศาสตร์ดิจิทัล
ของตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการ สมาคมตราสารหนี้ไทย
- ตั้งแต่ปี 2558 กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจ
หลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2553 กรรมการ บริษัท สัญญาซื้อขายล่วงหน้า
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2544 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์
ดีบีเอส วิกเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2553-2562 นายกมลสมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- ปี 2553-2562 รองประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ปี 2556-2558 กรรมการ บริษัท ทริสเฟด จำกัด
และบริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- ปี 2557-2558 ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาล
และความรับผิดชอบต่อสังคม
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2557-2558 ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2554-2558 รองประธานกรรมการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์ อรุณพิพัฒน์พงศ์ กรรมการ

การศึกษา

- นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยปริตติวาลัยเมย์
ประเทศแคนาดา
- นิติศาสตรมหาบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- นิติศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่ง
เนติบัณฑิตยสภา สมัยที่ 29

หลักสูตรนักบริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตรกรรมการบริษัท (Certificate of Completion on Company Directors) สถาบันกรรมการ
แห่งออสเตรเลีย
- วุฒิปริญญาการเมืองการปกครองในระบบประชาธิปไตย
ของนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 5 สถาบันพระปกเกล้า
- วุฒิปริญญาการบริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง
รุ่นที่ 9
- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาควิชาวิศวกรรม
(ปริญญาบัตร ปรัช.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 18
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร The Role of The Chairman
Program สถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน
(หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการ
อำนาจการ สำนักงานนโยบาย
การอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย
และนวัตกรรมแห่งชาติ
- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการ กรรมการอิสระ คณะกรรมการ
บรรษัทภิบาลและสรรหา บริษัท เอสซีซี
เพ็คเคจ จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการอิสระ บริษัท พุดกษา โฮลดิ้ง
จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์
แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 ประธานอนุกรรมการวินัย
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2554 อาจารย์พิเศษ คณะนิติศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ตั้งแต่ปี 2554 ประธานคณะกรรมการภาษีของ
สภาหอการค้าไทย และกรรมการ
สภาหอการค้าไทย
- ตั้งแต่ปี 2542 กรรมการบริหาร บริษัท สยามฟิวเจอร์ จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2533 ประธานกรรมการ บริษัท เบเคอร์ แอนด์
แม็คเค็นซี จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2559-2561 ประธานอนุกรรมการกฎหมาย
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2557-2558 อนุกรรมการก่อสร้างอาคาร
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2557-2558 อนุกรรมการส่งเสริมบริษัทจดทะเบียน
ในตลาดหลักทรัพย์
- ปี 2557-2558 สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ

นายจรัมพร โชติกเสถียร กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Harvard University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขา Electrical Engineering and Computer Science, Massachusetts Institute of Technology ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรผู้บริหาร

- หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน (ปริญญาบัตร ป.อ.) วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร ปี 2547
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 1
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 11

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 ที่ปรึกษา บริษัท เครือไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการบริหาร ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ราชวิทยาลัยจุฬาภรณ์
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการ บริษัท อุตสาหกรรมใหม่ไทย จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2557-2560 กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)
- ปี 2554-2557 ประธานกรรมการบริหาร สำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน)
- ปี 2554-2557 คณะกรรมการนโยบายสถาบันการเงิน (กนส.) ธนาคารแห่งประเทศไทย
- ปี 2553-2557 กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2551-2553 รองผู้จัดการใหญ่ กลุ่มเทคโนโลยี ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

นายธิตี คันติคุลานันท์ กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ University of Washington ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรผู้บริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries รุ่น 15/2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง (วปส.) รุ่น 2/2555 สถาบันวิทยาการประกันภัยระดับสูง
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 19

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการ บริษัท ทริส คอร์ปอเรชั่น จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- ตั้งแต่ปี 2556 ประธานกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2551 ผู้บริหารสายงานธุรกิจตลาดทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2555-เม.ย. 2562 กรรมการ และกรรมการตรวจสอบ สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
- ปี 2552-2554 President, ACI Thailand
- ปี 2549-2551 ผู้บริหารกลุ่มธุรกิจตลาดทุน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
- ปี 2546-2549 Vice President and Head of Trading, HSBC, Bangkok
- ปี 2543-2546 Vice President and Head of Trading, JP Morgan, Bangkok
- ปี 2537-2543 Vice President and Head of FX Trading, Citibank, Bangkok
- ปี 2536-2537 Trader, Standard Chartered Bank, Bangkok

นายไพฑูรย์ นลินทรางกูร กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยอินเดียนา (เมืองบลูมมิงตัน) ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย (เมืองซานตาครูซ) ประเทศสหรัฐอเมริกา

หลักสูตรผู้บริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Chartered Financial Analyst (CFA) สถาบัน CFA Institute ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 4

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน
- ตั้งแต่ปี 2562 ที่ปรึกษาคัดค้านคดีประจำคณะกรรมการสิทธิเศรษฐกิจ การเงิน และการคลัง วุฒิสภา
- ตั้งแต่ปี 2561 ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 กรรมการ คณะกรรมการพัฒนาลาดทุนไทย
- ตั้งแต่ปี 2552 นายกสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน
- ตั้งแต่ปี 2551 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2559-2560 ที่ปรึกษาคัดค้านคดีประจำคณะกรรมการขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ ด้านเศรษฐกิจ
- ปี 2557-2558 สภาขับเคลื่อนการปฏิรูปประเทศ
- ปี 2557-2558 ประธานคณะอนุกรรมการการปฏิรูปตลาดทุน
- ปี 2557-2558 สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
- ปี 2557-2558 สมาชิกสภาปฏิรูปแห่งชาติ
- ปี 2553-2557 ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ปี 2555-2557 กรรมการ คณะกรรมการพัฒนาลาดทุนไทย
- ปี 2554-2557 กรรมการ คณะกรรมการร่วมภาครัฐ และเอกชนเพื่อแก้ไขปัญหาทางเศรษฐกิจ (กรอ.)

นายบรุษบุรี แสงรุจิ กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ, Syracuse University, ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตร์, Syracuse University, ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

หลักสูตรผู้บริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Directors Accreditation Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูง การเมืองการปกครอง ในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 20 (ปบป.) วิทยาลัยการเมืองการปกครอง สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 13

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการตรวจสอบ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการสรรหาและพิจารณาผู้สมัครแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 ประธานที่ปรึกษาคณะกรรมการ ชุมรวาณิชธนกิจ
- ตั้งแต่ปี 2561 กรรมการ บริษัท แอสโกส่งเสริมธุรกิจ จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการ สมาคมบริษัทหลักทรัพย์ไทย
- ตั้งแต่ปี 2560 กรรมการ บริษัท นกที จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2556 กรรมการ บริษัท ทุนภัทร จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2547 กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- ตั้งแต่ปี 2548 ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร บริษัท มิตรเทคนิคัลคอนซัลแตนท์ จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2543 กรรมการ บริษัท พันธวินัย จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2533 กรรมการ บริษัท เกษตรสิน จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2561-2562 อนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2558-2561 รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธาน สายสินเชื่อ บริษัท ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)
- ปี 2552-2561 ประธานกรรมการชุมรวาณิชธนกิจ
- ปี 2550-2555 กรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- ปี 2548-2550 กรรมการผู้จัดการ หัวหน้าฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)
- ปี 2547-2548 กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)

นางวรรณธนา ธาตุภูมิ กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท MBA North Texas State University, Denton, Texas (University of North Texas) ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี สถาบันวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยศิลปากร

หลักสูตรผู้บริหาร

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of the Compensation Committee สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Audit Committee Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Role of the Chairman Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Risk Management Committee Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ม.ค. 2563 ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ผู้ทรงคุณวุฒิ คณะกรรมการ ตลาดการเงินไทย ธนาคารแห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ พ.ย. 2562 คณะทำงานส่งเสริมการเงินเพื่อความยั่งยืน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
- ตั้งแต่ พ.ค. 2562 คณะทำงานพิจารณาแนวปฏิบัติที่ดีด้าน ESG สำหรับคณะกรรมการ สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 รองประธานกรรมการ มูลนิธิศาสตราจารย์อานันท์ นิมมานเหมินท์
- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณา ผู้สมัครแทน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความรับผิดชอบต่อสังคม ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 ประธานกิตติมศักดิ์ สมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ตั้งแต่ปี 2560 ประธานกรรมการบริหาร บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2557 คณะกรรมการวิญญูชนในการจัดตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์
- ตั้งแต่ปี 2556 กรรมการ บริษัท ระบบขนส่งมวลชนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2561 ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2557-2561 ประธานกรรมการ สภาธุรกิจตลาดทุนไทย
- ปี 2553-2559 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
- ปี 2545-2552 กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุนรวม บัวหลวง จำกัด
- ปี 2543-2545 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน)
- ปี 2538-2542 กรรมการผู้จัดการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการ กองทุนรวมไทยเอเชีย จำกัด (ปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัทหลักทรัพย์ จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด)
- ปี 2535-2537 Senior Vice President บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ เอกชน จำกัด (มหาชน)
- ปี 2528-2535 Vice President ธนาคาร เอเชีย จำกัด (มหาชน)
- ปี 2525-2528 Accounts Executive บริษัท ดาต้าเมท จำกัด

ดร. เสรี นนทสุติ กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาเอก นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยออกซฟอร์ด (Oxford University) ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาโท นิติศาสตร์ ด้านกฎหมายสหภาพยุโรป และกฎหมาย เปรียบเทียบ มหาวิทยาลัยออกซฟอร์ด (ด้วยทุนการศึกษา British Chevening Scholarship โดยรัฐบาลสหราชอาณาจักร)
- ปริญญาโทด้านกฎหมายการค้าระหว่างประเทศ มหาวิทยาลัยโคลัมเบีย ประเทศสหรัฐอเมริกา (ด้วยทุนการศึกษา Fulbright)
- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมาย แห่งเนติบัณฑิตยสภา (สมัยที่ 48)
- ประกาศนียบัตรบัณฑิตกฎหมายธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ รุ่นที่ 9
- นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรผู้บริหาร

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง CMA-GMS สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 1
- หลักสูตรประกาศนียบัตรธรรมภิบาลสำหรับผู้บริหาร ทางกาย (ปธพ.) สถาบันพระปกเกล้าและแพทยสภา รุ่นที่ 1
- สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน สำนักงานรัฐมนตรี และสถาบันคีนันท์ หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงอาเซียน รุ่นที่ 1
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program และ Advanced Audit Committee Program สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Infrastructure in a Market Economy : Public-Private Partnerships in a Changing World, Harvard Kennedy School of Government, Cambridge, Massachusetts, USA
- หลักสูตร The Practice of Trade Policy : Economics, Negotiations, and Rules, Harvard Kennedy School of Government
- Asia-Europe Programme, Institut D'etudes Politiques (Sciences Po)
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วทท.) รุ่นที่ 14

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- ตั้งแต่ปี 2562 ประธานอนุกรรมการกฎหมาย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2562 อนุกรรมการวินัย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2561 กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไพรเมอเรียไทย จำกัด
- ตั้งแต่ปี 2561 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และประธานอนุกรรมการ ธรรมภิบาล กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ
- ตั้งแต่ปี 2559 กรรมการ คณะกรรมการปฏิรูปกฎหมาย
- ตั้งแต่ปี 2558 กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
- ตั้งแต่ปี 2555 รองกรรมการผู้จัดการ มูลนิธิสถาบันวิจัย และพัฒนาองค์กรภาครัฐ

ประสบการณ์การทำงาน

- ปี 2561-2562 ประธานอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ปี 2555-2562 กรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท กรุงไทยกสิกรไทย จำกัด
- ปี 2558-2561 กรรมการ บริษัท กรุงไทยคอฟฟิเตอร์เซอร์วิสเชส จำกัด
- ปี 2556-2561 ผู้แทนประเทศไทยในคณะกรรมการระหว่าง รัฐบาลอาเซียนว่าด้วยสิทธิมนุษยชน (ASEAN Intergovernmental Commission on Human Rights : AICHR)
- ปี 2555-2557 กรรมการ บริษัท เยนอวิล ฮอสปิตัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2546-2555 ที่ปรึกษากฎหมาย สำนักงานคณะกรรมการนโยบาย รัฐวิสาหกิจ (สอ.) กระทรวงการคลัง
- ปี 2538-2543 นิติกร สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

นางสาวโสภณดี เลิศมนัสชัย

กรรมการ

การศึกษา

- ปริญญาโท พานิชศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี พานิชศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

หลักสูตรผู้บริหาร

- The Wharton Advanced Management Program, University of Pennsylvania ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Audit Committee Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Successful Formulation and Execution of Strategy สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของวิสาหกิจและองค์การมหาชน รุ่นที่ 2
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 2

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

- | | |
|----------------|---|
| ตั้งแต่ปี 2562 | กรรมการอิสระ บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน) |
| ตั้งแต่ปี 2561 | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรแมเชนทรัล ฟลาค้า จำกัด (มหาชน) |
| ตั้งแต่ปี 2561 | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการ บริษัท เคทีบีเอสที รีท แมนเจเม้นท์ จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2558 | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| ตั้งแต่ปี 2557 | ที่ปรึกษาประธานกรรมการ และอนุกรรมการลงทุน บริษัท ทิพย์ประกันภัย จำกัด (มหาชน) |
| ตั้งแต่ปี 2557 | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ บริษัท อินทัช โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) |

ประสบการณ์การทำงาน

- | | |
|--------------|--|
| ปี 2558-2560 | กรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบ การไฟฟ้านครหลวง |
| ปี 2557-2561 | กรรมการและกรรมการบริหาร องค์การนาถกรรม |
| ปี 2556-2559 | กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิด้านการเงิน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) |
| ปี 2553-2556 | เลขาธิการกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ |
| ปี 2553-2556 | กรรมการ บริษัท ไออาร์พีซี จำกัด (มหาชน) |
| ปี 2553-2556 | กรรมการ บริษัท สายการบินนกแอร์ จำกัด (มหาชน) |

ดร. ปกรณ์ ปิโตรวิชัย

กรรมการและผู้จัดการ

การศึกษา

- Doctoral of Business Administration in Finance and Economics, Boston University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- Master of Business Administration, Finance Major, University of Wisconsin ประเทศสหรัฐอเมริกา
- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (อิเล็กทรอนิกส์) สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง

หลักสูตรผู้บริหาร

- Columbia Senior Executive Program, Columbia University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน สถาบันวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 7
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 12

ตำแหน่งงานอื่นในปัจจุบัน

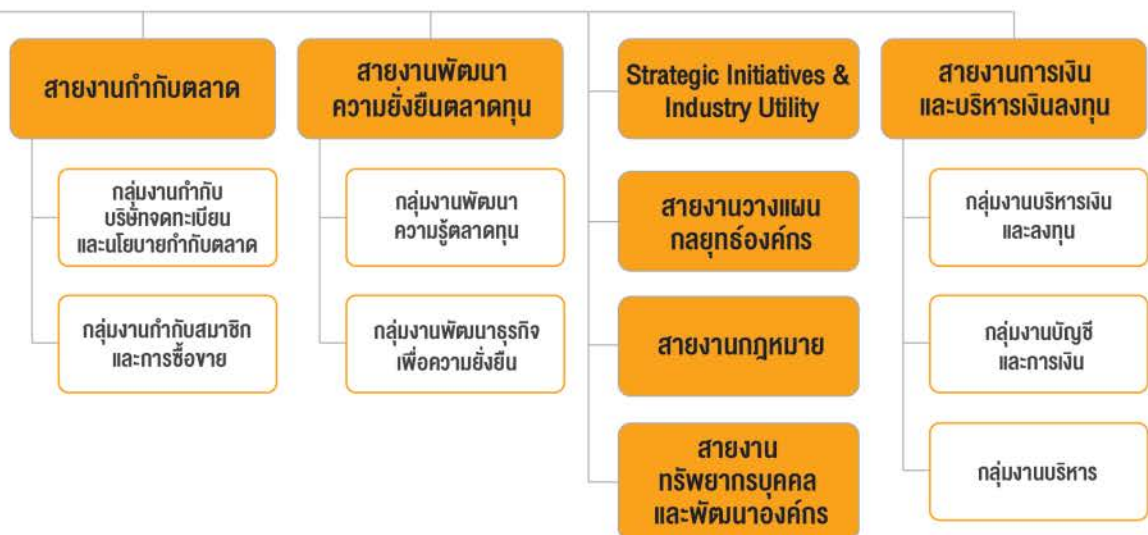
- | | |
|----------------|--|
| ตั้งแต่ปี 2562 | กรรมการ กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน |
| ตั้งแต่ปี 2561 | กรรมการและเลขานุการในคณะกรรมการพัฒนาตลาดทุนไทย |
| ตั้งแต่ปี 2561 | รองประธานกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท ศูนย์วิจัยฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท ฟินเน็ค อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด |
| ตั้งแต่ปี 2561 | ประธานกรรมการ บริษัท โลฟฟินคอร์ป จำกัด |

ประสบการณ์การทำงาน

- | | |
|-------------------------|---|
| พ.ศ. 2561-
ค.ศ. 2562 | รองประธานในคณะทำงาน กลุ่มตลาดหลักทรัพย์เกิดใหม่ และกรรมการ สมาชิกตลาดหลักทรัพย์โลก |
| ปี 2556-2561 | รองผู้จัดการ สายงานวางแผนกลยุทธ์องค์กร และสายงานการเงินและบริหารเงินทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| ปี 2553-2555 | รองผู้จัดการ สายงานการตลาด ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| ปี 2553 | รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายการเงิน บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด |
| ปี 2549-2552 | ผู้ช่วยผู้จัดการใหญ่ หัวหน้ากลุ่มงาน บริหารการเงิน ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) |
| ปี 2548-2552 | กรรมการ และประธานคณะกรรมการ จัดการลงทุน บริษัท ไทยพาณิชย์นิวยอร์กไลฟ์ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) |

โครงสร้างองค์กร





คณะผู้บริหาร



นายทิวพันธุ์ สรรพกิจ
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงาน
เทคโนโลยีสารสนเทศ

ดร. ศรพล ตูละเสถียร
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงาน
วางแผนกลยุทธ์องค์กร

ดร. รินใจ ชาครพิพัฒน์
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานการตลาด
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
(ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

นายอภิศักดิ์ เกี่ยวการค้า
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานการเงิน
และบริหารเงินลงทุน



ดร. ภากร ปีตธวัชชัย
กรรมการและผู้จัดการ

นายแมนพงศ์ เสนานรงค์
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงาน
ผู้ออกหลักทรัพย์

ดร. กฤษฎา เสกตระกูล
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานพัฒนา
ความยั่งยืนตลาดทุน

นางสาวภัทรวลี สุวรรณศรี
รองผู้จัดการ
หัวหน้าสายงาน
บริหารการปฏิบัติการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท สำนักหักบัญชี
(ประเทศไทย) จำกัด

คณะผู้บริหาร



- 1 นายกิตติ สุทธิธรรมศิลป์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสำนักผู้จัดการ
และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ฟินเนต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด
- 2 นายกัรติ โกสีย์เจริญ
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานบัญชีและการเงิน และหัวหน้ากลุ่มงานบริหาร
- 3 นายณัฐ เหลืองนฤมิตชัย
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 4 นางดวงรัตน์ สมภูวนิช
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานกำกับบริษัทจดทะเบียน
และนโยบายกำกับตลาด
- 5 นางสาวปวีณา ศรีโพธิ์ทอง
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกำกับตลาด
- 6 นางพรรณวดี ลดาวัลย์ ณ ออยุธยา
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนาความรู้ตลาดทุน
- 7 นางสาวเพทกาย เพชรรัตน์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสนับสนุนธุรกิจตลาดทุน





- 8 นางสาวนพเก้า สุจริตกุล
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานสื่อสารองค์กรและพัฒนาเพื่อสังคม
- 9 นายประพันธ์ เจริญประวัติ
ผู้ช่วยผู้จัดการ
สายงานผู้ออกหลักทรัพย์
และผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- 10 นางสาวปิยาภรณ์ ครองจันทร์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานการตลาดดิจิทัลและช่องทางการลงทุน
และหัวหน้ากลุ่มงานการตลาดผลิตภัณฑ์และผู้ลงทุน
- 11 นางสาวยุภาวรรณ ศิริชัยนฤมิตร
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานปฏิบัติการ และกรรมการผู้จัดการ
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

- 12 นายธงรักษ์ พนาปวุฒิกุล
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้าสายงานกฎหมาย และหัวหน้ากลุ่มงาน
เลขาธิการองค์กรและกำกับองค์กร
- 13 นางสาวรุ่งทิพย์ เจริญวิสุทธีวงศ์
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 2
- 14 นายอำนวยการ จิรมหาโกศา
ผู้ช่วยผู้จัดการ
หัวหน้ากลุ่มงานผู้ออกหลักทรัพย์ 1



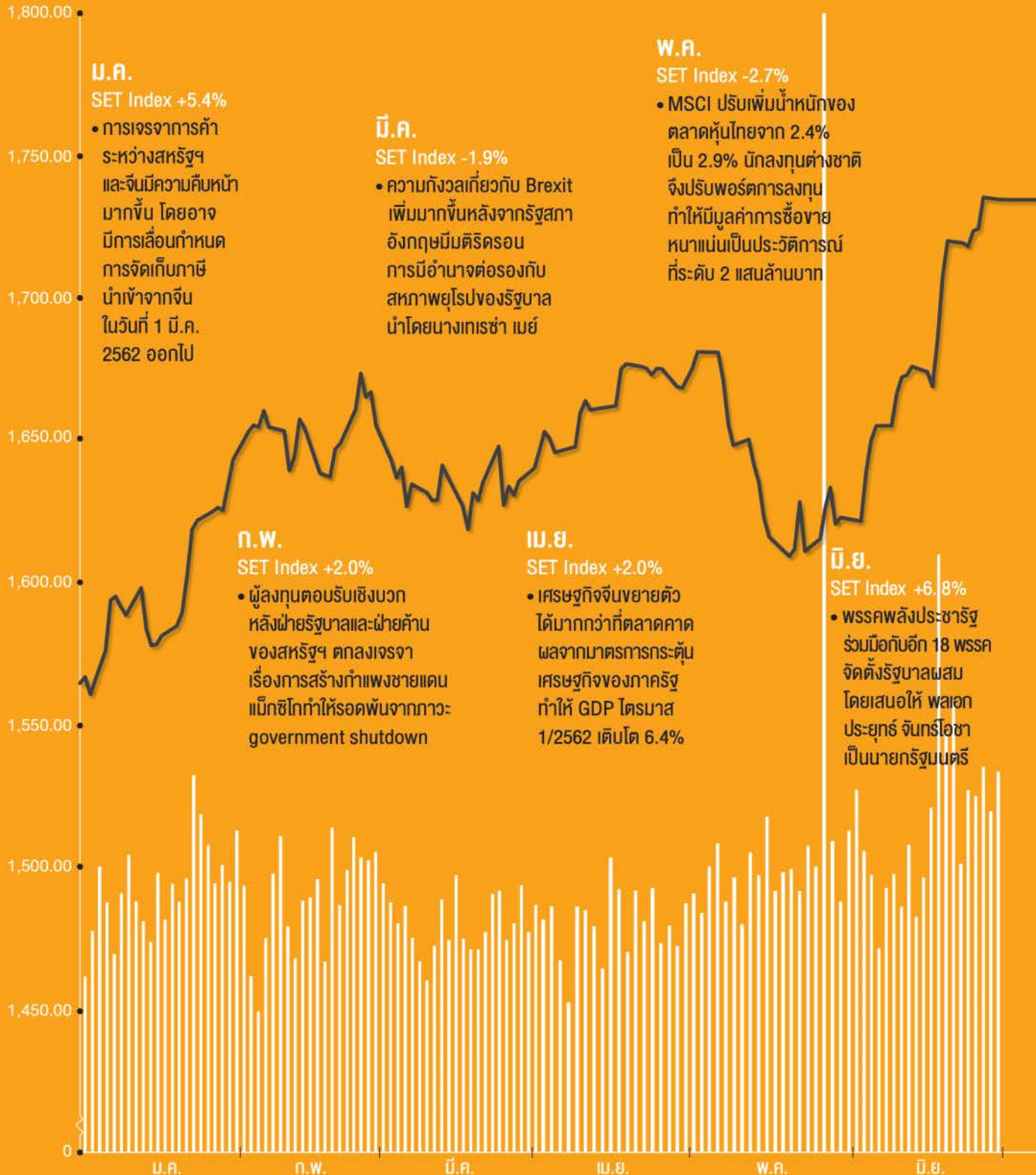


Make it **Work** by
Enabling the **Country's Growth**

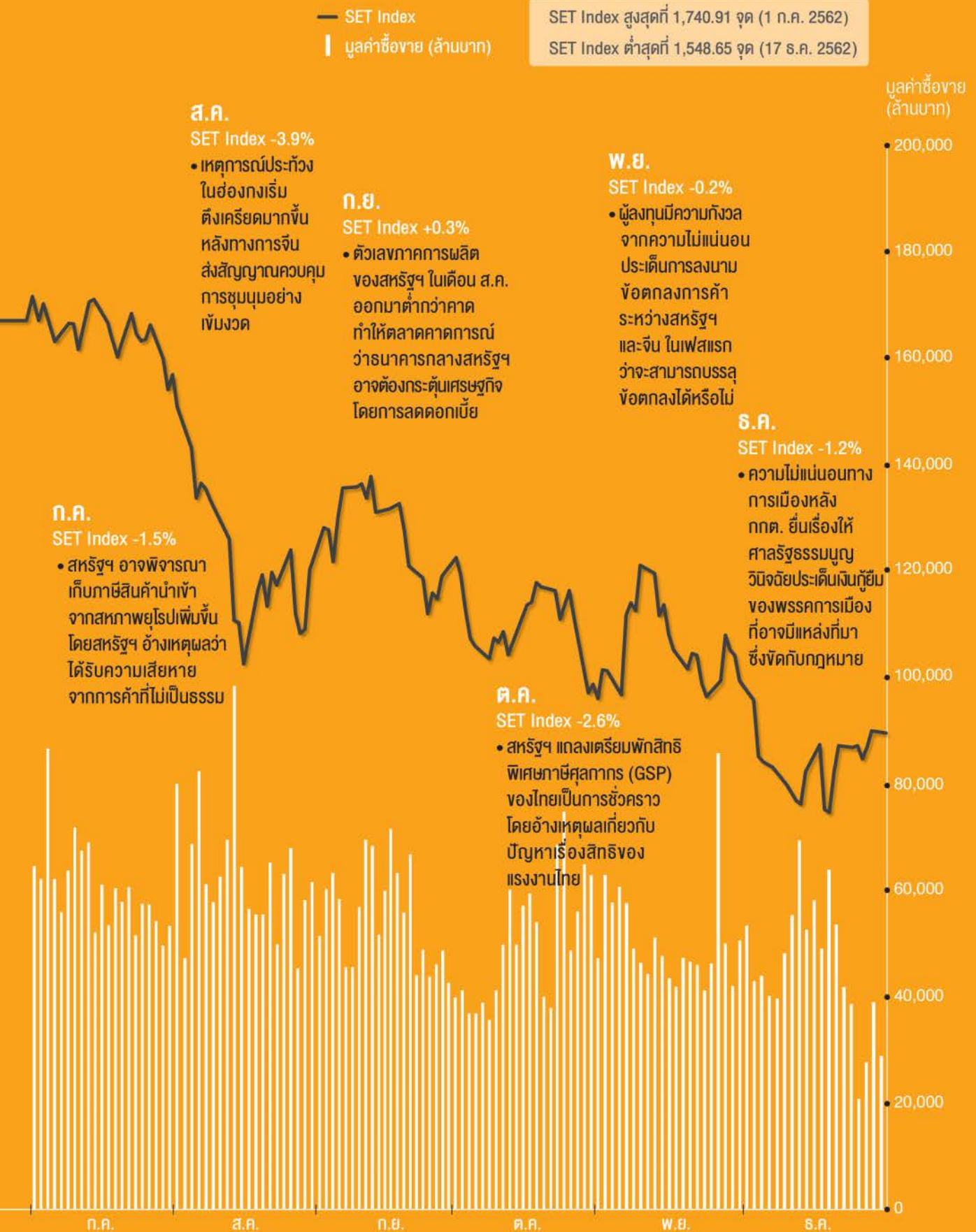


ความเคลื่อนไหวดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ปี 2562

SET Index
(จุด)



หมายเหตุ : % การเปลี่ยนแปลงของ SET Index เป็นการเปลี่ยนแปลงแบบ month-on-month



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

(หน่วย : ล้านบาท)

	2562	2561	2560	2559	2558
งบรายได้และค่าใช้จ่ายรวม					
รายได้รวม	7,286	6,578	6,331	6,047	5,215
รายได้จากการดำเนินงาน	5,884	5,722	5,007	5,099	4,518
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	948	586	1,045	767	492
รายได้อื่น ¹	454	270	280	181	205
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,217	3,978	3,818	3,694	3,335
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	3,114	2,609	2,548	2,379	1,912
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	5,700	-	-	-	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย-สุทธิ	(2,599)	1,955	1,833	1,759	1,382
งบกระแสเงินสดรวม					
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,681)	2,212	763	1,217	636
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	3,908	(2,353)	(217)	(2,157)	(332)
งบแสดงฐานะการเงินรวม					
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน ²	21,919	25,251	22,265	21,709	17,324
เงินลงทุนระยะยาว	7,904	8,838	8,478	8,312	9,263
รวมสินทรัพย์	44,994	48,771	45,196	39,539	36,136
รวมหนี้สินหมุนเวียน ²	15,492	17,451	15,215	11,947	10,759
รวมหนี้สิน	18,576	20,106	17,821	14,141	12,747
รวมเงินกองทุน	26,418	28,665	27,375	25,398	23,389
ทรัพย์สิน/เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์ ²	13,385	15,510	13,398	10,160	8,830
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ					
การเติบโตของรายได้รวม (ร้อยละ)	10.76	3.90	4.70	15.95	(0.42)
การเติบโตของรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	2.83	14.28	(1.80)	12.86	7.55
อัตราค่าใช้จ่ายต่อรายได้จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	71.67	69.52	76.25	72.45	73.82
อัตรากำไรสุทธิ ³ (ร้อยละ)	(35.67)	29.72	28.95	29.09	26.50
อัตราผลตอบแทนต่อเงินกองทุน (ร้อยละ)	(9.84)	6.82	6.70	6.93	5.91
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.41	1.45	1.46	1.82	1.61
อัตราหนี้สินรวมต่อเงินกองทุน (เท่า)	0.70	0.70	0.65	0.56	0.54

ปี 2562 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวม 7,286 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11% จากปีก่อนหน้า โดยรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 162 ล้านบาท ที่สำคัญจากจำนวนบริษัทจดทะเบียนและหลักทรัพย์ใหม่เพิ่มขึ้น รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 184 ล้านบาท ที่สำคัญจากการรับค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัยจากเหตุวางเพลิงอาคารเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ และรายได้จากเงินลงทุนเพิ่มขึ้น 362 ล้านบาท ที่สำคัญจากกำไรจากการขายกองทุนและกำไรจากการ mark to market ของเงินลงทุน ขณะที่ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานอยู่ที่ 4,217 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6% จากปีก่อนหน้า ที่สำคัญจากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้นตาม พ.ร.บ. คุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ โดยในปี 2562 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้รวมสูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน 3,114 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 มีการออก พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำการโอนเงินให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) จำนวน 5,700 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายการพิเศษเฉพาะปี 2562 ทำให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีค่าใช้จ่ายสูงกว่ารายได้-สุทธิ 2,599 ล้านบาท

¹ รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน เป็นต้น

² สินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน รวมทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ด้วยจำนวนเดียวกัน (เป็นเงินหลักประกันสำหรับสัญญาซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของสำนักหักบัญชี)

³ อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจาก รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย-สุทธิ ต่อรายได้รวม

สรุปภาวะตลาดหลักทรัพย์ และการซื้อขายหลักทรัพย์ประจำปี 2562

ความเคลื่อนไหวดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทย

ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ไทยแสดงศักยภาพที่โดดเด่นในระดับภูมิภาคอย่างต่อเนื่อง แม้ว่าจะเผชิญกับความไม่แน่นอนต่าง ๆ จากปัจจัยภายนอก อาทิ การเจรจาการค้าระหว่างสหรัฐฯ และจีน การแยกตัวออกจากสหภาพยุโรปของเครือสหราชอาณาจักร (BREXIT) และเหตุการณ์ชุมนุมของผู้ประท้วงในฮ่องกง อย่างไรก็ตาม จากความเข้มแข็งของระบบเศรษฐกิจและระบบการเงินภายในประเทศผนวกกับภาคการท่องเที่ยวที่ยังดึงดูดเม็ดเงินจากต่างชาติได้ ทำให้ ณ สิ้นปี 2562 ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ไทย (SET Index) ปิดที่ระดับ 1,579.84 จุด ปรับเพิ่มขึ้น 1.0% จากสิ้นปี 2561 โดยกลุ่มเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร กลุ่มเทคโนโลยี กลุ่มทรัพยากร และกลุ่มบริการ ให้ผลตอบแทนสูงกว่า SET Index อย่างไรก็ดี หากพิจารณาผลตอบแทนของ SET Index ในรูปของเงินดอลลาร์สหรัฐนั้น ปรับเพิ่มขึ้นถึง 9.7% จากสิ้นปีก่อน ยังแสดงความมั่นใจของผู้ลงทุนต่างชาติในเศรษฐกิจไทย อีกทั้งการมีบริษัทขนาดใหญ่เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไทย (IPO) และบริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน (SPO) ส่งผลให้มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ณ สิ้นปี 2562 ของ SET และ mai เพิ่มขึ้น 4.8% จากสิ้นปีก่อน มาอยู่ที่ 16.69 ล้านล้านบาท

โดยมูลค่าการระดมทุนครั้งแรก (IPO) ของไทยยังครองอันดับ 1 ในอาเซียนอีกด้วย ในด้านสภาพคล่อง มูลค่าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ไทยยังคงสูงสุดในภูมิภาค โดยมูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันรวมในปี 2562 อยู่ที่ 5.32 หมื่นล้านบาท แม้ลดลง 7.8% จากปีก่อน แต่ยังคงเป็นไปตามทิศทางเดียวกับตลาดส่วนใหญ่ในภูมิภาค โดยผู้ลงทุนต่างชาติมีส่วนซื้อขายเพิ่มขึ้นในปีที่ผ่านมาเช่นเดียวกับผู้ลงทุนสถาบัน ในขณะที่ผู้ลงทุนในประเทศมีส่วนซื้อขายลดลง

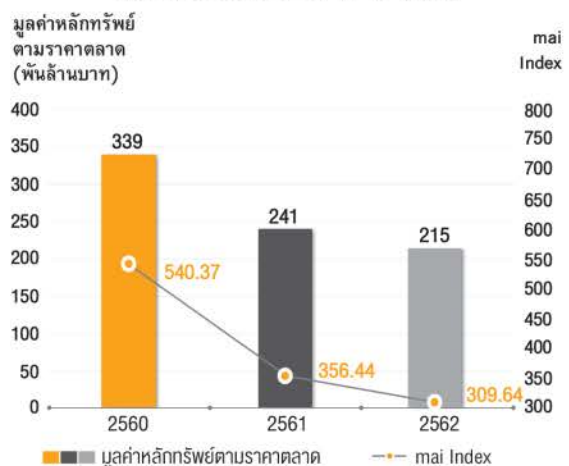
นอกจากนั้น บริษัทจดทะเบียนไทยมีความแข็งแกร่งและพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทจดทะเบียนไทยจำนวน 40 บจ. ได้รับคัดเลือกเข้าจำนวนในดัชนี MSCI Standard Index และอีก 20 บจ. ได้รับคัดเลือกเข้าจำนวนในดัชนี Dow Jones Sustainability Index (DJSI) โดยมีจำนวน บจ. ไทยที่ถูกคัดเลือกเข้าไปอยู่ในดัชนีที่สูงที่สุดในภูมิภาคอาเซียนเป็นปีที่ห้าติดต่อกันอีกด้วย สำหรับอัตราเงินปันผลตอบแทนของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2562 มีผลตอบแทนเฉลี่ยอยู่ที่ 3.26% และ 2.93% ตามลำดับ ในขณะที่ Forward P/E ของ SET และ mai ณ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 16.87 เท่า และ 20.38 เท่า ตามลำดับ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)



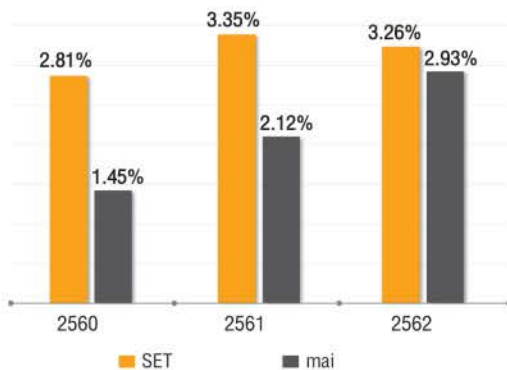
ที่มา : SETSMART

ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)



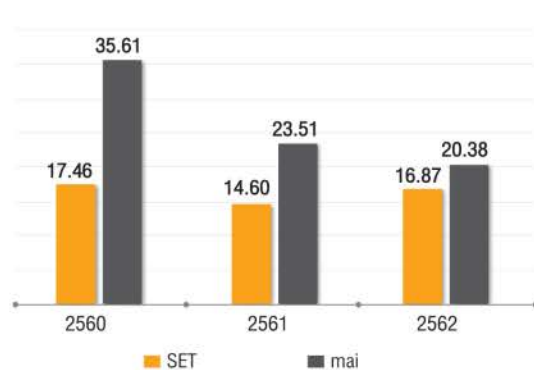
ที่มา : SETSMART

อัตราเงินปันผลตอบแทน (%)



ที่มา : Bloomberg

Forward P/E (เท่า)



ที่มา : Bloomberg

ภาวะการซื้อขายหลักทรัพย์

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันรวมของ SET และ mai ยังคงมีมูลค่าการซื้อขายสูงสุดในภูมิภาคอาเซียนต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555 โดยปี 2562 มีมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวันรวม SET และ mai อยู่ที่ 5.32 หมื่นล้านบาท ลดลง 7.8% จากปี 2561

ทั้งนี้ การซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุนในปี 2562 ประกอบด้วย 1) ผู้ลงทุนบุคคลในประเทศมีมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 17,937 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 33.72% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 40.82% ในปี 2561 2) ผู้ลงทุนต่างประเทศมีมูลค่า

การซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 22,011 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 41.38% ของมูลค่าการซื้อขายรวมเพิ่มขึ้นจาก 36.39% ในปีก่อนหน้า 3) กลุ่มผู้ลงทุนสถาบันในประเทศมีมูลค่าซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 6,039 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 11.35% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 10.52% ในปีก่อนหน้าเช่นกัน และ 4) กลุ่มบัญชีบริษัทหลักทรัพย์มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 7,205 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 13.55% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 12.28% ในปี 2561

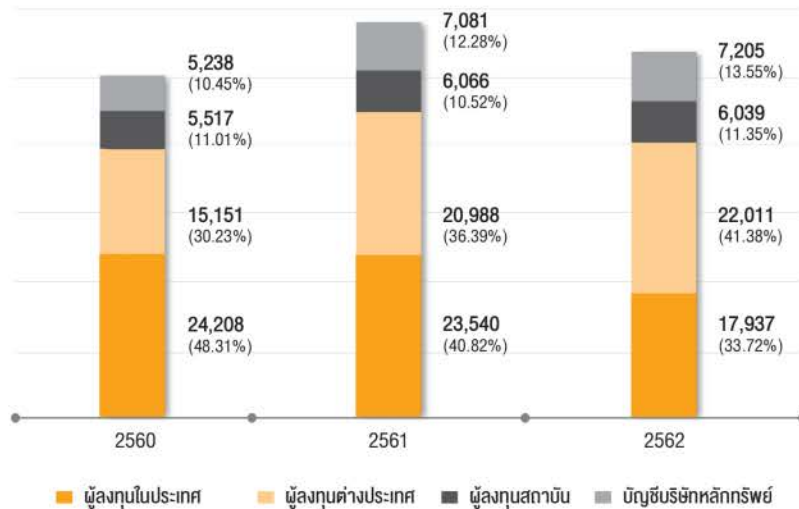
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของ SET และ mai ในปี 2560-2562

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ (ล้านบาท)	2560	2561	2562
ตลาดหลักทรัพย์ไทย (SET)	11,652,312	13,820,220	12,802,291
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)	575,437	309,858	176,763
มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai	12,227,749	14,130,078	12,979,054
มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยรายวันรวมของ SET และ mai	50,114	57,674	53,192
อัตราการเปลี่ยนแปลงจากช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า (%)	-4.59	15.09	-7.77

ที่มา : SETSMART

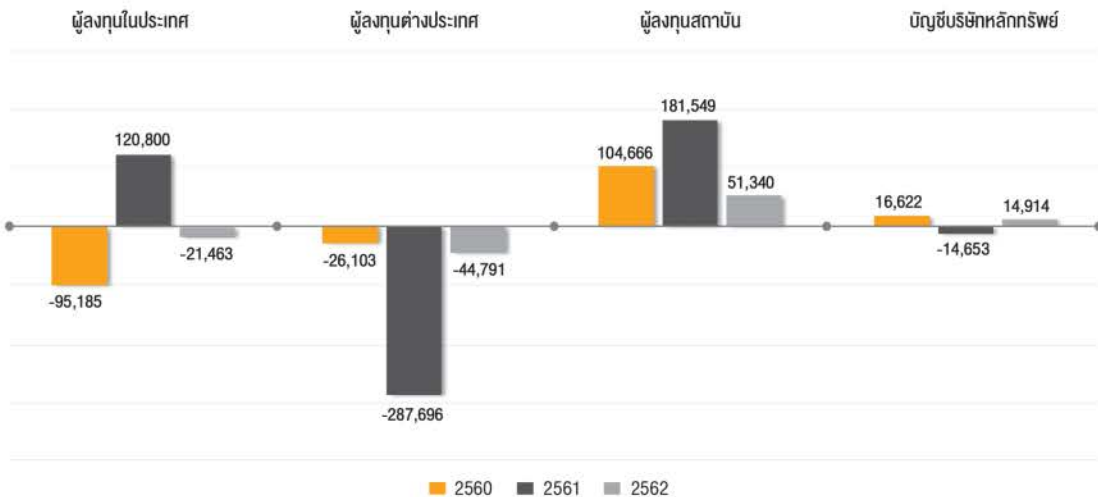
ด้านการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิในปี 2562 ผู้ลงทุนสถาบันในประเทศ และกลุ่มบัญชีบริษัทหลักทรัพย์ มีสถานะซื้อสุทธิ 51,340 ล้านบาทและ 14,914 ล้านบาท ตามลำดับ ขณะที่ผู้ลงทุนในประเทศ และผู้ลงทุนต่างประเทศขายสุทธิ 21,463 ล้านบาท และ 44,791 ล้านบาทตามลำดับ

มูลค่าและสัดส่วนการซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุน (มูลค่า : ล้านบาท, สัดส่วน : %)



ที่มา : SETSMART

มูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์สุทธิรวมทั้งปีของ SET และ mai แยกตามประเภทผู้ลงทุน (หน่วย : ล้านบาท)

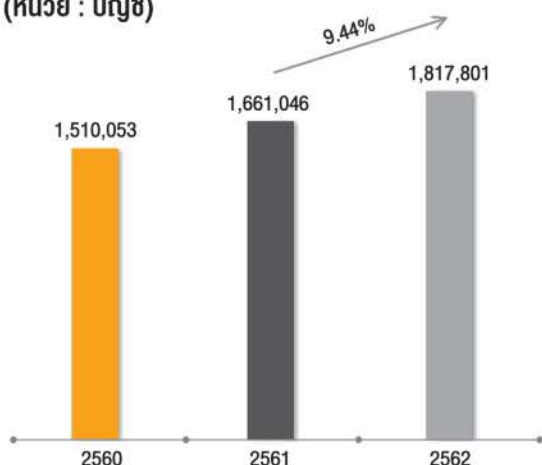


ที่มา : SETSMART

ด้านผู้ลงทุน ในปี 2562 จำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ยังคงเพิ่มขึ้นทำสถิติสูงสุดอย่างต่อเนื่องจากปีที่ผ่านมา โดยจำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2562 มีจำนวนทั้งสิ้น 1,817,801 บัญชี เพิ่มขึ้น 9.44% จากสิ้นปี 2561 โดยในสิ้นปี 2562 มีสัดส่วนจำนวนบัญชีที่มีการซื้อขาย

อย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน (active account) เฉลี่ยอยู่ที่ 18.70% ของจำนวนบัญชีทั้งหมด นอกจากนี้ ในปี 2562 ผู้ลงทุนบุคคลมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อบัญชีอยู่ที่ระดับ 3.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าซึ่งมีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อบัญชีอยู่ที่ 3.24 ล้านบาท

จำนวนบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai (หน่วย : บัญชี)

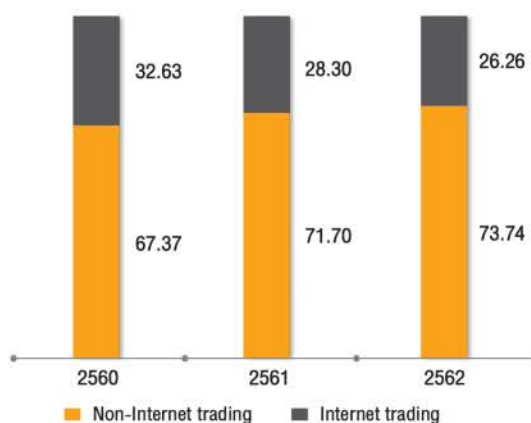


ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การซื้อขายของผู้ลงทุนบุคคลผ่านการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ต ในปี 2562 มีธุรกรรมปรับเพิ่มขึ้นเช่นกันโดยจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ทางอินเทอร์เน็ต ณ สิ้นปี 2562 อยู่ที่ 1,668,013 ราย เพิ่มขึ้น 11.00% จากสิ้นปี 2561 โดยมีจำนวนบัญชีที่มีการซื้อขายอย่างน้อย 1 ครั้งต่อเดือน (active account) โดยเฉลี่ยทั้งปี 2562 จำนวน 240,219 ราย นอกจากนี้ มูลค่าการซื้อขายทางอินเทอร์เน็ตโดยเฉลี่ยทั้งปี 2562 อยู่ที่ 26.26% ของมูลค่าการซื้อขายรวมของทั้งตลาด

หากพิจารณามูลค่าการซื้อขายตามขนาดหลักทรัพย์ ในปี 2562 พบว่า 1) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 1-10 มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 15,606 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 29% ของมูลค่าการซื้อขายรวม ลดลงจาก 33% ในปี 2561

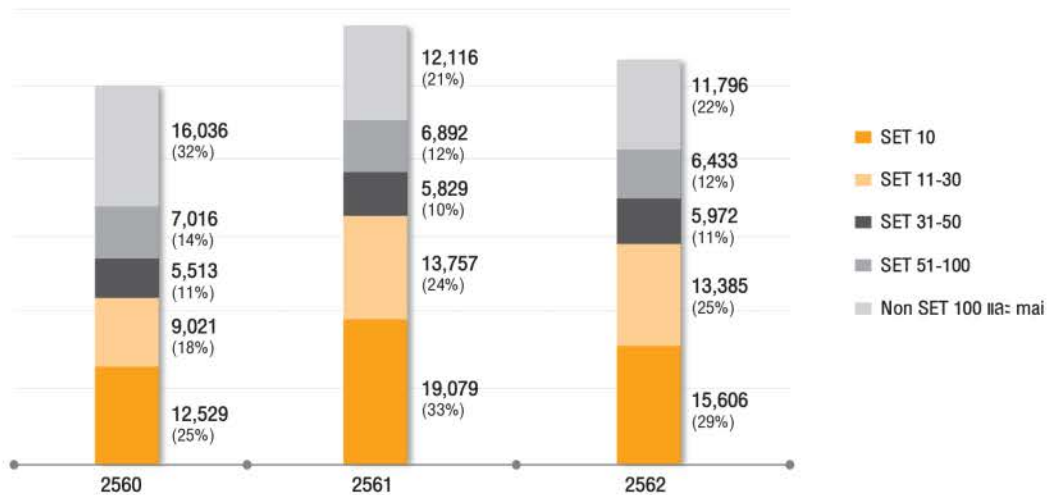
สัดส่วนมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ต่อมูลค่าการซื้อขายรวมทั้งตลาด (หน่วย : %)



ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 11-30 มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 13,385 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 25% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นจาก 24% ในปีก่อน 3) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 31-50 มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 5,972 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 11% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 10% ในปีก่อน 4) กลุ่มหลักทรัพย์ SET 51-100 มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 6,433 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 12% ของมูลค่าการซื้อขายรวม อยู่ในระดับใกล้เคียงปีก่อน และ 5) กลุ่มหลักทรัพย์ NON SET 100 และ mai มีมูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันอยู่ที่ 11,796 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนซื้อขาย 22% ของมูลค่าการซื้อขายรวม เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 21% ในปี 2561

มูลค่าซื้อขายหลักทรัพย์รวมของ SET และ mai แยกตามขนาดหลักทรัพย์ (มูลค่า : ล้านบาท, สัดส่วน : %)



ที่มา : SETSMART

ภาวะการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2562 ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) มีปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ย 428,369 สัญญาต่อวัน เพิ่มขึ้น 0.51% จากปี 2561 โดยมีการซื้อขายที่เพิ่มขึ้นของ 1) Gold Online Futures 2) SET50 Index Futures และ 3) SET50 Index Options เป็นหลัก โดยปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยต่อวันของ Gold Online Futures เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนถึง 6 เท่า ในขณะที่ SET50 Index Options และ SET50 Index Futures เพิ่มขึ้น 23.61% และ 0.19% ตามลำดับ

นอกจากนี้ ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามีจำนวนผู้ลงทุนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2562 มีจำนวนลูกค้าที่เปิดบัญชีซื้อขายตราสารอนุพันธ์ 186,813 บัญชี เพิ่มขึ้นจาก 168,506 บัญชีในปีก่อนหน้า หรือเพิ่มขึ้น 10.9% จากสิ้นปี 2561

ปริมาณการซื้อขายในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญาต่อวัน)

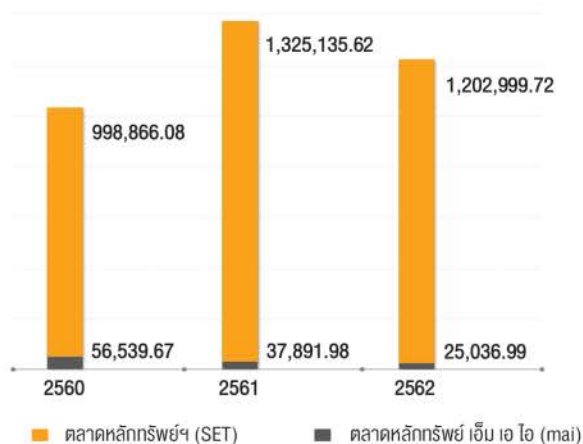
ผลิตภัณฑ์	2560	2561	2562
SET50 Index Futures	107,873	173,649	173,976
SET50 Index Options	4,433	5,561	6,874
Single Stock Futures	194,593	225,846	213,517
50 Baht Gold Futures	783	675	477
10 Baht Gold Futures	14,347	16,475	14,177
Gold-D	722	434	136
Gold Online Futures	-	2,326	16,289
USD Futures	1,422	2,799	2,758
Rubber Futures	44	141	233
รวมปริมาณสัญญาซื้อขายเฉลี่ยรายวัน	324,217	426,213	428,369
อัตราการเปลี่ยนแปลงจากช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า (%)	13.68	31.46	0.51

ที่มา : SETSMART

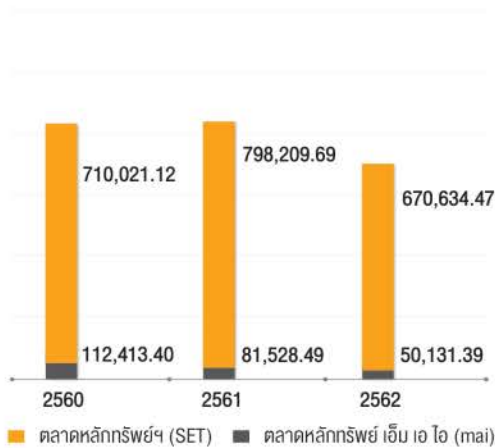
สถิติสำคัญเกี่ยวกับงานหลังการซื้อขายหลักทรัพย์ ปี 2560-2562

	2560	2561	2562
งานรับฝากหลักทรัพย์ (ไม่รวมบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์)			
จำนวนสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (ราย)	110	110	110
บริษัทหลักทรัพย์	40	40	41
ธนาคารพาณิชย์	35	35	35
อื่น ๆ	35	35	34
จำนวนหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ (หลักทรัพย์)			
ตราสารทุน	3,967	4,266	4,785
ตราสารหนี้ภาครัฐบาล	362	323	317
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	1,327	1,444	1,563
งานสำนักหักบัญชี			
จำนวนสมาชิกสำนักหักบัญชี (ราย)			
ตราสารทุนและตราสารหนี้	40	39	40
ตราสารอนุพันธ์	40	40	40
งานนายทะเบียนหลักทรัพย์			
จำนวนบริษัทที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน (บริษัท)	747	770	800
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	567	577	593
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ	150	162	170
อื่น ๆ	30	31	37
จำนวนหลักทรัพย์ที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน (หลักทรัพย์)	2,559	2,879	3,455
ตลาดหลักทรัพย์ฯ	2,187	2,410	2,987
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ	214	210	203
อื่น ๆ	158	259	265
จำนวนผู้ถือหุ้นในฐานนายทะเบียนหลักทรัพย์ (คน)	1,455,618	1,568,499	1,679,051

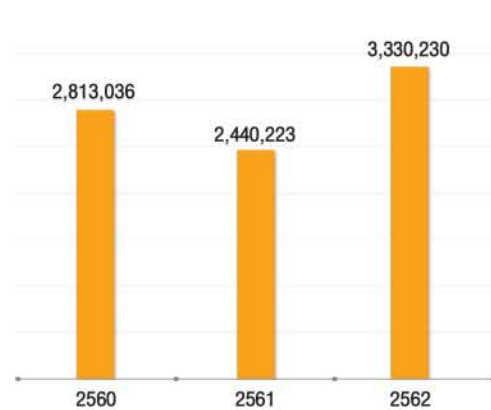
มูลค่าการชำระราคาหลักทรัพย์ (ล้านบาท)



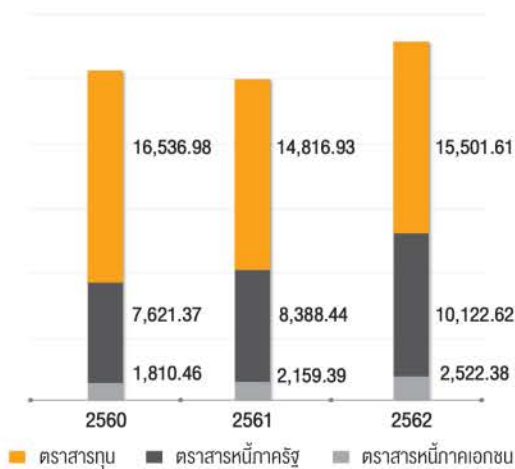
ปริมาณการชำระราคาหลักทรัพย์ (ล้านหุ้น)



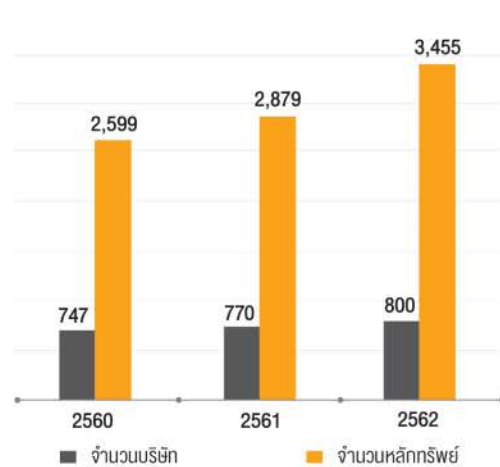
สถานะคงค้างของสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (สัญญา)



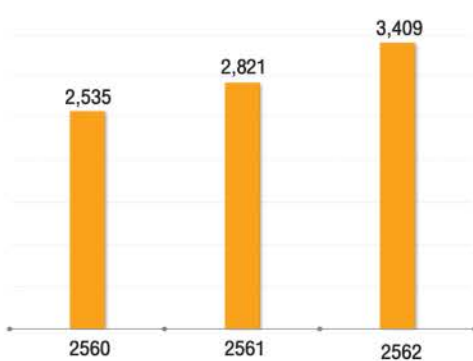
มูลค่าหลักทรัพย์ในระบบรับฝากหลักทรัพย์ (พันล้านบาท)



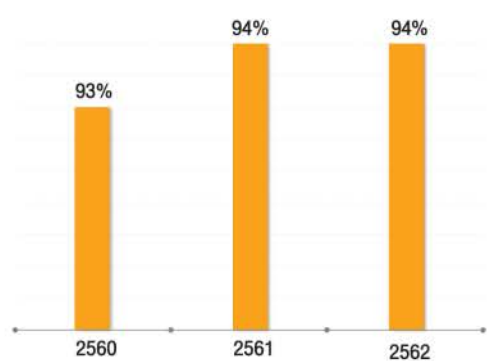
จำนวนบริษัท/หลักทรัพย์ที่ให้บริการเป็นนายทะเบียน



จำนวนหลักทรัพย์ที่เข้าร่วมโครงการโอนเงินปันผลผ่านบัญชีธนาคาร (e-Dividend)



สัดส่วนการรับเงินปันผลผ่าน e-Dividend เทียบกับผู้ที่ถือหุ้นที่ได้รับเงินปันผลทั้งหมด



ลักษณะการประกอบธุรกิจของ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

วิสัยทัศน์และพันธกิจของการดำเนินธุรกิจ

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีวิสัยทัศน์ที่จะ **“พัฒนาตลาดทุนเพื่อทุกคน”** โดยมุ่งเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจในองค์กรรวม มุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์ให้ตลาดทุนเกิดประโยชน์ต่อทุกภาคส่วนของสังคม โดยเชื่อมั่นว่าการเติบโตอย่างมีคุณภาพของธุรกิจ จะสร้างความแข็งแกร่งให้แก่ประเทศ และจะนำไปสู่การยกระดับคุณภาพชีวิตของคนในชาติได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ขับเคลื่อนการดำเนินงานภายใต้พันธกิจหลัก 5 ประการ ดังนี้ (1) มุ่งมั่นพัฒนากลไกการทำงานที่เป็นเลิศอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นแหล่งลงทุนและระดมทุนที่ทันสมัยและเข้าถึงได้ ทั้งในประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก (2) สร้างสรรค์สินค้าและบริการที่มีประสิทธิภาพและตรงตามความต้องการของผู้ร่วมตลาด และยังรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต (3) ปromoteบุคลากรให้เปี่ยมด้วยศักยภาพ พร้อมปลูกฝังการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ ทำงานเชิงรุก ผนึกความร่วมมือทั้งภายในและภายนอกองค์กร ด้วยความโปร่งใสในทุกกระบวนการทำงาน (4) ปลูกฝังแนวคิดการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นประโยชน์ของทุกภาคส่วน เพื่อเป็นพันธมิตรทางธุรกิจที่ดีที่สุด พร้อมทำหน้าที่ดูแลสังคม และ (5) มุ่งมั่นพัฒนาองค์ความรู้ที่มีคุณค่าภายในองค์กร ทั้งการสร้างความรู้ใหม่ การแบ่งปันแลกเปลี่ยน และแปลงองค์ความรู้ให้เป็นสินทรัพย์ที่ยั่งยืน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินธุรกิจตลาดหลักทรัพย์เพียงแห่งเดียวในประเทศไทย โดยให้บริการอย่างครบวงจรประกอบด้วยงานหลักดังต่อไปนี้

งานธุรกิจตลาดหลักทรัพย์

1. ธุรกิจตราสารทุนและตราสารหนี้

การรับจดทะเบียนและซื้อขายหลักทรัพย์ : กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการรับจดทะเบียนและซื้อขายตราสารทุนและตราสารหนี้ ที่มุ่งเน้นให้ผู้ประกอบการสามารถระดมทุนในตลาดแรกและนำเสนอหลักทรัพย์ที่ทำการซื้อขายในตลาดรองที่มีสภาพคล่อง โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รับ

จดทะเบียนหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เพื่อให้ผู้ประกอบการสามารถระดมทุนจากผู้ลงทุน และผู้ลงทุนสามารถซื้อขายเปลี่ยนมือหลักทรัพย์ได้ ตลอดจนรับจดทะเบียนตราสารหนี้ในตลาดตราสารหนี้ (TBX) โดย ณ 31 ธันวาคม 2562 มีบริษัทจดทะเบียนใน SET 556 บริษัท ใน mai 169 บริษัท และมี 288 ตราสารหนี้ที่จดทะเบียนในตลาด TBX นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังรับจดทะเบียนตราสารอื่น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิ (warrant) ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants) ตราสารแสดงสิทธิการฝากหลักทรัพย์ต่างประเทศ (depository receipt) กองทุนอีทีเอฟ (exchange-traded fund) ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (real estate investment trust) และกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน (infrastructure fund)

การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ : กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์และตลาดตราสารหนี้ โดยทำหน้าที่เป็นสำนักหักบัญชี กล่าวคือ เป็นคู่สัญญาและรับประกันการชำระราคาและส่งมอบ (central counterparty : CCP) ในทุกรายการซื้อขายที่เกิดขึ้นในตลาด หากสมาชิกฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดไม่ปฏิบัติตามสัญญา สำนักหักบัญชีจะเป็นผู้รับผิดชอบ โดยจ่ายชำระราคาหรือส่งมอบหลักทรัพย์ให้กับคู่สัญญาแทน ซึ่งถือเป็นหนึ่งในกลไกสำคัญที่ลดความเสี่ยงของคู่สัญญา (counterparty risk) จากการซื้อขายในตลาด นอกจากนี้ยังให้บริการชำระราคาสำหรับการซื้อขายตราสารหนี้ที่เกิดขึ้นนอกตลาดด้วย (over the counter : OTC)

การรับฝากหลักทรัพย์ : กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางรับฝากหลักทรัพย์ไว้ในระบบไว้ใบหลักทรัพย์ ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ โดยให้บริการรับฝากหลักทรัพย์ โอนหลักทรัพย์ จำนำและเพิกถอนจำนำหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ลงทุนสามารถทำรายการเหล่านี้ผ่านบริษัทสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ รวมทั้งทำหน้าที่ควบคุมสัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนต่างชาติที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามกฎและข้อบังคับของทางการที่เกี่ยวข้อง

การกำกับดูแล: กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำหน้าที่กำกับดูแลการซื้อขายของผู้ลงทุนและกำกับดูแลการทำหน้าที่ของบริษัทหลักทรัพย์สมาชิกให้ตลาดมีความน่าเชื่อถือ โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ โดยสะท้อนราคาที่แท้จริงของหลักทรัพย์ รวมทั้งทำหน้าที่กำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูลของหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อผู้ลงทุนให้เป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส และทันเวลา

2. ธุรกิจตราสารอนุพันธ์

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นศูนย์กลางการซื้อขายและชำระราคารายการซื้อขายในตราสารอนุพันธ์ที่อ้างอิงหลักทรัพย์ สินค้าโภคภัณฑ์ ตราสารหนี้ อัตราดอกเบี้ย และอัตราแลกเปลี่ยน รวมทั้งทำหน้าที่กำกับดูแลการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ของผู้ลงทุนและกำกับดูแลการทำธุรกิจตราสารอนุพันธ์ของบริษัทหลักทรัพย์สมาชิก

3. ธุรกิจบริการเทคโนโลยีและโครงสร้างพื้นฐานของตลาดทุน

นอกจากกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางซื้อขายหลักทรัพย์และให้บริการที่สำคัญข้างต้นแล้ว ยังให้บริการระบบการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ (front-office service bureau : FSB) ระบบการซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านอินเทอร์เน็ต และระบบปฏิบัติการหลังการขาย (back-office service bureau : BSB) แก่บริษัทหลักทรัพย์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในระบบ (economy of scale) และลดระยะเวลาในการพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทหลักทรัพย์

อีกทั้ง กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำธุรกิจเผยแพร่ข้อมูลการซื้อขายที่เกิดขึ้นและข้อมูลหลักทรัพย์จดทะเบียน (market data services) สำหรับผู้ขายข้อมูล (data vendor) และขายโดยตรงให้ผู้ลงทุนเพื่อใช้ตัดสินใจลงทุน รวมทั้งจัดทำและเผยแพร่ดัชนีหลักทรัพย์ที่สำคัญและมีการใช้ในระดับสากล

นอกจากนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังให้บริการ FundConnex เพื่อช่วยขยายช่องทางการเข้าถึงกองทุนรวม โดยเป็นระบบกลางที่เชื่อมต่อระหว่างบริษัทจัดการลงทุนและตัวแทนขายหน่วยลงทุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นด้วยและบริการ FinNet ซึ่งเป็นระบบกลางในการชำระเงิน สร้างรูปแบบมาตรฐานการเชื่อมต่อระหว่างสถาบันตัวกลางในตลาดทุนและธนาคารพาณิชย์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการชำระเงินในตลาดทุน

4. ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำหน้าที่ดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์ และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ บริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น เชื่อมโยงกับระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ นอกจากนี้

ยังมีระบบการเก็บรักษา รวบรวม และประมวลผลข้อมูลในทะเบียนหลักทรัพย์ มีระบบห้องมั่นคงเพื่อจัดเก็บใบหลักทรัพย์และเอกสารสิทธิให้ปลอดภัยสำหรับทั้งบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้น

งานพัฒนาตลาดทุนระยะยาว

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งส่งเสริมการพัฒนาระยะยาวอย่างยั่งยืนของตลาดทุนไทย อันจะนำไปสู่การยกระดับความสามารถในการแข่งขันของประเทศ การเติบโตอย่างมีคุณภาพของผู้มีส่วนร่วมในตลาดทุน และคุณภาพของสังคมไทย ทั้งนี้ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนด 3 กลยุทธ์หลักสำหรับงานพัฒนาตลาดทุนระยะยาวไว้ดังนี้

1. การพัฒนาและส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน (capital market education) โดยแบ่งงานพัฒนาความรู้ตามกลุ่มเป้าหมาย 5 กลุ่ม ได้แก่ (1) การยกระดับมาตรฐานความรู้ความสามารถของผู้ประกอบวิชาชีพในตลาดทุน (professional education) (2) การพัฒนาความรู้ผู้ประกอบการเพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในบริษัทจดทะเบียนมีความรู้และคุณภาพ (enterprise education) (3) การพัฒนาทักษะความรู้ของผู้ลงทุนและผู้มีศักยภาพในการลงทุนเพื่อสร้างความมั่นคงทางการเงินและช่วยสนับสนุนการขยายฐานผู้ลงทุนในระยะยาว (investor education) (4) การพัฒนาความรู้ด้านตลาดทุนและการเงินขั้นพื้นฐานแก่นักเรียน นักศึกษา และประชาชนทั่วไป ตลอดจนพัฒนาศูนย์เรียนรู้ด้านตลาดทุนให้ประชาชนทั่วไปเข้าถึงได้ เช่น ห้องสมุดมารวย INVESTORY พิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน และ SET Investment Center เป็นต้น (general public education) และ (5) การสร้างความรู้ความเข้าใจและการใช้ประโยชน์จากกลไกตลาดทุนให้แก่ผู้มีบทบาทสำคัญของประเทศ ผู้นำองค์กร และผู้นำองค์กรรุ่นใหม่ อีกทั้งสร้างเครือข่ายของผู้มีบทบาทในตลาดทุนกลุ่มประเทศอนุภูมิภาคกลุ่มแม่น้ำโขงและอาเซียน (executive education)

2. การส่งเสริมงานพัฒนาบริษัทจดทะเบียนเพื่อความยั่งยืน (sustainable development : SD) โดยมุ่งเน้นบทบาทใน 2 ด้านหลัก คือ (1) การยกระดับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (corporate governance : CG) ให้มีแนวปฏิบัติชั้นนำในระดับสากล และ (2) การพัฒนาบริษัทจดทะเบียนเพื่อความยั่งยืนในกระบวนการดำเนินธุรกิจ และส่งเสริมให้เกิดสภาวะแวดล้อม (ecosystem) ของตลาดทุนไทยให้เอื้อต่อการทำธุรกิจและลงทุนอย่างยั่งยืน เช่น กระตุ้นให้ผู้ลงทุนสถาบันลงทุนอย่างมีความรับผิดชอบ และสร้างการรับรู้และสนับสนุนให้

บริษัทจดทะเบียนเกิดการลงทุนในกิจการเพื่อสังคม (social enterprise : SE) ตลอดจนการส่งเสริมและเตรียมความพร้อมให้บริษัทจดทะเบียนที่มีศักยภาพเข้าคัดเลือกสู่ตัวชี้วัดและดัชนีแห่งความยั่งยืนระดับสากล เช่น Dow Jones Sustainability Index (DJSI) ด้วย

3. การพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน (capital market research)
ทำหน้าที่เป็นองค์กรหลักในการผลิตและเผยแพร่งานวิจัยด้านตลาดทุน รวมถึงเผยแพร่ดัชนีชี้นำด้านตลาดทุนของประเทศ

(leading indicator) ที่ผู้ร่วมตลาด องค์กร และประชาชนทั่วไปสามารถนำไปใช้อ้างอิง ตลอดจนการพัฒนาฐานข้อมูลที่สำคัญด้านตลาดทุนเพื่อให้ผู้วิจัยและภาคธุรกิจต่าง ๆ สามารถนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์ นอกจากนี้ยังทำหน้าที่เชื่อมโยงองค์ความรู้ด้านตลาดทุนระหว่างผู้ผลิตงานวิจัยและผู้ประกอบการเพื่อให้เกิดการต่อยอดและนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ และส่งเสริมให้งานวิจัยด้านตลาดทุนเข้าถึงประชาชนทั่วไป

โครงสร้างรายได้

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีโครงสร้างรายได้ใน 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2560-2562) ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์และบริการ	2562		2561		2560	
	รายได้	สัดส่วน (ร้อยละ)	รายได้	สัดส่วน (ร้อยละ)	รายได้	สัดส่วน (ร้อยละ)
ธุรกิจตราสารทุน						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,298	22.06	1,413	24.69	1,223	24.42
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	723	12.29	643	11.24	576	11.50
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	368	6.25	384	6.71	337	6.73
- งานรับฝากหลักทรัพย์	347	5.90	341	5.96	322	6.43
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.54	44	0.77	44	0.88
รวม	2,768	47.04	2,825	49.37	2,502	49.96
ธุรกิจตราสารอนุพันธ์						
- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	541	9.19	509	8.90	332	6.63
- งานชำระราคา	233	3.96	220	3.84	144	2.88
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	0.54	36	0.63	43	0.86
รวม	806	13.69	765	13.37	519	10.37
ธุรกิจบริการเทคโนโลยี						
- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	420	7.14	451	7.88	426	8.51
- ค่าบริการข้อมูล	367	6.24	346	6.05	343	6.85
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	277	4.71	200	3.50	150	3.00
รวม	1,064	18.09	997	17.42	919	18.36
ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ						
- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,226	20.84	1,121	19.59	1,065	21.27
- งานบริการกองทุน	20	0.34	14	0.24	2	0.04
รวม	1,246	21.18	1,135	19.84	1,067	21.31
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	5,884	100.00	5,722	100.00	5,007	100.00

คู่แข่งทางธุรกิจ

ความเชื่อมโยงของตลาดทุนโลกส่งผลให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จำเป็นต้องแข่งกับคู่แข่งทางธุรกิจทั้งในระดับภูมิภาค และในระดับโลกมาโดยตลอด แม้ว่าปัจจุบันกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะให้บริการตลาดหลักทรัพย์เพียงแห่งเดียวในประเทศไทย หากแต่ว่าธุรกิจที่ต้องการระดมทุนสามารถเลือกไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศ หรือมีทางเลือกการระดมทุนรูปแบบอื่น ๆ ขณะที่ผู้ลงทุนเองก็สามารถเลือกลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศตามความต้องการได้อย่างเสรี อีกทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังยังสามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงหรือทดแทนผลิตภัณฑ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อดึงดูดให้ผู้ลงทุนทั้งในและต่างประเทศไปลงทุนได้ด้วย

นอกจากนี้ แนวโน้มสำคัญของธุรกิจตลาดหลักทรัพย์ที่เกิดขึ้นในต่างประเทศ อาทิ กระดานซื้อขายหลักทรัพย์ทางเลือก (Alternative Trading System : ATS) การแข่งขันจาก digital asset exchange ทั้งในด้านการระดมทุน และทางเลือกในการลงทุนในสินทรัพย์ใหม่ ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ เช่น blockchain มาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการทำงาน เพื่อมุ่งตอบโจทย์ความต้องการที่หลากหลายของผู้ใช้บริการทางการเงิน ยังสามารถเป็นได้ทั้งโอกาสเพื่อการร่วมธุรกิจและเป็นคู่แข่งของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ในอนาคต



Make it **Work** by
**Enhancing Operational
Efficiency**



พัฒนาการสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในปี 2562

ตลอดปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ขับเคลื่อนตลาดทุนโดยมุ่งเน้นการสร้างแพลตฟอร์มตลาดทุนที่ครบวงจรเพื่อการเติบโตของทุกภาคส่วน (Creating Partnership Platform to Drive Inclusive Growth) เพิ่มศักยภาพการแข่งขันให้พร้อมรองรับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ภายใต้ 4 กลยุทธ์สำคัญ คือ การขยายขอบเขตการทำธุรกิจ (Expand) แสวงหาโอกาสใหม่ด้วยเทคโนโลยี (Explore) ลดความซ้ำซ้อนของกระบวนการและกฎเกณฑ์ (Reform) และปรับรูปแบบการดำเนินงานธุรกิจ (Restructure) โดยมีพัฒนาการที่สำคัญดังนี้

การขยายขอบเขตการทำธุรกิจ (Expand)

การสนับสนุนให้มีหลักทรัพย์คุณภาพเข้าจดทะเบียน พร้อมเสริมศักยภาพบริษัทจดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นแหล่งระดมทุนที่สำคัญของธุรกิจเพื่อขยายกิจการ ทั้งในภาวะปกติและภาวะที่เศรษฐกิจชะลอตัว โดยในปี 2562 มูลค่าระดมทุนจากบริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่ และการระดมทุนจากตลาดรอง รวม 400,601 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (market capitalization) 784,876 ล้านบาท

ด้านจำนวนบริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่ใน SET และ mai รวม 32 หลักทรัพย์ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการรายใหญ่ของไทยในหลายกลุ่มอุตสาหกรรม ขณะที่การระดมทุนจากตลาดรองเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเช่นกัน โดยกว่า 60% เป็นการระดมทุนเพื่อการเติบโตทางธุรกิจแบบก้าวกระโดด (inorganic growth)

มูลค่าระดมทุนและมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดของบริษัทจดทะเบียนแยกตามประเภทการระดมทุน

ประเภทการระดมทุน	มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)			มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด (ล้านบาท)		
	2560	2561	2562	2560	2561	2562
เข้าจดทะเบียนใหม่ (IPO)	106,280	81,573	90,839	426,349	183,141	383,749
ระดมทุนจากตลาดรอง (SO)	160,144	125,220	309,762	257,293	189,511	401,127
รวมทั้งหมด	266,424	206,793	400,601	683,642	372,652	784,876

ที่มา : SETSMART

บริษัทเข้าจดทะเบียนใหม่แยกตามประเภทหลักทรัพย์ปี 2562

ประเภทหลักทรัพย์	จำนวนหลักทรัพย์	มูลค่าระดมทุน (ล้านบาท)	มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาด ณ IPO (ล้านบาท)
หุ้นสามัญ	28	73,694	362,850
REIT	3	11,995	15,739
IFF	1	5,150	5,150
รวม	32	90,839	383,749

ที่มา : SETSMART

สำหรับการส่งเสริมความรู้ในการทำธุรกิจ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ร่วมกับกระทรวงพาณิชย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดสัมมนาให้ความรู้เกี่ยวกับมาตรฐานรายงานทางการเงินของไทย (TFRS) และของต่างประเทศ (IFRS) ที่ปรับปรุงในหลายรายการ รวมถึงปรับปรุงรูปแบบงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานใหม่ที่จะเริ่มใช้ในระยะ 1-3 ปีข้างหน้า นอกจากนี้ ได้มีโครงการใหม่เพื่อเสริมศักยภาพธุรกิจ คือ การอบรมผู้บริหารในหลักสูตร Chief Transformation Officer (CTO) ขณะที่การสื่อสารข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนให้แก่ผู้ลงทุนผ่าน digital roadshow ที่เริ่มตั้งแต่ปี 2561 ยังได้รับความสนใจทั้งจากบริษัทจดทะเบียนและผู้ลงทุนต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง

การขยายฐานผู้ลงทุน และพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่ตอบสนองความต้องการของผู้ร่วมตลาด

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งมั่นขยายฐานผู้ลงทุนอย่างมีคุณภาพต่อเนื่อง ณ สิ้นปี มีผู้ลงทุนบุคคล 1,244,799 คนทั่วประเทศ ตลอดปีมีผู้ลงทุนใหม่กว่า 130,000 ราย เพิ่มขึ้น 11.5% จากปีก่อนหน้า โดย 62% เป็นคนรุ่นใหม่อายุ 20-35 ปี ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้สร้างวัฒนธรรมการออมหุ้นและกองทุนรวมแบบทยอยออมสม่ำเสมอ (dollar-cost averaging : DCA) โดยผู้ลงทุนใหม่ลงทุนต่อเนื่องกว่า 80,000 ราย เพิ่มขึ้น 38% ด้านผู้ลงทุนในกองทุนรวมมีการปรับพฤติกรรมมาลงทุนวางแผนเกษียณผ่านกองทุนรวมเพื่อการเลี้ยงชีพ (retirement mutual fund : RMF) มากขึ้นเช่นกัน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการให้ข้อมูลความรู้ สร้างความเข้าใจ ตลอดจนการขยายช่องทางลงทุน เช่น ตัวแทนจำหน่ายหน่วยลงทุน การให้บริการ wealth advice และการใช้ mobile application เป็นช่องทางให้ข้อมูลที่ตอบโจทย์ผู้ลงทุน รวมทั้งร่วมกับสื่อพันธมิตรโดยเฉพาะสื่อดิจิทัลเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายใหม่ เช่น Line Today

ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เชื่อมโยงกับต่างประเทศ เพื่อช่วยให้ผู้ลงทุนมีทางเลือกในการบริหารพอร์ตลงทุนอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (derivative warrants : DW) ที่อ้างอิงดัชนีต่างประเทศ โดยมีบริษัทหลักทรัพย์ แมคควอรี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ออก DW อ้างอิงดัชนีอสังหาริมทรัพย์ของฮ่องกง

เป็นรายแรก เริ่มซื้อขาย 14 สิงหาคม 2562 นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ผลักดันการเชื่อมโยงการระดมทุนและลงทุนในภูมิภาค CLMV (Cambodia, Laos, Myanmar, Vietnam) ผ่านตลาดทุนไทยอย่างต่อเนื่อง เช่น การสนับสนุนให้มีผลิตภัณฑ์ที่เชื่อมโยงการซื้อขายระหว่างกัน อาทิ unsponsored DRs ซึ่งปัจจุบันได้จัดตั้งคณะทำงานไทย-ลาว ร่วมกันศึกษาและแก้ไขกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เช่นเดียวกับกัมพูชาซึ่งอยู่ระหว่างการออกกฎหมาย รวมถึงมีแผนสร้างความร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในโลกผ่านการเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์ระหว่างกัน

ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาดัชนีใหม่ คือ SET Well-Being (SETWB) คำนวณจากหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนที่มีศักยภาพในการแข่งขันของประเทศไทย และเป็นธุรกิจที่ผู้ลงทุนต่างชาติให้ความสนใจ เริ่มเผยแพร่ 1 เมษายน 2562

สำหรับตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) ได้พัฒนาสินค้าและบริการ รวมทั้งเครื่องมือประกอบการตัดสินใจซื้อขาย เช่น เพิ่มหุ้นอ้างอิง stock futures อีก 19 หุ้น เพิ่มโบรกเกอร์ที่ให้บริการซื้อขาย USD futures 9 ราย ปรับวิธีคำนวณหลักประกันสำหรับ SET50 options ให้เป็นสากลมากขึ้น รวมทั้ง พัฒนาเครื่องมือคำนวณราคาของ options และ Greek Parameter แบบเรียลไทม์

การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อลดต้นทุนให้กับอุตสาหกรรม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน เพื่อสนับสนุนการทำธุรกิจและลดต้นทุนของอุตสาหกรรมโดยรวม ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัท ฟินเนต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด ได้เริ่มให้บริการระบบชำระเงินแบบข้ามธนาคารสำหรับตลาดทุน เพื่อปรับกระบวนการชำระเงินให้มีมาตรฐานและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของตลาดทุนไทย นอกจากนี้ ยังได้พัฒนา platform ที่เชื่อมต่อการทำธุรกรรมระหว่างสถาบันตัวกลางและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ ได้แก่ ระบบการชำระอากรแสตมป์ ซึ่งได้ต่อเชื่อมกับกรมสรรพากรให้บริการตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2562 และพัฒนาช่องทางเชื่อมต่อสถาบันตัวกลางกับบริษัท National Digital ID (NDID) สนับสนุนบริษัทสมาชิกในการขยายธุรกิจและขยายฐานผู้ลงทุน

ขณะเดียวกัน ได้พัฒนาระบบ Professional Link Digital Platform (Prof. Link) เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้ประกอบการวิชาชีพด้านตลาดทุน เป็นระบบรองรับกระบวนการอบรมเพื่อการต่ออายุใบอนุญาตการประกอบวิชาชีพในรูปแบบ mobile และ web application รวมถึงมีแผนการเชื่อมต่อฐานข้อมูลผู้ถือใบอนุญาตฯ ร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. โดยมีแผนจะเปิดใช้งานต้นปี 2563

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เสริมความแข็งแกร่งมาตรฐานความปลอดภัยด้าน cyber security โดยตรวจประเมินตามมาตรฐานสากลด้านความปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ (ISO27001) ซึ่งขยายให้ครอบคลุมระบบที่สำคัญเพิ่มขึ้น และสอดคล้องตามเกณฑ์ของธนาคารแห่งประเทศไทยและสำนักงาน ก.ล.ต. ได้แก่ ระบบงานกำกับการซื้อขาย (SET WATCH) ระบบชำระราคา (SET CLEAR) ระบบศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (CSD) และระบบงานบริการรับส่งคำสั่งผ่าน SWIFT network ของ TSD (SWIFT) รวมถึงโครงการ Cyber Trust-Engagement ในการสนับสนุนและจัดหาผู้ให้บริการด้านการตรวจสอบและประเมินความปลอดภัยด้านระบบงานไอทีที่ได้มาตรฐานแก่บริษัทสมาชิก มีบริษัทสมาชิกเข้าร่วมโครงการ 14 บริษัท

การสร้างแพลตฟอร์มการเรียนรู้ เพื่อนำเสนอความรู้ด้านการลงทุน และด้านการทำธุรกิจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาช่องทางการเรียนรู้ด้านการเงินการลงทุนต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งผ่านช่องทางออนไลน์ที่เข้าถึงประชาชนและผู้ลงทุนในวงกว้างและสามารถตอบโจทย์การเรียนรู้ของแต่ละกลุ่ม โดยมีผู้เรียนรู้ผ่าน SET e-Learning 94,400 คน หาข้อมูลความรู้ผ่านเว็บไซต์กว่า 23 ล้านครั้ง รวมทั้งแอปพลิเคชัน “SET e-Book” ที่มีผู้ลงทุนใช้งานกว่า 700,000 คนตลอดปี และยังมีการเปิดตัวแอปพลิเคชัน “Happy Money” เครื่องมือบริหารการเงินและปลูกฝังวินัยการออมและการลงทุนครบวงจร

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ส่งเสริมให้ผู้ลงทุนเข้าถึงข้อมูลประกอบการตัดสินใจลงทุน จึงร่วมกับสำนักงาน ก.ล.ต. และสมาคมนักวิเคราะห์การลงทุน จัดทำโครงการจัดทำบทวิเคราะห์สำหรับผู้ลงทุน “Extended Research Coverage” ผลิต 40 บทวิเคราะห์ในหลักทรัพย์ที่น่าสนใจและยังไม่เคยมีบทวิจัยเชิงลึก เผยแพร่ผ่าน www.settrade.com/IAAConsensus

นอกจากการส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านช่องทางออนไลน์แล้วยังร่วมกับพันธมิตรดำเนินโครงการ “Happy Money, Happy Retirement” ภายใต้แนวคิด “เกษียณสุข เป็นจริงได้” ต่อเนื่องเป็นปีที่ 7 โดยสร้างพี่เลี้ยงทางการเงินในองค์กร 1,553 คน เพื่อเป็นตัวกลางส่งผ่านความรู้ความเข้าใจไปยังพนักงานรวม 2,175,136 คน ขณะเดียวกันยังริเริ่มโครงการส่งเสริมความรู้การวางแผนการเงินแก่เยาวชนและครูอาจารย์ โดยต่อยอดจากพิพิธภัณฑ์เรียนรู้การลงทุน INVESTORY เป็นโครงการ “INVESTORY Camp 2019” และนิทรรศการเคลื่อนที่ “Mobile Exhibition on Schools”



ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาความรู้ในการทำธุรกิจเพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ ผ่านโครงการ “ห้องเรียนผู้ประกอบการ” ซึ่งในปี 2562 มุ่งเน้นความรู้สำหรับผู้ประกอบการสตาร์ทอัพ โดยสร้างคลังความรู้ด้านการทำธุรกิจสตาร์ทอัพ และธุรกิจที่ขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรมในรูปแบบดิจิทัลมากกว่า 180 ชิ้น อาทิ SET e-Learning หลักสูตรออนไลน์ “Innovative Entrepreneur” คลิปความรู้เรื่อง “Startup Fundraising : โลกการระดมทุนสตาร์ทอัพ” มีผู้รับชมกว่า 80,000 ครั้ง นอกจากนี้ได้จับมือสถาบันการศึกษาพันธมิตรในแต่ละภูมิภาคขยายความรู้ผ่านการจัดอบรมให้กับนักศึกษา อาจารย์ และผู้ประกอบการ พร้อมส่งมอบสื่อการเรียนรู้ startup knowledge package แก่มหาวิทยาลัยทั่วประเทศ (รายละเอียดการส่งเสริมการเรียนรู้ด้านการเงินการลงทุน สามารถดูเพิ่มเติมได้ที่รายงานความยั่งยืนประจำปี 2562)

การแสวงหาโอกาสใหม่ทางธุรกิจด้วยเทคโนโลยี และเชื่อมโยงกับต่างประเทศ (Explore)

การพัฒนาดิจิทัลแพลตฟอร์มเพื่อสร้างธุรกิจใหม่

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทำงานร่วมกับทุกภาคส่วน วางโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุนที่ครบวงจร เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ ให้ภาคตลาดทุนและภาคธุรกิจ ขณะเดียวกันประชาชนจะสามารถก้าวสู่ยุคดิจิทัลให้การลงทุนทำได้อย่างสะดวก ปลอดภัย และมั่นใจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ พัฒนาดิจิทัลแพลตฟอร์มแบบเปิดที่ครบวงจรเพื่อให้บริการและขยายโอกาสแก่ทุกภาคส่วน โดยในเดือนกันยายน 2562 ได้ต่อยอดระบบการเข้าถึงกองทุนรวม “FundConnex” ให้สามารถรองรับการซื้อขายกองทุนรวมข้ามพรมแดน โดยเชื่อมต่อกับระบบ “Vestima” ของเคลียร์สตรีตซึ่งเป็นศูนย์รับฝากหลักทรัพย์นานาชาติระดับโลกในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์เยอรมัน ทำให้ผู้ลงทุนไทยและต่างประเทศสามารถลงทุนในกองทุนรวมชั้นนำของกันและกันได้อย่างสะดวกไร้พรมแดน

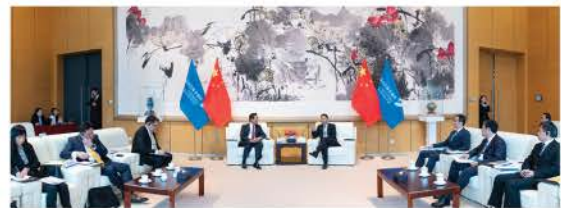
ด้านการพัฒนาตลาดสินทรัพย์ดิจิทัลนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทำงานร่วมกับพันธมิตร ทั้งพันธมิตรในตลาดทุนและฟินเทค พัฒนาระบบต้นแบบตลาดสินทรัพย์ดิจิทัลและทดลองใช้กับ business case ภายในองค์กร เพื่อประเมินความพร้อม ก่อนนำมาใช้กับการซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลต่อไป

การสร้างพันธมิตรเพื่อเชื่อมต่อธุรกิจกับต่างประเทศ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นแกนหลักในการพัฒนาและปรับปรุงเว็บไซต์ www.aseanexchanges.org ซึ่งเป็นความร่วมมือระหว่างกลุ่มตลาดหลักทรัพย์อาเซียน ได้แก่ ตลาดหลักทรัพย์ฟิลิปปินส์ มาเลเซีย เวียดนาม สิงคโปร์ อินโดนีเซีย และไทย โดยมีมีการปรับโฉมใหม่ รวบรวมข้อมูลหลักทรัพย์จากตลาดหลักทรัพย์ทั้ง 6 แห่ง ครอบคลุมกว่า 3,600 หลักทรัพย์ ครอบคลุมในแหล่งเดียว หวังดึงดูดการลงทุนจากทั้งในภูมิภาคและทั่วโลก โดยเว็บไซต์โฉมใหม่เปิดตัวในต้นปี 2563



ด้านความสัมพันธ์กับประเทศนอกภูมิภาคอาเซียน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้นเมื่อเดือนเมษายน 2562 เพื่อส่งเสริมความร่วมมือในการสนับสนุนผู้ประกอบการ SME ของทั้งสองประเทศ รวมถึงเชื่อมโยงและขยายโอกาสให้หลักทรัพย์ไทยและจีนเป็นที่รู้จักระหว่างกันมากขึ้น โดยมีการจัดงานสัมมนา Thailand-China Capital Market Cooperation Seminar ที่กรุงเทพฯ และเซินเจิ้น นอกจากนี้ได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับบรรษัทการเงินระหว่างประเทศ (International Finance Corporation : IFC) เพื่อส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุนไทยให้ดำเนินงานโดยตระหนักถึงความยั่งยืน และสร้าง ecosystem ด้านความยั่งยืนครบทุกมิติ เพื่อสร้างความน่าสนใจของตลาดทุนไทยสู่สายตาผู้ลงทุนทั่วโลก



ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ข้อมูลศักยภาพตลาดทุนไทย และโอกาสการทำธุรกิจที่เชื่อมโยงกับประเทศต่าง ๆ ในงาน “Embassies @ SET” โดยมีเอกอัครราชทูตทูตพาณิชย์ ทูตการค้า และเจ้าหน้าที่การทูตจาก 30 ประเทศ เข้าร่วม

การปฏิรูปกฎเกณฑ์ การปรับกระบวนการ และการพัฒนาที่ยั่งยืน (Reform)

การปฏิรูปกฎเกณฑ์และการปรับกระบวนการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นการให้บริการที่ตรงความต้องการของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเป็นหนึ่งในลูกค้ากลุ่มที่สำคัญ ในปี 2562 ได้ร่วมมือกับสำนักงาน ก.ล.ต. พัฒนาระบบ One-Stop Services เพื่อให้บริการแบบครบวงจรแก่บริษัทจดทะเบียน ครอบคลุมการให้คำปรึกษาในการทำธุรกรรมต่าง ๆ คำแนะนำเกี่ยวกับการระดมทุน โดยมีระบบ SETLink เป็นช่องทางติดต่อสื่อสารระหว่างกัน ช่วยให้บริการบริษัทจดทะเบียนเตรียมการและบริหารจัดการธุรกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับ corporate action ได้สะดวกรวดเร็วและมีประสิทธิภาพขึ้น



ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินโครงการ Regulatory Reform อย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มความสอดคล้องและชัดเจนระหว่างหน่วยงานกำกับดูแล เพิ่มความคล่องตัว และลดต้นทุนของอุตสาหกรรมตลาดทุนทั้งระบบ ในขณะที่ผู้ลงทุนยังคงได้รับข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน และคงความสมดุลเรื่องประสิทธิภาพในการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน การกำกับ การซื้อขายหลักทรัพย์และบริษัทสมาชิก

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการปรับปรุงเกณฑ์หลายด้าน เช่น เกณฑ์การพิจารณาบริษัทหลักทรัพย์บริษัทที่ประกอบธุรกิจ โดยการถือหุ้น (holding company) และบริษัทที่ประกอบธุรกิจสาธารณูปโภค (infrastructure company) เกณฑ์การเปิดให้ซื้อขายชั่วคราวหลังจากที่หลักทรัพย์ถูกห้ามซื้อขาย (suspension : SP) มาระยะหนึ่งหรือก่อนหลักทรัพย์ถูกเพิกถอน การปรับปรุงการคำนวณการขึ้นเครื่องหมาย C (caution) นอกจากนี้ ได้ปรับปรุงเกณฑ์เพื่อรองรับการซื้อขายหลักทรัพย์ที่มีสินค้าอ้างอิงกับสินทรัพย์ต่างประเทศ (cross-border products) และเกณฑ์เพื่อเพิ่มหลักทรัพย์ที่อนุญาตให้ขายชอร์ตได้ เพื่อให้ผู้ลงทุนมีทางเลือกในการลงทุนและการบริหารความเสี่ยงเพิ่มขึ้น รวมถึงการปรับปรุงเกณฑ์เพื่อลดความซ้ำซ้อนและสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. เช่น เกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล เกณฑ์ใบแสดงสิทธิในการถือหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (transferable subscription rights : TSR) เป็นต้น

นอกจากเกณฑ์แล้ว กระบวนการในการเปิดเผยข้อมูลหรือปฏิบัติตามเกณฑ์ถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจเกิดความคล่องตัวและลดต้นทุน ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงได้พัฒนาระบบ SETLink เป็นระบบสำหรับการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนอย่างครบวงจร ปรับปรุงระบบการจัดทำรายงาน free float เพื่อสะดวกต่อการใช้งานสำหรับบริษัทจดทะเบียน และส่งเสริมการส่งข้อมูลแบบอิเล็กทรอนิกส์ ตลอดจนพัฒนาเครื่องมือเพื่อช่วยให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติตามเกณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจะช่วยให้ผู้ลงทุนได้รับข้อมูลครบถ้วน รวดเร็ว เช่น “Checklist” สำหรับเป็นแนวทางเปิดเผยข้อมูลสำคัญ “Simplified Regulations” ที่รวบรวมหลักเกณฑ์ในรูปแบบที่เข้าใจง่าย คำถามที่ถูกลบข้อสงสัย และตัวอย่างกรณีศึกษาการจัดทำ e-Learning เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนสามารถเรียนรู้เกณฑ์ได้สะดวก ทุกที่ทุกเวลา รวมทั้งการทำความเข้าใจใน

แนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการกำกับสมาชิกและการกำกับการซื้อขาย เช่น การยืมหลักทรัพย์เพื่อการขายชอร์ต และตัวอย่างพฤติกรรมลักษณะการส่งคำสั่งซื้อหรือขายหลักทรัพย์ที่ไม่เหมาะสม

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังพัฒนาระบบเพื่อสนับสนุนการปรับปรุงเกณฑ์และกระบวนการให้คล่องตัว เช่น “DW One-Stop Service” ที่ช่วยให้สามารถออก DW ได้เร็วขึ้นจาก 2 วันเป็น 1 วัน หลังยื่นแบบคำขอ โดยเริ่มใช้งานเมื่อเดือนมีนาคม 2562

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีส่วนร่วมในการเตรียมความพร้อมสำหรับการประเมินตลาดทุนไทยตามโครงการ Financial Sector Assessment Program (FSAP) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลโดยผลประเมินส่วนใหญ่อยู่ในระดับดีและดีมาก

การดำเนินธุรกิจเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ส่งเสริมดำเนินงานโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) อย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ เองที่นำเอาหลักความยั่งยืนมาผสานในทุกกระบวนการทำงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ขับเคลื่อนต่อเนื่องและเป็นรูปธรรม ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ริเริ่มโครงการเพื่อลดภาวะโลกร้อน “Care the Whale : ชยะโล่งหน” ร่วมกับองค์กรพันธมิตร ขับเคลื่อนการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม สร้างสิ่งแวดล้อมที่สมดุล และส่งเสริมให้เกิดเศรษฐกิจหมุนเวียนจากต้นทาง รวมทั้งการมุ่งมั่นเป็นองค์กรไร้คาร์บอน โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการรับรอง “Carbon Neutral : คาร์บอนฟุตพริ้นท์และชดเชยคาร์บอน 100%” จากองค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)



ขณะเดียวกัน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังส่งเสริมการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน โดยส่งเสริมความรู้และแนวปฏิบัติด้านการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน ช่วยให้ผู้จดทะเบียนสามารถนำความรู้ไปประยุกต์ใช้กับธุรกิจเพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุล ทั้งนี้ ในปี 2562 ได้เปิดตัวเว็บไซต์ www.setsustainability.com เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลความรู้ด้านความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียนและผู้สนใจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งยกระดับคุณภาพการรายงานความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียน เพื่อเป็นเครื่องมือสำหรับพัฒนาธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุน โดยร่วมมือกับสำนักงาน ก.ล.ต. ปรับปรุงเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืนตามแบบแสดงข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี (แบบ 56-1) การจัดกิจกรรม “CGR one-on-one” และพัฒนาคู่มือการรายงานความยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนเข้าร่วมการประเมินผลการดำเนินงานด้านความยั่งยืนอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 มีบริษัทเข้าร่วมประเมิน 131 บริษัท คะแนนเฉลี่ย 69% และมีบริษัทได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อหุ้นยั่งยืน (Thailand Sustainability Investment : THSI) 98 บริษัท โดยรายชื่อหุ้นยั่งยืนยังใช้เป็นเกณฑ์คำนวณดัชนี SETTHSI ด้วย นอกจากนี้ ปี 2562 มีบริษัทจดทะเบียนได้รับคัดเลือกเข้าสู่ดัชนีด้านความยั่งยืนระดับสากล Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) 20 บริษัท สูงสุดในภูมิภาคอาเซียน และมี 7 บริษัทได้คะแนนสูงสุดเป็นที่ 1 ของโลก (รายละเอียดการยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืนของบริษัทจดทะเบียนสามารถดูเพิ่มเติมได้ที่รายงานความยั่งยืนประจำปี 2562)

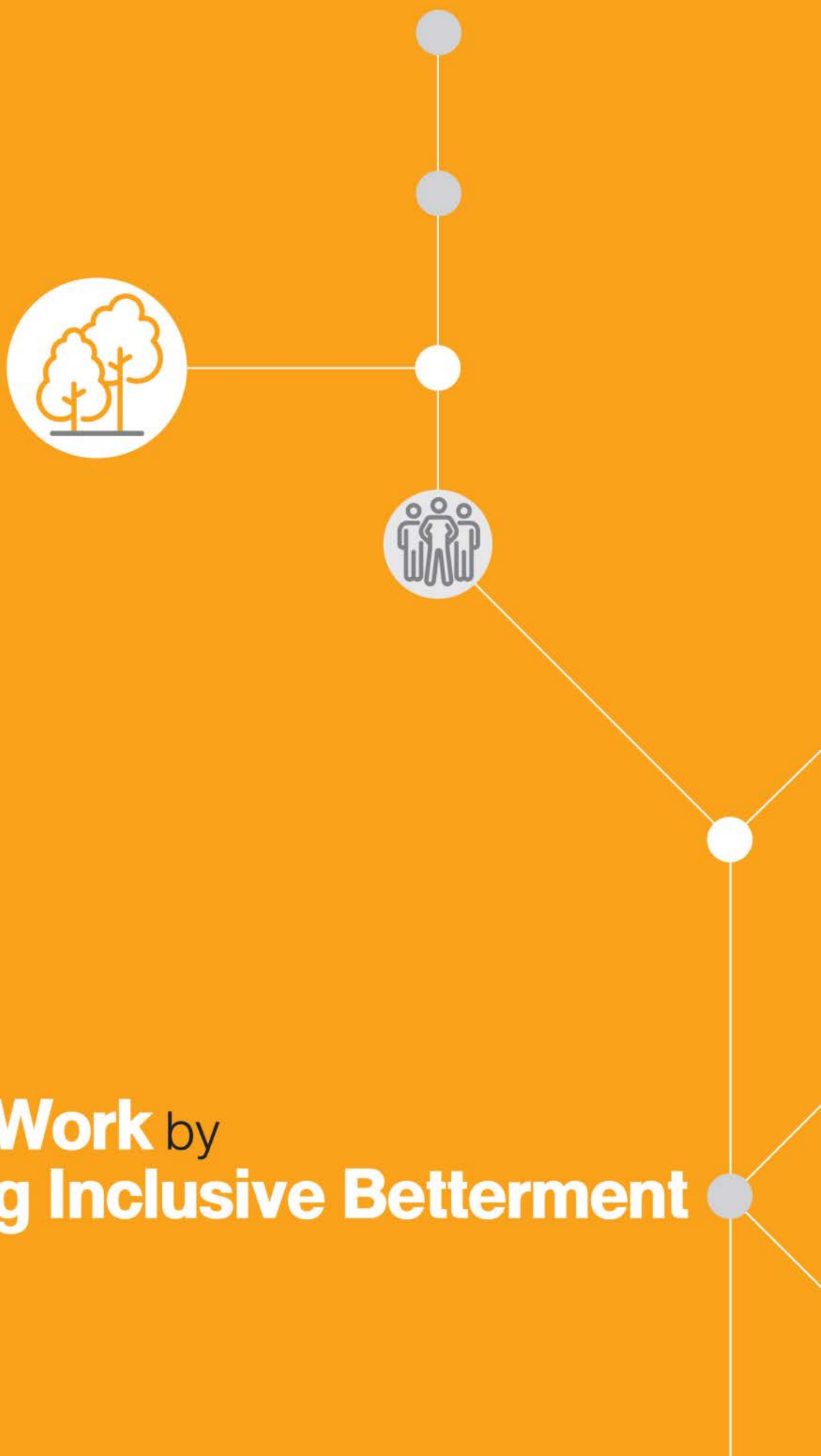
การจัดกลุ่มธุรกิจเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและศักยภาพของตลาดทุนไทย (Restructure)

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดกลุ่มโครงสร้างการดำเนินงานให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจในอนาคต โดยได้ออกแบบ operating model ที่เอื้อให้เกิดการทำงานในรูปแบบ end-to-end process ที่ต่อเชื่อมกันตลอดกระบวนการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานกับพันธมิตรและตอบโจทย์การบริการลูกค้า ขับเคลื่อนตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เติบโตต่อเนื่องเพิ่มโอกาสทางธุรกิจใหม่ และเพิ่มศักยภาพเพื่อรองรับการแข่งขันภายใต้บริบทใหม่ของตลาดทุน ขณะเดียวกันยังเป็นการพัฒนาบุคลากรซึ่งเป็นเรื่องที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่ง โครงสร้างองค์กรใหม่เริ่มใช้ตั้งแต่ปี 2563 แบ่งงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรที่ให้ความสำคัญใน 3 ด้าน ได้แก่

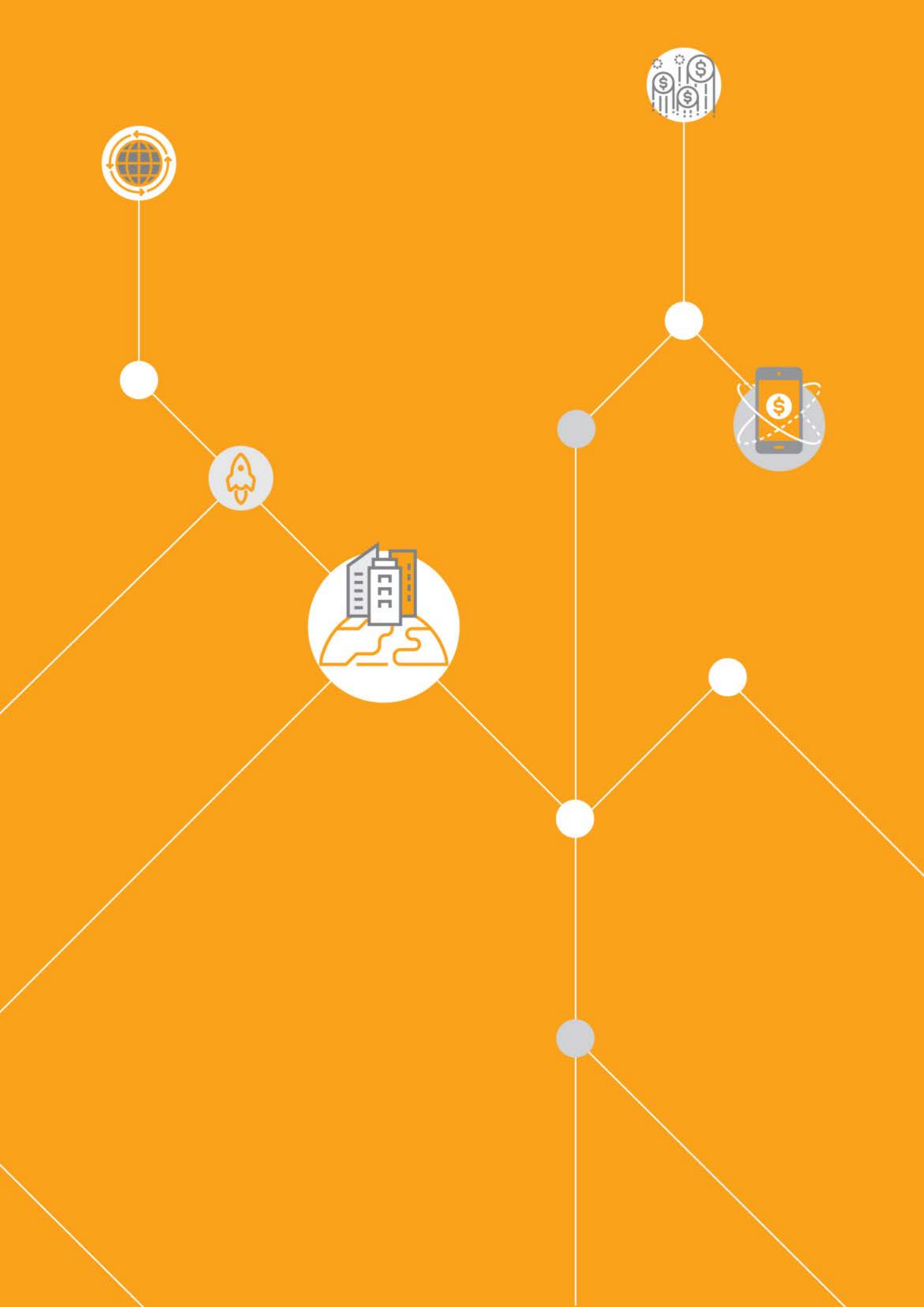
ด้าน customer focus มุ่งเน้นให้บริการลูกค้าแบบ end-to-end เพื่อทราบความต้องการของลูกค้า และนำมาพัฒนาปรับปรุง เพื่อให้เกิดความพึงพอใจสูงสุด

ด้าน capital market infrastructure มุ่งสร้างโครงสร้างพื้นฐานสำหรับตลาดทุน รวมทั้งขยายโอกาสโดยการหาธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อรองรับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

ด้าน efficiency improvement มุ่งเน้นการทำงานร่วมกับทุกหน่วยงานในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพิ่มประสิทธิภาพเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจให้ 2 ด้านข้างต้นประสบความสำเร็จ



Make it **Work** by
Driving Inclusive Betterment



แผนกลยุทธ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ปี 2563-2565

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งสร้างการเติบโตร่วมกันทุกภาคส่วนอย่างสมดุลและยั่งยืน พร้อมรับมือกับความท้าทายทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยคำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียและการวางรากฐานที่แข็งแกร่งของโครงสร้างพื้นฐานตลาดทุนเป็นสำคัญ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถของตลาดทุนไทยให้สามารถแข่งขันได้ (competitive) และสร้างประโยชน์แก่ทุกภาคส่วนให้เติบโตอย่างยั่งยืน (sustainability) โดยมุ่งเน้นทิศทางการยุทธ์ “การทำงานร่วมกับพันธมิตร เพื่อการเติบโตอย่างมีส่วนร่วม” (Creating Partnership Platform to Drive Inclusive Growth) โดยได้กำหนดเป้าหมายการทำงานที่จะบรรลุใน 2 เรื่องหลัก คือ (1) เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่สามารถส่งผ่านไปยังผู้ร่วมตลาดได้ (Efficiency) และ (2) เสริมศักยภาพในการพัฒนาตลาดทุนที่ตอบสนองต่อทุกภาคส่วน เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน (Enabler) อนึ่ง เพื่อบรรลุเป้าหมายข้างต้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดแผนกลยุทธ์ปี 2563-2565 ใน 3 ด้านสำคัญ ดังนี้

แผนกลยุทธ์ตลาดหลักทรัพย์ฯ 3 ปี (2563-2565)

ทำงานร่วมกับ
พันธมิตร
เพื่อการเติบโต
อย่างมีส่วนร่วม

มุ่งเน้นการเติบโตอย่างมีส่วนร่วม



1

เติบโต
อย่างมีประสิทธิภาพ

ปรับการทำงาน และกฎเกณฑ์สำหรับผู้ร่วมตลาด

- ปรับเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ร่วมตลาด
- พัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อลดเวลาการออก DW/ DR/ ETF
- ให้บริการครบวงจรผ่าน SETLink สำหรับบริษัทจดทะเบียน

สร้างวัฒนธรรมเพื่อใช้ประโยชน์ จากข้อมูลและต่อยอดธุรกิจ

- พัฒนาฐานข้อมูลกลางเพื่อสนับสนุนการวิเคราะห์ข้อมูลด้านการเงินและเศรษฐกิจที่เข้าถึงได้ง่ายและเท่าเทียม
- ศึกษาความเป็นไปได้ทางธุรกิจของข้อมูล ESG

» 2

เติบโตด้วยการ
สร้างโอกาสใหม่

เชื่อมโยงผลิตภัณฑ์/ บริการระหว่างประเทศ และขยายโอกาสการระดมทุนอย่างทั่วถึง

- ผลิตภัณฑ์ระหว่างประเทศ เช่น DR และ foreign listing
- พัฒนาแพลตฟอร์มการซื้อ-ขายสำหรับ SME/ startup
- สนับสนุน social enterprise ผ่านแพลตฟอร์ม SET Social Impact และกิจกรรมต่าง ๆ



3

เติบโตไปด้วยกัน
กับผู้ร่วมตลาดและสังคม
อย่างยั่งยืน

พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน และขยายการเข้าถึง

- เสริมสร้างความปลอดภัยทางไซเบอร์ให้กับอุตสาหกรรม
- ลดต้นทุนของธุรกิจด้วยโครงสร้างพื้นฐานสำหรับตัวกลาง
- พัฒนา underlying asset settlement สำหรับกองทุนรวม
- มีบริการ digital on-boarding เพื่อการลงทุนที่สะดวกยิ่งขึ้น

สนับสนุนความรู้ทางการเงิน และส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน

- เพิ่มจำนวนบริษัทจดทะเบียนในดัชนี SETTHSI
- สร้างผู้ลงทุนที่มีคุณภาพผ่านโครงการ Happy Money, Happy Retirement

1. เติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with efficiency)

1.1 การปรับการทำงานและกฎเกณฑ์เพื่อสนับสนุนผู้ร่วมตลาด

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะปรับปรุงกฎเกณฑ์และกระบวนการทำงานที่ซ้ำซ้อนและไม่เท่าทันกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ธุรกิจเกิดความคล่องตัวและคงคุณภาพเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่อุตสาหกรรมและตลาดทุนในภาพรวม โดยทำงานร่วมกับหน่วยงานกำกับดูแลและองค์กรที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต่อยอดการพัฒนาแพลตฟอร์มสำหรับผู้ร่วมตลาดที่เชื่อมโยงตลอดทั้งกระบวนการ (end-to-end process) เช่น (1) ระบบ SETLink สำหรับบริษัทจดทะเบียนเพื่ออำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลโดยเป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลข่าวสาร การอบรมสัมมนาต่าง ๆ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพและความคล่องตัวในการทำงาน (2) แพลตฟอร์มการออกผลิตภัณฑ์ ได้แก่ derivatives warrants (DW), ETF และ depository receipts (DRs) เพื่ออำนวยความสะดวกและลดระยะเวลาการออกผลิตภัณฑ์

1.2 การสร้างวัฒนธรรมเพื่อใช้ประโยชน์จากข้อมูล

และต่อยอดธุรกิจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งพัฒนาฐานข้อมูลกลางด้านเศรษฐกิจ การเงิน และข้อมูลรายอุตสาหกรรมที่เปิดกว้างให้ผู้ร่วมตลาด และประชาชนทั่วไปสามารถเข้าถึงข้อมูลเพื่อนำไปใช้วิเคราะห์ ได้อย่างสะดวกและเท่าเทียม โดยจะจัดทำและเผยแพร่ ข้อมูลครบทั้ง 8 อุตสาหกรรม ภายในปี 2564 นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพัฒนาฐานข้อมูลด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (environmental, social, and governance : ESG) เพื่อเผยแพร่ให้ผู้ร่วมตลาดนำไปใช้ประโยชน์ทั้งด้านการ พัฒนาผลิตภัณฑ์และการลงทุนในบริษัทที่ดำเนินกิจการ ตามแนวทาง ESG

อนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการสร้าง วัฒนธรรมด้านการวิเคราะห์และนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ ให้เกิดขึ้นทั้งในและนอกองค์กร ด้วยการพัฒนาเครื่องมือ และทักษะ รวมถึงการสร้าง community of practice เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างกัน รวมถึงการเตรียม ความพร้อมให้รองรับกฎหมายข้อมูลส่วนบุคคลที่จะมีผล บังคับใช้ในเดือนพฤษภาคม 2563

2. เติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with new opportunities)

2.1 การเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์/ บริการระหว่างประเทศ

และขยายโอกาสการระดมทุนอย่างทั่วถึง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นตลาดหลักทรัพย์ที่ เชื่อมโยงการระดมทุนและลงทุนในภูมิภาค CLMV (Cambodia, Laos, Myanmar, Vietnam) ผ่านตลาดทุนไทยอย่างต่อเนื่อง และอยู่ระหว่างสร้างความร่วมมือกับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำ ทั่วโลกเช่น ตลาดหลักทรัพย์เซินเจิ้น (Shenzhen Stock Exchange) ตลาดหลักทรัพย์ฮ่องกง (Hong Kong Stock Exchange) เป็นต้น เพื่อเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์และบริการ ระหว่างกัน เช่น unsponsored DR และ ETF นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะศึกษาความเป็นไปได้ในการสร้าง ความร่วมมือและเชื่อมโยงระหว่างตลาดทุนในกลุ่ม TIP ซึ่งประกอบด้วย ไทย อินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์

ในด้านการสนับสนุนโอกาสการเติบโตของวิสาหกิจ ขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) และ startup ที่จะเป็น ส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจไทยในอนาคต ตลาด หลักทรัพย์ฯ จะพัฒนาแพลตฟอร์มการซื้อขายสำหรับ ธุรกิจ SME & startup เพื่อให้สามารถใช้ตลาดทุนเป็น ทางเลือกในการระดมทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึง การพัฒนาระบบงานเพื่อช่วยลดต้นทุนและเสริมศักยภาพ ให้กับ startup เช่น การให้บริการระบบงานมาตรฐาน ในรูปแบบ shared services สำหรับงานด้านบัญชีและ งานด้านกฎหมาย เป็นต้น

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงเดินหน้าเชื่อมโยงภาค ธุรกิจและภาคสังคมเพื่อเติบโตร่วมกันอย่างเป็นรูปธรรม ภายใต้การดำเนินงานของแพลตฟอร์ม SET Social Impact และกิจกรรมที่เกี่ยวข้องเพื่อมุ่งให้เกิดการลงทุนเพื่อสังคม (social impact investment) และสามารถพัฒนาศักยภาพ ของกิจการเพื่อสังคม (social enterprise : SE) ให้เกิดความ แข็งแกร่งและพัฒนาศักยภาพสู่ความยั่งยืน

3. เติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with stakeholders & sustainable society)

3.1 การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและขยายการทำธุรกิจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังคงเดินหน้าพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพื่อช่วยลดต้นทุนและสนับสนุนการทำธุรกิจให้แก่อุตสาหกรรมตลาดทุน ใน 3 ส่วน คือ (1) รักษาเสถียรภาพและความปลอดภัยของระบบงานในตลาดทุนผ่านการเสริมความแข็งแกร่งเพื่อรักษามาตรฐานความปลอดภัยด้าน cyber security ให้กับสถาบันตัวกลางที่เชื่อมต่อระบบสำคัญกับตลาดหลักทรัพย์ฯ (2) ลดต้นทุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทสมาชิกด้วยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานสำหรับตลาดทุนพัฒนาระบบงาน IT ส่วนกลางสำหรับบริษัทสมาชิก ได้แก่ ระบบส่งคำสั่งซื้อขาย ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบบริการหลังการขาย (front-middle-back office) (3) เพิ่มประสิทธิภาพการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจัดการกองทุนผ่านการพัฒนาแพลตฟอร์ม underlying asset settlement สำหรับระบบงานกองทุนรวม

นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาบริการ digital on-boarding เช่น การยืนยันตัวตนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-KYC) และการเปิดบัญชีหุ้นและกองทุนรวมผ่านช่องทางออนไลน์ (e-Account opening) โดยร่วมกับสถาบันตัวกลางที่เกี่ยวข้องเพื่อรองรับการลงทุนผ่านช่องทางใหม่ ๆ และอำนวยความสะดวกให้กับผู้ที่สนใจเริ่มลงทุนเป็นครั้งแรก ด้วยมุ่งหวังจะช่วยลดต้นทุนการเปิดบัญชีให้กับอุตสาหกรรม และส่งเสริมให้คนไทยสามารถเข้าถึงการลงทุนได้มากขึ้น

3.2 การสนับสนุนความรู้ทางการเงินและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินงานโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) อย่างต่อเนื่อง เพื่อมุ่งสู่การเป็นต้นแบบองค์กรแห่งความยั่งยืน (sustainable organization) โดยจะขับเคลื่อนผ่านกิจกรรมที่สำคัญ เช่น (1) ส่งเสริมคุณภาพของบริษัทจดทะเบียน โดยให้บริษัทจดทะเบียนนำ ESG เข้าสู่กระบวนการทางธุรกิจและยกระดับการเปิดเผยข้อมูลด้านการกำกับดูแลกิจการ (CG reporting) ของบริษัทขนาดกลางและขนาดเล็ก (2) การเพิ่มจำนวนบริษัทจดทะเบียนในดัชนี SETTHSI และดัชนีชี้วัดด้านความยั่งยืนในระดับสากล เช่น Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) และ MSCI ESG เป็นต้น รวมถึงการส่งเสริมให้ผู้ลงทุนเล็งเห็นความสำคัญของการลงทุนในธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจด้วยความยั่งยืน

ในด้านการพัฒนาความรู้ผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไป ตลาดหลักทรัพย์ฯ มุ่งเน้นพัฒนาแพลตฟอร์มการเรียนรู้ด้านการลงทุนทั้งการจัดกิจกรรมให้ความรู้และการพัฒนาหลักสูตรการเรียนรู้ผ่านออนไลน์ โดยจะสร้างพันธมิตรร่วมกับสื่อมวลชน หน่วยงานภาครัฐ และเอกชน เพื่อขยายช่องทางการให้ความรู้และพัฒนารูปแบบการนำเสนอใหม่ ๆ ที่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายใหม่ที่กว้างขึ้น พร้อมทั้งนำ big data มาใช้วิเคราะห์กระบวนการเรียนรู้ (learning journey) และวัดผลสัมฤทธิ์ของกิจกรรมต่าง ๆ ให้สามารถนำเสนอเนื้อหาความรู้การลงทุนที่สอดคล้องกับพื้นฐานและความต้องการของกลุ่มเป้าหมายในแต่ละกลุ่ม เพื่อช่วยสร้างวัฒนธรรมการออมและการลงทุน พร้อมรองรับการเกษียณอายุในอนาคต

รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (“คณะกรรมการ”) เป็นผู้กำกับดูแลกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ฝ่ายจัดการมีกรรมการและผู้จัดการเป็นผู้นำสูงสุด และรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ กรรมการและผู้จัดการมีหน้าที่บริหารกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด ทั้งนี้ คณะกรรมการมีการแต่งตั้งคณะกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อช่วยกลั่นกรองงานสำคัญให้แก่คณะกรรมการ โดยมีโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ดังนี้



2. คณะกรรมการ

ในปี 2562 ได้มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 โดยมีการปรับปรุงองค์ประกอบของคณะกรรมการ ให้ประกอบด้วยบุคคลซึ่งบริษัทหลักทรัพย์สมาชิกเลือกตั้งจำนวนไม่เกิน 4 คน และอีก 6 คนมาจากการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ ก.ล.ต. ซึ่งจะคัดเลือกจากรายชื่อที่กลุ่มบุคคลหรือองค์กรที่เป็นผู้มีส่วนได้เสียในตลาดทุนเสนอมา เพื่อให้การดำเนินการคำนึงถึงประโยชน์ของตลาดทุนโดยรวม และมีผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นกรรมการโดยตำแหน่ง รวมถึงขยายวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการจาก 2 ปี เป็น 3 ปี เพื่อให้การดำเนินการมีความต่อเนื่อง ทั้งนี้ กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2562 โดยสรุปองค์ประกอบของคณะกรรมการชุดปัจจุบัน เป็นดังนี้



(รายชื่อ และประวัติของคณะกรรมการอยู่ในหัวข้อ “คณะกรรมการ” ของรายงานประจำปี)

คณะกรรมการถือเป็นนโยบายสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมายโดยเคร่งครัด และปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมีความสอดคล้องกับมาตรฐานของ The Organization for Economic Co-operation and Development (OECD) รวมทั้งได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนมาปรับใช้ให้เหมาะสมกับตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเชื่อมั่นว่าการปฏิบัติงานโดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นรากฐานสำคัญในการดำเนินกิจการให้เติบโตได้อย่างยั่งยืน

ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ สอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยสรุปดังนี้

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	ผลการปฏิบัติ
ประธานกรรมการเป็นกรรมการที่มีได้เป็นผู้บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับฝ่ายจัดการ	✓
ประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่คณะกรรมการแต่งตั้ง	✓
กรรมการมีความเป็นอิสระและความเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่	✓ (กรรมการ รวมถึงอนุกรรมการ และผู้เชี่ยวชาญที่คณะกรรมการแต่งตั้ง มีการลงนามในหนังสือรับรองความเป็นกลางทุกครั้งที่ยื่นดำรงตำแหน่ง หรือต่อวาระ)
กรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาจะต้องแจ้งการมีส่วนได้เสียนั้นและห้ามมิให้เข้าร่วมพิจารณาในเรื่องนั้น	✓
กรรมการมีการรายงานการได้มาหรือการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน และการรายงานการมีส่วนได้เสียอื่น	✓

ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ระบุให้คณะกรรมการเลือกกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ไม่ใช่ผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประธานกรรมการ โดยจะต้องเป็นกรรมการที่มีได้เป็นผู้บริหาร ไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการและผู้จัดการ และไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับฝ่ายจัดการ เพื่อเป็นผู้นำและมีส่วนสำคัญในการตัดสินใจเรื่องนโยบายให้การสนับสนุนและคำแนะนำในการดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ โดยไม่ก้าวก่ายงานประจำอันเป็นภาระความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ นอกจากนี้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เป็นไปอย่างอิสระและสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประธานกรรมการจะไม่ใช่เป็นอนุกรรมการและประธานในคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

คณะกรรมการได้แต่งตั้งนายอรุณรักษ์ พนาปุณกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการและมีฝ่ายเลขานุการองค์การทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ โดยให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ รวมถึงการกำกับดูแลกิจการ

ที่ดีที่คณะกรรมการพึงทราบ รวมทั้งการรับผิดชอบงานประชุมคณะกรรมการ การจัดทำรายงานการประชุมให้มีสาระสำคัญครบถ้วน จัดเก็บรายงานและเอกสารประกอบการประชุมอย่างเป็นระบบ การประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติคณะกรรมการ และการดำเนินงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการมอบหมาย

คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ควบคุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมีอำนาจหน้าที่กำกับดูแลวางนโยบาย ควบคุมดูแลการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ มติของคณะกรรมการ และกฎหมาย รวมทั้งข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์กร ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้อง และระบบเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการ ในกรณีที่ต้องมีการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
2. กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการโดยหารือร่วมกับกรรมการและผู้จัดการเพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว
3. ดำเนินการประชุมคณะกรรมการตามระเบียบวาระกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี จัดสรรเวลาอย่างเพียงพอและส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการอภิปราย ใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ
4. ติดตามดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุตามเป้าหมายขององค์กร
5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

ทั้งนี้เพื่อให้การบริหารจัดการงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพภายใต้การควบคุมที่เหมาะสม คณะกรรมการได้อนุมัติคู่มืออำนาจดำเนินการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ โดยกำหนดระดับอำนาจดำเนินการไปยังฝ่ายจัดการในเรื่องต่าง ๆ อาทิ

- การใช้งบประมาณสินทรัพย์ถาวรและงบประมาณค่าใช้จ่ายดำเนินงานภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ
- การจัดหาสินค้าและบริการในวงเงินที่ไม่เกิน 20 ล้านบาท
- การปรับเปลี่ยนอัตราค่าจ้างประจำปี หรือการปรับเปลี่ยนโครงสร้างบัญชีเงินเดือนของพนักงานในอัตราไม่เกินร้อยละ 10

3. คณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ

เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งสอดคล้องกับข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการจึงได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการดังนี้

- คณะอนุกรรมการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee : AC), คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee : NRC), คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Governance and Social Responsibility Committee : CG&SR) และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee : RMC)

นอกจากนี้ ในปี 2562 คณะกรรมการได้อนุมัติแต่งตั้งคณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Committee : ITC) เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานและให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงสนับสนุนให้มีการพัฒนานวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทย ตลอดจนพิจารณาและอนุมัติการจัดหาสำหรับโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศหรืองานการบำรุงรักษาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใต้วงเงินที่คณะกรรมการกำหนด

- คณะอนุกรรมการด้านกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ คณะอนุกรรมการกฎหมาย (Legal Committee) คณะอนุกรรมการวินัย (Disciplinary Committee) คณะกรรมการอุทธรณ์ (Appeal Committee) และคณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (Securities Investor Protection Fund Committee)

4. การประชุมคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

เนื่องด้วยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 17 เมษายน 2562 ได้กำหนดให้คณะกรรมการ ก.ล.ด. และสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องดำเนินการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ใหม่ ให้แล้วเสร็จภายใน 120 วัน นับแต่วันที่กฎหมายมีผลใช้บังคับ หรือภายในวันที่ 14 สิงหาคม 2562 ซึ่งที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2562 ได้เลือกตั้งกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ใหม่ 4 คน และคณะกรรมการ ก.ล.ด. ในการประชุมเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ใหม่ 6 คน พร้อมทั้งได้กำหนดให้การแต่งตั้งดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม 2562 ดังนั้น กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ใหม่ทั้ง 10 คน ได้เริ่มปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตั้งแต่วันที่ 5 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการมีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการไว้เป็นการล่วงหน้าตลอดทั้งปี เพื่อให้กรรมการและอนุกรรมการแต่ละคนสามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วมการประชุมได้ อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ใหม่ 10 คน ด้วยผลของกฎหมายข้างต้น ดังนั้น จึงอาจส่งผลกระทบต่อการจัดสรรเวลาของกรรมการบางคนที่ดีภารกิจล่วงหน้าไว้แล้ว โดยอาจทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการได้

ในการประชุมคณะกรรมการและคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ จะต้องมีการประชุมและอนุกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม ทั้งนี้ กรรมการหรืออนุกรรมการคนใดมีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาจะต้องมีการแจ้งการมีส่วนได้เสียนั้น เพื่อบันทึกในรายงานการประชุม และบุคคลนั้นต้องออกจากห้องประชุม และงดการมีส่วนร่วมใด ๆ ในการพิจารณาตัดสินในเรื่องนั้น

ประธานกรรมการสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย โดยในปี 2562 คณะกรรมการมีการประชุมระหว่างกรรมการโดยไม่มีฝ่ายจัดการจำนวน 2 ครั้ง

การเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในปี 2562 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการ		BOARD (11 คน)	AC (3 คน)	NRC (5 คน)	CG&SR (5 คน)	RMC (8 คน)	ITC (7 คน)
จำนวนการประชุมทั้งปี		14 ครั้ง	12 ครั้ง	8 ครั้ง	6 ครั้ง	7 ครั้ง	7 ครั้ง
ดร. ชัยวัฒน์	วิบูลย์สวัสดิ์ ¹	14/14					
นางภัทธีรา	ติลกรุ่งธีระภพ ²	12/14	2/2	2/2		7/7	6/7
ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์	อรุณีพัฒน์พงศ์ ¹	2/7					
นายจรัมพร	โชติกเสถียร ¹	11/14		7/8	4/4	1/2	4/4
นายธิตี	ตันติกุลานันท์ ²	7/7				2/2	3/4
นายณเรชษฐ์	แสงรุจิ ²	12/14	4/5	3/3	2/4	5/7	
นายไพบูลย์	นลินทรางกูร ²	7/7			2/2	2/2	4/4
นางวรรณรณ	ธาราภูมิ ¹	13/14	10/10	8/8	2/2		
นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย ¹	5/7	5/5	3/3	2/2		
ดร. เสรี	นนทสูติ ¹	12/14			1/2		
ดร. ภากร	ปิตธวัชชัย	14/14		7/8	6/6	7/7	6/7
กรรมการที่ครบวาระในระหว่างปี 2562							
นายชัยภัทร	ศรีวิสารวาจา	7/7	2/2	5/5		3/3	
นายปริญญ์	พานิชภักดิ์ ³	3/4			1/2		
นางอรนุช	อภิศักดิ์ศิริกุล	7/7	7/7		4/4		
ดร. อนุชิต	อนุชิตานุกุล	7/7	7/7				3/3
ผู้ทรงคุณวุฒิ/ ผู้เชี่ยวชาญภายนอก							
นางสาวชिरา	อารมย์ดี					5/7	
ศ. ดร. อัญญา	ชันธิวิทย์					5/7	
นางพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์						5/7
นายพิเชษฐ์	สิทธิอำนาจ						6/7
อัตราการเข้าร่วมประชุมโดยเฉลี่ย		88%	97%	95%	86%	84%	86%

¹ ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

² ได้รับเลือกตั้งโดยที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ

³ ลาออกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 พฤษภาคม 2562

5. ค่าตอบแทนคณะกรรมการ และคณะอนุกรรมการ

ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดให้ประธานกรรมการและกรรมการได้รับประโยชน์ตอบแทนตามที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณากำหนด และนำเสนอคณะกรรมการก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมสมาชิกตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ปรากฏตามตารางด้านล่างนี้

อัตราค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	BOARD	AC	NRC	CG&SR	RMC	ITC
ประธานกรรมการ/ ประธานอนุกรรมการ	135,000	75,000	52,500	52,500	52,500	52,500
อนุกรรมการ/ กรรมการ	90,000	50,000	35,000	35,000	35,000	35,000

สำหรับคณะอนุกรรมการด้านกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบค่าเบี้ยประชุม โดยมีอัตราสำหรับประธานอนุกรรมการครั้งละ 15,000 บาท และอนุกรรมการครั้งละ 10,000 บาท

ค่าตอบแทนกรรมการ ในรอบปี 2562 (บาท) (ไม่รวมกรรมการและผู้จัดการ)		BOARD	AC	NRC	CG&SR	RMC**	ITC**
ดร. ชัยวัฒน์	วิบูลย์สวัสดิ์	6,046,613*	-	-	-	-	-
นางภัทริรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	1,080,000	83,929	88,125	-	504,617	431,794
ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์	อรุณีพัฒน์พงศ์	438,387	-	-	-	-	-
นายจรัมพร	โชติกละเอียด	1,080,000	-	418,871	374,274	145,645	218,468
นายธิตี	ตันติกุลนันท์	438,387	-	-	-	145,645	145,645
นายณรงค์	แสงรุจิ	1,080,000	208,065	169,355	249,516	395,161	-
นายไพบูรณ์	นลินทรางกูร	438,387	-	-	145,645	145,645	145,645
นางวรรณณ	ธราภุมิ	1,080,000	480,588	598,931	218,468	88,125	-
นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	438,387	312,097	169,355	145,645	-	-
ดร. เสรี	นนทสุติ	1,080,000	-	-	145,645	-	-

หมายเหตุ

* รวมค่าตอบแทนพิเศษรายเดือนของประธานกรรมการฯ ที่ได้รับอนุมัติจากประชุมสมาชิก ในอัตราเดือนละ 370,000 บาท เพื่อให้สอดคล้องกับการหน้าที่ที่คณะกรรมการได้มอบหมายเพิ่มเติม

** ไม่รวมค่าตอบแทนของอนุกรรมการบางคนที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ/ ผู้เชี่ยวชาญภายนอก

6. ผู้บริหาร

คณะผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย กรรมการและผู้จัดการ รองผู้จัดการ 7 คน และผู้ช่วยผู้จัดการ 15 คน รวมจำนวนทั้งสิ้น 23 คน โดยกรรมการและผู้จัดการ เป็นผู้นำสูงสุดในระดับบริหาร รับผิดชอบในการบริหารกิจการ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายเชิงกลยุทธ์ กฎหมาย รวมถึง ตามที่คณะกรรมการกำหนด ตลอดจนรายงานความคืบหน้า ของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์และผลประกอบการ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผลการดำเนินงานที่สำคัญของ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทร่วมต่อคณะกรรมการเป็น ประจำทุกไตรมาส นอกจากนี้ ในกิจการที่เกี่ยวกับบุคคลภายนอก กรรมการและผู้จัดการเป็นผู้แทนของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดย อาจมอบหมายให้บุคคลใด ๆ ปฏิบัติกิจการบางอย่างแทนได้ แต่ ทั้งนี้จะต้องไม่ขัดต่อระเบียบและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่กำหนดไว้

ในการพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะอนุกรรมการ สรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณานโยบายและ หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนสำหรับอนุกรรมการ กรรมการ และผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการ พิจารณานุมัติ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของกรรมการและผู้จัดการ และผู้บริหารได้ถูกกำหนดไว้ อย่างชัดเจน ซึ่งเชื่อมโยงกับอัตราค่าตอบแทนที่จะได้รับตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงาน ขององค์กร และการดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะ กรรมการ ประกอบกับปัจจัยภายนอกอื่น เช่น สภาพทาง สังคมและเศรษฐกิจโดยรวม เพื่อประกอบการพิจารณา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารระดับสูงของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งครอบคลุม ถึงเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ ในรอบปี 2562 เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 243.27 ล้านบาท

(รายชื่อ และตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง อยู่ในหัวข้อ “คณะผู้บริหาร” ของรายงานประจำปี)

7. บุคลากร

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตระหนักดีว่า พนักงานคือส่วนสำคัญต่อ ความสำเร็จและการเติบโตขององค์กร ดังนั้นจึงให้ความสำคัญ กับการสรรหา การดูแลด้านผลตอบแทน สวัสดิการ สิทธิ ประโยชน์ และการพัฒนาพนักงาน โดยยึดหลักของความ

เท่าเทียม ความโปร่งใส เป็นธรรม การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน และการเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานร่วมกันเพื่อสร้าง ความสามัคคีและความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรอย่าง ยั่งยืนในระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งปฏิบัติงานเพื่อกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งสิ้น 741 คน ประกอบด้วย เพศชาย 231 คน และเพศหญิง 510 คน โดยในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จ่ายค่าตอบแทน ให้แก่พนักงานเป็นเงิน 1,939.47 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส และเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ฯลฯ

การดูแลด้านสวัสดิการพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีสวัสดิการด้านการประกันชีวิต การรักษาพยาบาล พร้อมบุคลากรทางการแพทย์และพยาบาล ประจำ สวัสดิการเงินกู้เคหะสงเคราะห์ เงินกู้สวัสดิการเคหะที่ ต่าง ๆ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อ ส่งเสริมการออมของพนักงาน ตลอดจนการให้ทุนการศึกษาใน ระดับปริญญาโททั้งภายในและภายนอกประเทศ เพื่อให้พนักงาน ได้มีโอกาสในการพัฒนาตนเอง นอกจากนี้ยังจัดสถานที่ทำงาน ให้เอื้อต่อการทำงานตามหลักการยศาสตร์ (Ergonomics) และ สุขอนามัยในสถานที่ทำงาน รวมถึงสนับสนุนการใช้ชีวิตประจำวัน อย่างมีความสุข (work-life balance)

การบริหารผลตอบแทนและการสร้างโอกาสความก้าวหน้า ในวิชาชีพ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาผลสำเร็จขององค์กร ความ สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ และความสามารถในการแข่งขัน กับบริษัทชั้นนำ ในการบริหารค่าตอบแทนและความก้าวหน้า ของพนักงาน โดยมีระบบประเมินผลการปฏิบัติงานซึ่งใช้ balance scorecard เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการ โดยมี KPIs เป็นตัววัดผลทั้งระดับองค์กรและส่วนบุคคล และพิจารณา ร่วมกับ competency ของพนักงาน เพื่อใช้ผลประโยชน์ใน การให้รางวัลตอบแทนและการพิจารณาปรับตำแหน่งของ ผู้บริหารและพนักงาน และในทุก ๆ ปี จะจัดให้มีพิธีเชิดชูเกียรติ และมอบของที่ระลึกให้แก่พนักงานที่ปฏิบัติงานในองค์กร มีอายุงาน 10 ปี และทุก ๆ 5 ปีขึ้นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานที่ทุ่มเทปฏิบัติหน้าที่ให้กับ องค์กรมาอย่างต่อเนื่อง

การอบรมและพัฒนาพนักงาน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพของพนักงานให้พร้อมรับการแข่งขันทางธุรกิจ และให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงความปลอดภัยในการทำงาน จึงได้จัดโครงการฝึกอบรมและพัฒนาหลักสูตรต่างๆ ทั้งที่เป็นการจัดอบรมภายในและการอบรมภายนอก รวมถึงยังพัฒนาความรู้ความเชี่ยวชาญตามลักษณะงานที่รับผิดชอบ การศึกษาดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ และได้มีการให้ทุนการศึกษาแก่พนักงานอีกด้วย

สรุปข้อมูลการเข้ารับการอบรมของผู้บริหารและพนักงานในปี 2562 เพื่อพัฒนาทักษะในการทำงาน ดังนี้

หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง	- มุ่งเน้นการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการพัฒนาด้าน leadership อย่างต่อเนื่อง เช่น -strategy and innovation for business in Asia -TLCA executive development program -หลักสูตรวิทยาการประกันภัยระดับสูง -หลักสูตร CMA-GMS international program -หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน -หลักสูตรด้านวิทยาการพลังงานสำหรับนักบริหารรุ่นใหม่ -หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการตลาดทุน -หลักสูตรผู้นำการส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล
อบรมภายใน	- เน้นการเรียนรู้แบบ online learning เพื่อให้เข้ากับ lifestyle การเรียนรู้ในยุคปัจจุบันมากขึ้น - ยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาเพื่อเสริมสร้างความเป็นผู้นำและการบริหารจัดการ - จัด sharing session ให้ความรู้ด้านสุขภาพร่างกาย สุขภาพการเงิน ความรู้ด้านเทคโนโลยี ประจำทุกเดือน
อบรมภายนอก	ส่งเสริมให้เข้าร่วมอบรมกับหน่วยงานภายนอก เพื่อเพิ่มทักษะความรู้เฉพาะด้าน ประสิทธิภาพการทำงาน สร้าง networking ภายนอกองค์กร เพื่อยกระดับประสิทธิภาพการทำงานให้ทัดเทียมกับองค์กรชั้นนำ

นอกจากนี้ ได้ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนจัดอบรมด้านความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานแก่ผู้บริหารและพนักงาน โดยมีกิจกรรมที่ดำเนินการในปี 2562 ดังนี้

(1) ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

- จัดกิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมเรื่องการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมเพื่อมุ่งสู่การเป็น “สำนักงานสีเขียว” อาทิ
 - กิจกรรม “zero foam...no plastic” ซึ่งดำเนินการอย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อรณรงค์ให้พนักงานลด ละ เลิกโฟมและถุงพลาสติก และส่งเสริมให้ใช้ภาชนะและถุงผ้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
 - โครงการโรงอาหารร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยรณรงค์ให้พนักงาน รวมถึงบุคคลภายนอกที่เข้ามาใช้บริการโรงอาหารของตลาดหลักทรัพย์ฯ งดการถุงใช้พลาสติก
 - กิจกรรม minimal desk จัดโต๊ะทำงานแบบ green office

(2) ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

- จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารและพนักงาน อาทิ
 - จัดอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการดูแลความปลอดภัยในการทำงาน ทั้งหมด 24 รุ่น รวม 691 คน คิดเป็น 90% ของจำนวนพนักงานทั้งหมด ประกอบด้วย การอบรมความปลอดภัย ตามคู่มือความปลอดภัยในการทำงาน การอบรม การป้องกันและระงับอัคคีภัยและการอบรม การช่วยฟื้นคืนชีพ (CPR) และการใช้เครื่อง กระทบหัวใจอัตโนมัติ (AED) เพื่อลดอัตราการเสียชีวิตจากภาวะหัวใจหยุดเต้นกะทันหัน
 - จัดอบรมให้ความรู้ตามที่กฎหมายกำหนด เช่น การอบรมเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน และได้ขึ้นทะเบียนเจ้าหน้าที่ความปลอดภัย กับกรมสวัสดิการคุ้มครองแรงงาน แบ่งเป็น ระดับบริหาร จำนวน 84 คน ระดับหัวหน้างาน จำนวน 126 คน
- จัดให้มีการฝึกซ้อมอพยพหนีไฟประจำปี ในเดือนมีนาคม โดยมีผู้เข้าร่วมฝึกซ้อมอพยพ หนีไฟจำนวน 1,060 คน คิดเป็น 93.6% ของ พนักงานทั้งหมด

ข้อมูลการลาป่วย และอัตราการเกิดอุบัติเหตุของพนักงาน

ในปี 2562 พนักงานมีอัตราการลาป่วยเฉลี่ย 2.9 วัน ทำการ และไม่พบอุบัติเหตุหรือการได้รับเชื้อโรคอันสืบเนื่อง มาจากการปฏิบัติหน้าที่

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

คณะกรรมการอนุมตินโยบายการกำกับดูแลกิจการและ จรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ คาดหวังให้กรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และพนักงานทุกระดับยึดถือปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด โดยในปี 2562 กรรมการ ผู้บริหาร และ พนักงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการปฏิบัติตามนโยบาย การกำกับดูแลกิจการฯ เป็นอย่างดี ไม่พบกรณีการกระทำที่

ขัดต่อข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนกรรมการและพนักงาน ไม่มีการใช้ข้อมูลภายในหรืออำนาจหน้าที่เพื่อทำการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน

นโยบายการกำกับดูแลกิจการฯ ฉบับนี้ ประกอบด้วยเนื้อหา 2 ส่วน โดยส่วนแรกคือ “นโยบายการกำกับดูแลกิจการ” ระบุ ถึงหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของสากล OECD ซึ่งตลาดหลักทรัพย์ฯ นำมาปรับใช้ใน 3 หมวด ได้แก่ หมวดที่ 1 การคำนึงถึงบทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย หมวดที่ 2 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และหมวดที่ 3 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และเนื้อหาส่วนที่ 2 คือ “นโยบาย และจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ” ที่ระบุถึงนโยบาย และจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ จรรยาบรรณระดับกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และที่ปรึกษา และจรรยาบรรณ ระดับพนักงาน โดยสามารถดูเนื้อหาเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการในแต่ละหมวด หมวดที่ 1 การคำนึงถึงบทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ในฐานะองค์กรที่มีบทบาทสำคัญต่อ การพัฒนาตลาดทุนและเศรษฐกิจไทย ได้ตระหนักถึงการปฏิบัติ ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และให้ ความสำคัญกับการพัฒนาตลาดทุนและผู้เกี่ยวข้องทุกกลุ่ม ในตลาดทุนให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนไปพร้อมกัน โดยสรุป สารสำคัญของแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ดังที่ ระบุไว้ในนโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการของ กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

บริษัทสมาชิก บริษัทจดทะเบียน รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในตลาดทุน อาทิ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน	รับฟังความคิดเห็นจากผู้ที่เกี่ยวข้องกรณีมีการปรับปรุงหรือออกหลักเกณฑ์ใหม่และสร้างความเข้าใจเพื่อการปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง เป็นมาตรฐานเดียวกัน รวมถึงจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์ข้อมูลของบริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไปได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง
ผู้ลงทุนและประชาชนทั่วไป	มุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่หลากหลาย ด้วยบริการที่ดีเลิศ มีการสร้างความรู้ ความเข้าใจ และให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการ รวมถึงให้ข้อมูลสำคัญที่องค์กรดูแลรับผิดชอบที่ถูกต้อง ทันเหตุการณ์ โดยไม่บิดเบือนข้อเท็จจริง
ลูกค้า	ปฏิบัติตามคู่ค้าอย่างยุติธรรม โปร่งใส และซื่อสัตย์สุจริต บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย รวมถึงปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือสัญญาที่ตกลงกันไว้
พนักงาน	จัดให้มีระบบค่าตอบแทนพนักงานที่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจและผลสำเร็จระยะยาวขององค์กร พัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความรู้/ทักษะที่จำเป็นต่อการเติบโตในหน้าที่การงาน ดูแลสวัสดิภาพและสวัสดิการด้านสุขอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในสถานที่ทำงาน ตลอดจนรับฟังข้อคิดเห็นจากพนักงานทุกระดับอย่างเท่าเทียม และเสมอภาค
เจ้าหน้าที่	ปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือสัญญาระหว่างกันอย่างโปร่งใส มีการบริหารงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่มั่นใจในฐานะทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
คู่แข่ง	ปฏิบัติตามคู่แข่งอย่างเป็นธรรม ไม่แสวงหาข้อมูลของคู่แข่งอย่างไม่สุจริต และไม่เอาเปรียบต่อคู่แข่งด้วยวิธีที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย
ภาครัฐ และหน่วยงานราชการ	ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่เกี่ยวข้อง สนับสนุนความร่วมมือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนไม่กระทำการใด ๆ ที่อาจจงใจให้เจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือหน่วยงานราชการมีการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม
สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม	มุ่งมั่นดำเนินงานและสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมต่าง ๆ

(รายละเอียดการดำเนินงานระบุไว้ใน “รายงานความยั่งยืน ประจำปี 2562”)

การสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อบริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้าต่อบริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะเป็นกลุ่มบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทจดทะเบียน บริษัทจัดการลงทุน เป็นต้น เป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2562 ผลคะแนนการประเมินความพึงพอใจเฉลี่ยเท่ากับ 83%

การปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตระหนักถึงความสำคัญ และยึดถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เช่น กฎหมายที่เกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน กฎหมายด้านแรงงาน กฎหมายเกี่ยวกับลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา เป็นต้น

ในปี 2562 ไม่มีกรณีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อยมีการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎหมายด้านแรงงาน การจ้างงาน ผู้บริโภค การแข่งขันทางการค้า สิ่งแวดล้อม

การรับแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียนต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์

ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนโยบายให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนการกระทำที่ไม่เหมาะสม การถูกละเมิดสิทธิ การกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ รวมถึงมีนโยบายคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส โดยผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผย

ตนเองได้ ผู้รับข้อร้องเรียนจะเก็บข้อมูลเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและความเสียหายของผู้ร้องเรียน และผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยกระบวนการที่เหมาะสมและเป็นธรรม ทั้งนี้ จัดให้มีช่องทางการรับแจ้งเบาะแส ขอร้องเรียนต่อกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

กรณีผู้มีส่วนได้เสีย	แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนได้โดยตรงต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทาง 1. จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ : whistleblow@set.or.th 2. ส่งไปรษณีย์ : ฝ่ายตรวจสอบภายใน อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 3. SET Contact Center : 0 2009 9999 (วันและเวลาทำการ) โดย SET Contact Center จะดำเนินการนำส่งข้อร้องเรียนที่ได้รับไปยัง ฝ่ายตรวจสอบภายใน ตลาดหลักทรัพย์ฯ
กรณีพนักงาน	แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล ฝ่ายกำกับองค์กร หรือผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจ

ทั้งนี้ ข้อร้องเรียนที่นำเสนอถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีการดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริง ประมวลผล และกลั่นกรองข้อมูลเพื่อพิจารณาผลกระทบ โดยจะนำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาการดำเนินการที่เหมาะสม และเป็นไปตามขั้นตอนการรับข้อร้องเรียนที่กำหนดไว้

ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนเกี่ยวกับจรรยาบรรณ 2 เรื่อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเสร็จ 1 เรื่อง ซึ่งไม่พบว่ามีกรกระทำผิดจรรยาบรรณ และอยู่ระหว่างดำเนินการ 1 เรื่อง

หมวดที่ 2 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีบทบาทส่งเสริมสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปอย่างถูกต้อง และโปร่งใส รวมถึงคณะกรรมการกำกับดูแลให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียโดยยึดหลักความถูกต้อง ทันเวลา และโปร่งใส โดยเป็นการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางที่เข้าถึงข้อมูลได้ง่าย มีความเท่าเทียมกันและน่าเชื่อถือ

ข้อมูลในตลาดหลักทรัพย์ฯ เปิดเผยผ่านเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ ข้อมูลการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลสำหรับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทหลักทรัพย์ ข้อมูลสำหรับผู้ลงทุนหรือผู้ที่สนใจลงทุน เป็นต้น

สำหรับข้อมูลรายงานทางการเงินของตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกอบด้วย งบการเงินประจำปี และคำอธิบายและบทวิเคราะห์งบการเงิน (MD&A) โดยจะทำการเผยแพร่บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 60 วันนับจากวันปิดบัญชี (เช่นเดียวกับเกณฑ์การเผยแพร่งบการเงินของบริษัทจดทะเบียน) สำหรับงบการเงินประจำปี 2562 ได้เผยแพร่เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 พร้อมทั้งมีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน โดยแสดงคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ารายงานทางการเงินของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สะท้อนผลประกอบการและฐานะทางการเงินที่แท้จริง ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และต้องผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการเพื่ออนุมัติงบการเงิน

รายงานประจำปีของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 120 วันนับจากวันสิ้นปีปฏิทิน (เช่นเดียวกันกับเกณฑ์การเผยแพร่รายงานประจำปีของบริษัทจดทะเบียน) โดยนำเสนอรายงานประจำปีให้ที่ประชุมสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบในการประชุมสามัญสมาชิกเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2563

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีช่องทางในการติดต่อสอบถาม การขอข้อมูล และการให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการให้บริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่านทาง SET Contact Center ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

	0 2009 9999		SETContactCenter@set.or.th
	www.set.or.th/contactcenter		ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์
	SET ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย		ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
			93 ถ. รัชดาภิเษก ดินแดง กรุงเทพฯ 10400

สำหรับกรณีที่มีการสอบถามเกี่ยวกับการให้บริการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ผ่าน SET Contact Center ทางตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามกระบวนการตามความเหมาะสม และได้มีการแจ้งผลการดำเนินการให้ผู้สอบถามได้รับทราบ

หมวดที่ 3 บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

การดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ จะมีการปฏิบัติตามที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่วางนโยบายกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และปฏิบัติการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติฯ โดยกรรมการและผู้จัดการมีหน้าที่บริหารกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามนโยบายและระเบียบข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมติของคณะกรรมการ

(ข้อมูลดังประกอบของคณะกรรมการ บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ การแต่งตั้งคณะกรรมการ ดูได้ในหัวข้อ “โครงสร้างการจัดการและคณะกรรมการ” ของรายงานฉบับนี้)

ทั้งนี้ บทบาท อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการถูกบรรจุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการ ซึ่งได้มีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเพื่อให้กรรมการมีเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการแต่ละคนจึงไม่ควรดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนเกิน 3 บริษัท เว้นแต่เป็นการดำรงตำแหน่งก่อนที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเลือกตั้งเป็นกรรมการ

การกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และแผนกลยุทธ์องค์กร

คณะกรรมการได้กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกรอบกลยุทธ์ระยะยาวขององค์กร และได้ทำการประเมินสภาพแวดล้อมและแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในโลก (mega trend) รวมถึงความต้องการของผู้ร่วมตลาด ตลอดจนนโยบายภาครัฐและหน่วยงานกำกับดูแลที่จะกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำมาปรับปรุงกรอบกลยุทธ์องค์กรให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้ความสำคัญกับการนำนวัตกรรมมาใช้ในการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ คณะกรรมการในการประชุมครั้งที่ 12/2562 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2562 ได้พิจารณาบททวนวิสัยทัศน์และภารกิจ และอนุมัติกรอบกลยุทธ์ระยะ 3 ปี (2563-2565) ภายใต้วิสัยทัศน์ “พัฒนาตลาดทุนเพื่อทุกคน” โดยมุ่งเน้น “การทำงานร่วมกับพันธมิตรเพื่อการเติบโตอย่างมีส่วนร่วม” (Partnership Platform to Drive Inclusive Growth) พร้อมทั้งปรับองค์กรเพื่อรองรับการขับเคลื่อนกลยุทธ์ใหม่ ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถตอบสนองความต้องการของผู้ร่วมตลาด เพิ่มขีดความสามารถของตลาดทุนไทยให้สามารถแข่งขันได้ (Competitive) และสร้างประโยชน์แก่ทุกภาคส่วนให้เติบโตอย่างยั่งยืน (Sustainability) โดยได้กำหนดเป้าหมายการทำงานที่จะบรรลุใน 2 เรื่องหลัก คือ (1) เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของตลาดหลักทรัพย์ ที่สามารถส่งผ่านไปยังผู้ร่วมตลาดได้ (Efficiency) และ (2) เสริมศักยภาพในการพัฒนาตลาดทุนที่ตอบสนองต่อทุกภาคส่วน เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน (Enabling) ควบคู่การนำเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals : SDGs) มาปฏิบัติเพื่อพัฒนาตลาดทุนให้เติบโตอย่างยั่งยืนเป็นประโยชน์ต่อสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม

อนึ่ง เพื่อบรรลุเป้าหมายข้างต้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดแผนกลยุทธ์ปี 2563-2565 ใน 3 ด้านสำคัญ ดังนี้ (1) การเติบโตอย่างมีประสิทธิภาพ (Grow with efficiency) ด้วยการยกระดับการทำงานและปรับปรุงกฎเกณฑ์เพื่อผู้ร่วมตลาด พร้อมทั้งสร้างนวัตกรรมและใช้ประโยชน์จากข้อมูลเพื่อต่อยอดธุรกิจ (2) การเติบโตด้วยการสร้างโอกาสใหม่ (Grow with new opportunities) โดยเชื่อมโยงผลิตภัณฑ์และบริการระหว่างประเทศและขยายโอกาสการระดมทุนอย่างทั่วถึงของทั้ง SME/ Startup (3) การเติบโตไปด้วยกันกับผู้ร่วมตลาดและสังคมอย่างยั่งยืน (Grow with stakeholders and sustainable society) ด้วยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและขยายขอบเขตการทำธุรกิจของผู้ร่วมตลาด รวมถึงการสนับสนุนความรู้ทางการเงินและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของธุรกิจและสังคมไทย

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้มีกรอนุมัติเป้าหมายหรือตัวชี้วัดระดับองค์กร (corporate KPI) ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวงบประมาณ อัตราค่าจ้าง และตัวชี้วัดระดับองค์กรประจำปี 2563 ควบคู่ไปกับการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยฝ่ายจัดการมีการรายงานสถานะของตัวชี้วัดระดับองค์กร ความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์ และผลประกอบการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการเป็นประจำทุกไตรมาส

การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ

คณะกรรมการ โดยความเห็นชอบจากคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการและผู้จัดการ ซึ่งเชื่อมโยงกับอัตราค่าตอบแทนที่ได้รับตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานทางธุรกิจ และการดำเนินงานตามนโยบายที่ได้รับจากคณะกรรมการ ประกอบกับปัจจัยภายนอกอื่น เช่น สภาพทางสังคมและเศรษฐกิจโดยรวม เพื่อประกอบการพิจารณา

แผนสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญต่อการเตรียมความพร้อมบุคลากรที่จะเป็นผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง โดยมีการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) และมีการทบทวนแผนเป็นประจำทุกปี ซึ่งได้จัดให้มีคณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ทำหน้าที่กลั่นกรอง และให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ กระบวนการสรรหาและพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่ง (successor) นั้น จะมีการวางแผนร่วมกับบริษัทที่ปรึกษาที่มีความเชี่ยวชาญ โดยจะพิจารณาจากความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ ทักษะคิด รวมทั้งจริยธรรม ซึ่งจะมีการรายงานผลต่อที่ประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

การพัฒนากรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยได้จัดให้กรรมการเข้ารับการอบรมความรู้และดูงานที่เกี่ยวข้องกับกิจการทั้งในและต่างประเทศ เพื่อพัฒนาความรู้และเสริมสร้างวิสัยทัศน์ให้ก้าวไกลอยู่เสมอ กรณีมีกรรมการเข้าใหม่ได้จัดให้มีการแนะนำภาพรวมการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ แผนงาน และภาพรวมการดำเนินงานของบริษัทย่อย รวมทั้งได้ส่งมอบข้อมูลสำคัญที่คณะกรรมการพึงทราบ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ

ในปี 2562 กรรมการได้เข้ารับการอบรมและเข้าร่วมสัมมนาเพื่อเสริมสร้างความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ และส่งเสริมทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอย่างต่อเนื่อง อาทิ

- การเข้าร่วมอบรมหลักสูตรของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ในหลักสูตร Corporate Governance for Capital Market Intermediaries ของนางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
- การเข้าร่วมงานสัมมนา “SEC Capital Market Symposium 2019” ภายใต้หัวข้อ “แข่งขันได้ ประชาชนเข้าถึง พัฒนายั่งยืน” เพื่อเสริมสร้างความร่วมมือในการจัดทำและนำเสนอผลงานวิจัยด้านตลาดทุน รวมถึงการสร้างความรู้ให้กับประชาชนทั่วไป

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้เข้าร่วมแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพัฒนาอุตสาหกรรม เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์ และกระชับความร่วมมือระหว่างสมาชิกในงานกิจกรรมสมาชิกสัมพันธ์ “CEO Networking 2019”

ชื่อกรรมการ/ หลักสูตร		DCP	DAP	RCP	AACP	ACP	RMP	RCC	CGI	others
ดร. ชัยวัฒน์	วิบูลย์สวัสดิ์	✓	✓							
นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	✓	✓	✓				✓	✓	
ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์	อรุณพัฒน์พงศ์	✓		✓						DCP Re, TTT
นายจรัมพร	โชติเกสเถียร	✓	✓							ITG
นายธิตี	ตันติกุลานันท์								✓	
นายณรงค์	แสงรุจิ	✓	✓						✓	
นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	✓								
นางวรรณ	ธาราภูมิ	✓		✓		✓	✓	✓	✓	MFR, MIR, ELP, SFE
ดร. เสรี	นนทสูติ	✓								
นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	✓	✓			✓			✓*	SFE
ดร. ภากร	ปิตร์วิชชัย	✓	✓						✓	

✓*หลักสูตรที่กรรมการเข้ารับการอบรมในปี 2562

DCP : Director Certification Program

DAP : Director Accreditation Program

RCP : The Role of Chairman Program

AACP : Advance Audit Committee Program

ACP : Audit Committee Program

RMP : Risk Management Committee Program

RCC : Role of the Compensation Committee

CGI : Corporate Governance for Capital Market Intermediaries

ITG : IT Governance and Cyber Resilience Program

MFR : Monitoring the Quality of Financial Reporting

MIR : Monitoring the System of Internal Control and Risk Management

ELP : Ethical Leadership

SFE : Strategic Executive

2. การกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำทุกปี โดยมอบหมายให้คณะอนุกรรมการบริษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมพิจารณาหลักนัยก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ โดยในปี 2562 คณะกรรมการในการประชุมเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2562 และ 20 พฤศจิกายน 2562 ได้อนุมัติการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยประเด็นสำคัญ ดังนี้

- เพิ่มเติมเนื้อหาโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ องค์ประกอบรวมถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะอนุกรรมการที่แต่งตั้งโดยคณะกรรมการ อำนาจหน้าที่ของฝ่ายจัดการและคณะกรรมการจัดการที่ได้รับการแต่งตั้งโดยกรรมการและผู้จัดการ และการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
- ปรับปรุงเนื้อหานโยบายและจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ เรื่องการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน รวมถึงปรับปรุงเนื้อหาจรรยาบรรณระดับกรรมการและระดับพนักงาน เรื่องการให้ข้อมูลและการแสดงความคิดเห็นต่อสาธารณะ รวมถึงบุคคลภายนอก

- เพิ่มเติมนโยบายการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องของกรรมการ อนุกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอก เพื่อสนับสนุนความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่สนับสนุนงานของคณะกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อกระตุ้น ส่งเสริมความตระหนักรู้ และความเข้าใจให้กับบุคลากร ในการปฏิบัติตามนโยบาย CG และจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง อาทิ

- การปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ในหัวข้อนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยได้สรุปสาระสำคัญของจรรยาบรรณในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์สำคัญที่พึงทราบ อาทิ ระเบียบที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น
- การเผยแพร่บทความอิเล็กทรอนิกส์เพื่อสร้างความเข้าใจในสาระสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณพนักงาน ตลอดจนกฎเกณฑ์ กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกัพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- สนับสนุนให้มีการเข้าร่วมอบรมสัมมนาที่เกี่ยวข้องกับเนื้อหาด้านการกำกับดูแลกิจการ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง ไม่ว่าจะเป็นกิจกรรมที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้จัด หรือสถาบันภายนอกเป็นผู้จัด

โดยมีฝ่ายกำกับองค์กร ซึ่งอยู่ภายใต้กลุ่มงานเลขานุการองค์กรและกำกับองค์กร โดยขึ้นตรงต่อกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทำหน้าที่อย่างเป็นอิสระในการนำเสนอการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และแนวปฏิบัติ CG ที่เกี่ยวข้องต่อคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ ตลอดจนการให้คำแนะนำและติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย รวมถึงกฎระเบียบต่าง ๆ ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้ มีการรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม อย่างสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังได้ส่งเสริมคุณภาพบริษัทจดทะเบียนให้มีการดำเนินการอย่างมีบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม สร้างความเข้มแข็งเติบโต สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืน รวมถึงการพัฒนา

บุคลากรของบริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก และการพัฒนาวิชาชีพตัวกลางในตลาดทุน ทั้งนี้ ผลจากการดำเนินการดังกล่าวส่งผลให้บริษัทจดทะเบียนมีการพัฒนามาตรฐาน CG อย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับการสร้างการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืนมากยิ่งขึ้น ทั้งนี้ ส่วนหนึ่งของผลสำเร็จของการดำเนินงานในปี 2562 เป็นดังนี้

- มีบริษัทจดทะเบียนไทย 20 บริษัท ได้รับการยอมรับในระดับโลกให้เป็นสมาชิกของดัชนีความยั่งยืน DJSI ซึ่งเป็นจำนวนสูงสุดในอาเซียนต่อเนื่องเป็นปีที่ 6 โดยในจำนวนนี้ มี 7 บริษัทได้รับคะแนนสูงสุดเป็นหนึ่งของโลกด้านความยั่งยืนใน 7 กลุ่มอุตสาหกรรม (เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วที่มี 5 บริษัท) ทั้งนี้ บริษัทที่มีความโดดเด่นด้านความยั่งยืน ส่วนใหญ่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมซึ่งมีบทบาทสำคัญต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจไทย และเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมที่ส่งผลต่อการจ้างงานในประเทศ

3. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่ดี โดยสนับสนุนฝ่ายจัดการให้มีการกำหนดระเบียบวิธีการปฏิบัติงาน และจัดโครงสร้างการทำงานให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้เกิดการถ่วงดุลและสอบทานระหว่างกัน กำหนดอำนาจดำเนินการที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบการติดตามผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมอบหมายให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลและสอบทานระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และฝ่ายตรวจสอบภายในดำเนินการสอบทานระบบควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยยึดตามกรอบแนวปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานอิสระขึ้นตรงต่อคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ส่วนงานด้านการบริหารให้ขึ้นตรงต่อกรรมการและผู้จัดการ โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้าง และประเมินผลปฏิบัติงานหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้ง อนุมัติงบประมาณของฝ่ายตรวจสอบภายใน ปัจจุบันผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานตรวจสอบภายในคือ นางชนะภัสสรพรสุข ผู้อำนวยการฝ่ายอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นในการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในของกระบวนการและระบบงานต่าง ๆ ตามแผนตรวจสอบที่อนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ โดยแผนตรวจสอบประจำปีจัดทำขึ้นตามแนวความเสี่ยง (risk-based approach) ซึ่งจะทบทวนระหว่างปีให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบและผลการติดตามความคืบหน้าการดำเนินการของฝ่ายจัดการ โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการดำเนินกิจกรรม/โครงการสำคัญที่สนับสนุนต่อการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยสรุปโครงการสำคัญได้ดังนี้

- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้พัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ให้รองรับธุรกรรมใหม่ อาทิ ระบบ payment system for capital market (Interbank) และระบบ SETLink โดยได้ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาระบบให้มีการควบคุมที่ดี มีการทดสอบระบบอย่างเข้มข้น และการปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานระบบก่อนเริ่มใช้งานจริง (pre-implementation review)
- ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยเข้าฝึกอบรม/สัมมนาทักษะการตรวจสอบภายใน และทักษะเฉพาะด้าน ทั้งในและต่างประเทศ เช่น เข้าร่วมการสัมมนา ACIIA 2019 ที่ประเทศญี่ปุ่น การเข้าอบรมและทดสอบจนได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบ เช่น CIA, CISA, CSX, CPIAT รวมทั้งวุฒิบัตรอื่นที่เกี่ยวข้อง จำนวน 14 วุฒิบัตร โดยในปี 2562 เจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบภายในมีการอบรมทั้งสิ้นรวม 73 วัน (man-days) และมีวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบจากในและต่างประเทศ นอกจากนี้ ได้มีการพัฒนา software มาใช้กับงานตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและคุณภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น
- ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการให้มีการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายใน (quality assessment review : QAR) โดยอ้างอิงกับมาตรฐานสากลการปฏิบัติวิชาชีพงาน

ตรวจสอบภายใน (international professional practices framework) ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในจะประเมินตนเองแบบ peer review เป็นประจำทุกปี และกำหนดให้มีการประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจากภายนอกทุก 5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าคุณภาพของงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล ซึ่งจะช่วยสนับสนุนให้การดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทั้งนี้ มีการประเมินจากผู้ประเมินอิสระครั้งล่าสุดในปี 2559

การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ โดยคณะกรรมการกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งส่งเสริมและให้การสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ โดยอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อกลั่นกรองและให้ความเห็น รวมทั้งข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อให้มีการกำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และมั่นใจว่าการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายกรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน รวมทั้งมีหน้าที่รายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงสนับสนุนการทำงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ นอกจากนี้ ยังทำหน้าที่ผู้ประสานงานความเสี่ยงที่ประสานและดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงในระดับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงสนับสนุนและให้แนวทางในการปฏิบัติตามกรอบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงกับบริษัทย่อย

4. หลักปฏิบัติที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใส

การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยึดมั่นการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และโปร่งใส คณะกรรมการได้อนุมัติ “มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ ตลอดจนผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งมาตรการฯ ดังกล่าวได้กำหนดหลักปฏิบัติที่สอดคล้องกับแนวปฏิบัติของโครงการแนวร่วมปฏิบัติ

ของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) และยังคงยึดถือนโยบายการงดรับของขวัญ (No Gift Policy) มาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานอย่างโปร่งใส ไม่มุ่งหวังผลตอบแทน โดยได้มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวออกไปยังบริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในตลาดทุนไทย อีกทั้งได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกขององค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย)

(แนบภาพการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ)

สรุปการดำเนินงานที่สำคัญที่ส่งเสริมนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันในปี 2562

สื่อสารมาตรการฯ	ภายในองค์กร - เผยแพร่มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายการงดรับของขวัญ - ประชุมให้พนักงานเข้าใจมาตรการฯ ได้เข้าใจสาระสำคัญของมาตรการฯ - สื่อสารมาตรการฯ ให้แก่ลูกค้าหรือผู้ที่ต้องการเข้าเป็นลูกค้าผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น ระบุข้อความที่แสดงถึงเจตนารมณ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันไว้ในประกาศประกวดราคา ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง ร่างขอบเขตของงาน (TOR) รวมถึงการจัดประชุมชี้แจงสาระสำคัญของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับลูกค้าในครั้งแรกที่เข้ามาเป็นลูกค้า ลูกค้า บริษัทจดทะเบียน ฯลฯ - สื่อสารสาระสำคัญของนโยบายและมาตรการฯ ให้แก่บริษัทจดทะเบียน บริษัทหลักทรัพย์ โดยทางจดหมายเวียน และบทความเผยแพร่ที่ส่งถึงกรรมการผู้จัดการบริษัทโดยตรง - เผยแพร่มาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายการงดรับของขวัญโดยทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องโดยตรง
ประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นหนึ่งในความเสี่ยงหลักที่สำคัญขององค์กร ซึ่งแต่ละหน่วยงานจะต้องประเมินและระบุถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าวเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป รวมถึงติดตามผล และรายงานสถานะความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วถึง และดูแลการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการรับทราบอย่างสม่ำเสมอ และฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ตรวจสอบความมีประสิทธิผลของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
ติดตามการปฏิบัติ	ฝ่ายกำกับองค์กรเป็นผู้ให้คำปรึกษาหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องตามมาตรการฯ ตลอดจนรับข้อร้องเรียนจากพนักงานที่พบเห็นการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน โดยร่วมกับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงผ่านกระบวนการรับข้อร้องเรียนที่มีความโปร่งใส และให้ความเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และจัดทำรายงานสรุปเสนอต่อกรรมการและผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการตรวจสอบ
สนับสนุนการเข้าร่วมกิจกรรม	สนับสนุนให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง ในปี 2562 มีการเข้าร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ อาทิ - เข้าร่วมกิจกรรมวันต่อต้านคอร์รัปชัน ที่จัดโดยองค์กรต่อต้านคอร์รัปชัน (ประเทศไทย) และองค์กรสมาชิก ภายใต้แนวคิด “รวมพลัง...อาสาสู้โกง” ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2562 ณ ศูนย์นิทรรศการและการประชุมไบเทค บางนา - เข้าร่วมกิจกรรมวันต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด “Zero Tolerance คนไทยไม่ทนต่อการทุจริต” ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2562 ณ ศูนย์แสดงสินค้าและการประชุม อิมแพ็ค เมืองทองธานี

แนวปฏิบัติในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย เป็นหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนและผลประโยชน์ของประชาชน ดังนั้น เพื่อให้เกิดความชัดเจน โปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับการได้มา

หรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของกรรมการและพนักงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย รวมไปถึงคู่สมรสและผู้ที่อยู่กันด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ และพนักงานด้วย โดยการลงทุนจะต้องกระทำด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และไม่ใช้ข้อมูลหรืออำนาจหน้าที่จากการปฏิบัติงาน

(แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนฯ เผยแพร่บนเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ฯ)

แนวปฏิบัติเพื่อป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันมิให้พนักงานกระทำการที่เอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลใด ๆ ซึ่งก่อให้เกิดความขัดแย้งกับผลประโยชน์กับตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติในเรื่อง อาทิ

- ห้ามพนักงานดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือที่ปรึกษาในบริษัทจดทะเบียน และ/หรือ บริษัทสมาชิก
- การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการและผู้จัดการ และกรณีกรรมการและผู้จัดการจะต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานกรรมการ
- กรณีพนักงานหรือผู้เกี่ยวข้องต้องการเป็นคู่ค้ากับตลาดหลักทรัพย์ฯ พนักงานต้องเปิดเผยความสัมพันธ์กับผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นลายลักษณ์อักษร และไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาว่าจ้างสินค้าและบริการดังกล่าว

ณ 31 ธันวาคม 2562 ผู้บริหารระดับสูงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ อนุกรรมการ และที่ปรึกษาในบริษัทจดทะเบียน บริษัทสมาชิก เว้นแต่บริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และองค์กรหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาตลาดทุนไทย

แนวปฏิบัติในการรักษาความลับของข้อมูลองค์กร

เพื่อดูแลรักษาความลับของข้อมูลขององค์กรให้มีความปลอดภัย ป้องกันความเสี่ยงจากการรั่วไหลของข้อมูลตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดให้มโนนโยบายการจัดชั้นความลับของข้อมูลตามระดับความสำคัญของข้อมูล พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานมีความเข้าใจและนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม รวมถึงจัดให้มีเครื่องมือที่ช่วยในการควบคุมการเผยแพร่ข้อมูลขององค์กร และป้องกันมิให้ข้อมูลความลับขององค์กรรั่วไหล

นอกจากนี้ ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ประกาศใช้ “มาตรการป้องกันการล่วงรู้ข้อมูลระหว่างหน่วยงานและพนักงาน (Chinese Wall)” เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานภายในหน่วยงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปอย่างอิสระ มีมาตรการจัดการข้อมูลสำคัญรวมถึงข้อมูลที่เป็นความลับอย่างเหมาะสม

5. การดูแลเรื่องการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยได้อนุมัติกรอบนโยบายการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีความสอดคล้องตามมาตรฐานสากล และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม รวมทั้งได้เน้นย้ำกับพนักงานให้มีการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอย่างระมัดระวัง เพื่อประโยชน์สูงสุดขององค์กร และระมัดระวังมิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือผู้มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ ปัจจุบันกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพสอดคล้องกับมาตรฐานสากล เช่น ISO27001 (Information Security Management System, ISO20000 (Information Technology Service Management System) และในส่วนของนโยบายและมาตรการควบคุมการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศจะอ้างอิงหลักการด้านความปลอดภัยพื้นฐาน CIA (Confidential, Integrity, Availability) และมีเนื้อหาสอดคล้องตามมาตรฐานสากล ISO27001

6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2562

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี : ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกิจการย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีที่เป็นผู้สอบบัญชีในสังกัดเป็นจำนวนเงินรวม 4,325,000 บาท
- ค่าบริการอื่น : ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ว่าจ้างสำนักงานสอบบัญชีและกิจการที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นผู้สอบบัญชีในสังกัดให้บริการอื่น ได้แก่ ค่าบริการสำหรับการทดสอบเจาะระบบงานและเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ (black box penetration testing) และค่าอบรมหลักสูตร Supply Chain Management โดยมีค่าตอบแทนเป็นจำนวนเงินรวม 532,880 บาท

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วเห็นว่า การจ้างสำนักงานสอบบัญชี ให้บริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่มีการตรวจสอบงานของตนเอง จึงไม่ทำให้ผู้สอบบัญชีขาดความเป็นอิสระและขาดความเป็นกลางในการปฏิบัติงานสอบบัญชี ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

รายชื่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี 2562

1. คณะอนุกรรมการตรวจสอบ
2. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
4. คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม
5. คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. คณะอนุกรรมการวินัย
7. คณะกรรมการอุทธรณ์
8. คณะอนุกรรมการกฎหมาย
9. คณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

1. คณะอนุกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ฯ

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายตรวจสอบภายใน

- องค์ประกอบ :**
1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน
 2. ไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
 3. อย่างน้อย 1 คน เป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชี การเงิน หรือการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นางสาวโสภาวดี	เลิศมนัสชัย	ประธานอนุกรรมการ
2. นางวรรณ	ธาราภูมิ	อนุกรรมการ
3. นายนรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ

คณะกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. การรายงานทางการเงิน (Financial report)
 - (1) สอบทานรายงานทางการเงินของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (2) พิจารณาและสอบทานนโยบายทางบัญชี
 - (3) สอบทานรายการที่สำคัญหรือรายการผิดปกติที่มีผลกระทบต่อการเงิน
2. การตรวจสอบภายใน (Internal audit)
 - (1) พิจารณาและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - (2) พิจารณาแผนการตรวจสอบภายใน
 - (3) พิจารณางบประมาณและทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - (4) พิจารณาให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง การจ่ายผลตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. ผู้สอบบัญชี (External audit)
 - (1) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการแต่งตั้ง เลิกจ้าง กำหนดคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี และประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (2) สอบทานขอบเขตและแผนการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ

4. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง (Internal control and risk management)
 - (1) พิจารณาและประเมินผลความพอเพียงและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (2) ดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่กำกับดูแลกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงมาตรฐาน และกฎระเบียบภายในที่กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
5. การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต (Whistleblowing and fraud)
 - (1) สอบทานและดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแสและสอบสวนการกระทำที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง และการกระทำที่ทุจริต
 - (2) สอบทานกระบวนการป้องกันและตรวจจับการกระทำที่ทุจริต
6. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

2. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 2 คน
2. กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ
3. ผู้เชี่ยวชาญด้านการเงิน บัญชี การบริหารความเสี่ยง หรือเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่น้อยกว่า 2 คน โดยอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่ง : สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นางภัทธีรา	ดิลงรุ่งธีระภพ	ประธานอนุกรรมการ
2. นายจรัมพร	โชติกเสถียร	อนุกรรมการ
3. นายวรเชษฐ์	แสงรุจิ	อนุกรรมการ
4. นายไพบูลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
5. นายธิตี	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
6. นางสาวชรีรา	อารมย์ดี	อนุกรรมการ
7. ศ. ดร. อัญญา	ชันธิวิทย์	อนุกรรมการ
8. กรรมการและผู้จัดการ	ตลาดหลักทรัพย์ฯ	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาและให้ความเห็นต่อนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Risk management policy framework) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงนโยบายการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ (IT security and cyber security)
2. พิจารณาและให้ความเห็นในการกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้และความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ขององค์กร (Risk appetite and tolerance) เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาให้ความเห็นและอนุมัติ
3. พิจารณาและให้ความเห็นในผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง และมาตรการจัดการความเสี่ยง ครอบคลุมความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน และความเสี่ยงทางการเงินและการลงทุน
4. ให้คำแนะนำเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กรของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

3. คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคล

องค์ประกอบ : 1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน

2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง

3. ประธานอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ชาราภูมิ	ประธานอนุกรรมการ
2.	นายจรัมพร โชติกเสถียร	อนุกรรมการ
3.	นายจรูญ แซงรุจิ	อนุกรรมการ
4.	นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	อนุกรรมการ
5.	กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านการสรรหา

- (1) พิจารณาลั่นกรองรายชื่อผู้ที่จะดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการแต่งตั้งต่อไป รวมถึงพิจารณาลั่นกรองรายชื่อ กรรมการ และอนุกรรมการของบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทย่อยในการแต่งตั้งต่อไป
- (2) พิจารณาลั่นกรองรายชื่อผู้เชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป
- (3) พิจารณาสรรหาบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับรองผู้จัดการและผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่าหัวหน้าสายงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงผู้บริหารสูงสุดของบริษัทย่อย เพื่อเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ในการแต่งตั้งต่อไป
- (4) พิจารณาแผนสืบทอดกิจการ (Succession plan) ในตำแหน่งงานสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณา และทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี
- (5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

2. ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- (1) พิจารณาลั่นกรองนโยบาย หลักเกณฑ์ และการจ่ายผลตอบแทนให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และคณะกรรมการบริษัทย่อยที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้งก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ต่อไป
- (2) พิจารณาลั่นกรองนโยบาย หลักเกณฑ์ และภาพรวมโครงสร้างผลตอบแทนของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
- (3) พิจารณาลั่นกรองงบประมาณการปรับอัตราเงินเดือนประจำปี และเงินรางวัลประจำปีของพนักงานตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
- (4) พิจารณาลั่นกรองหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทน ซึ่งรวมถึงเกณฑ์การปรับอัตราเงินเดือนและการปรับอัตราผลตอบแทนประจำปีของผู้บริหารที่คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สรรหา ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป
- (5) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

4. คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความรับผิดชอบต่อสังคม

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

องค์ประกอบ : 1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน
2. ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
3. ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาล และความรับผิดชอบต่อสังคม ต้องเป็นกรรมการที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง

วาระการดำรงตำแหน่ง : มีวาระตามวาระของการเป็นกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1	นางวรรณธร ธาราภูมิ	ประธานอนุกรรมการ
2	นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย	อนุกรรมการ
3	นายไพบุลย์ นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
4	ดร. เสรี นนทสูติ	อนุกรรมการ
5	กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ด้านบรรษัทภิบาลและด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สำหรับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

1.1 ด้านบรรษัทภิบาล

- (1) พิจารณาและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำหนดกรอบการกำกับดูแลกิจการที่มีความสอดคล้องกับสภาพโครงสร้างการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งสามารถเทียบเคียงได้กับแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล
- (2) พิจารณาความเหมาะสม และความเพียงพอของนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปรับปรุงให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการตามแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา
- (3) สอบทานรายงานการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เปิดเผยในรายงานประจำปี
- (4) ให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนาระบบบรรษัทภิบาลของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องตามนโยบายบรรษัทภิบาล
- (5) ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาระบบบรรษัทภิบาลของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (6) ให้คำแนะนำความเหมาะสมของกฎบัตรของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา
- (7) พิจารณาและให้คำแนะนำกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจัดทำสรุปข้อมูลผลการประเมินและนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ

1.2 ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

- (1) พิจารณาและให้คำแนะนำในการจัดทำกรอบนโยบายและแนวการพัฒนาด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Social Responsibility : SR) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีมาตรฐาน รวมทั้งสามารถเทียบเคียงได้กับแนวปฏิบัติหรือหลักการที่เป็นสากล เพื่อให้กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เติบโตอย่างยั่งยืน ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณา
- (2) ให้คำแนะนำในการจัดทำแผนการพัฒนาศักยภาพด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้สอดคล้องตามกรอบนโยบายที่กำหนด
- (3) ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการในการพัฒนาความรับผิดชอบต่อสังคมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. ด้านบรรษัทภิบาลและด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สำหรับบริษัทจดทะเบียน วิสาหกิจ และองค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน
 - 2.1 พิจารณาและให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการกำหนดกรอบนโยบายและแนวทางการพัฒนา ด้านบรรษัทภิบาล (Corporate Governance : CG) และด้านความรับผิดชอบต่อสังคม (Social Responsibility : SR) ของ บริษัทจดทะเบียน วิสาหกิจ และองค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุนให้มีมาตรฐาน ตลอดจนการสร้างระบบและการพัฒนา แนวทางในการนำหลักการ CG และ SR ไปใช้ในการบริหารจัดการเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนและสามารถสร้างคุณค่า ให้แก่ตลาดทุน สังคม และประเทศชาติ สร้างสรรค์มูลค่าเพิ่มในตลาดทุนไทย
 - 2.2 ให้คำปรึกษาและคำแนะนำ ตลอดจนข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และฝ่ายจัดการ ในการพัฒนา CG และ SR ในตลาดทุน
 - 2.3 อื่น ๆ : ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมายภายใต้ขอบเขตของงานที่เกี่ยวข้อง

5. คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานที่ดูแล : สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่น้อยกว่า 2 คน
2. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ
3. ผู้เชี่ยวชาญด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ไม่น้อยกว่า 2 คน

วาระการดำรงตำแหน่ง : สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. นายจรัมพร	โชติกุลเสถียร	ประธานอนุกรรมการ
2. นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	อนุกรรมการ
3. นายไพบุลย์	นลินทรางกูร	อนุกรรมการ
4. นายธิตี	ตันติกุลนันท์	อนุกรรมการ
5. นายพิเชษฐ	สิทธิอำนาจ	อนุกรรมการ
6. นางพรรณพร	ทรัพย์สมบูรณ์	อนุกรรมการ
7. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ		อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะด้านยุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนางานเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงโครงการ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ ในเชิงกลยุทธ์ (new IT strategic projects) ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงาน ในการเป็นศูนย์กลางตลาดทุน รวมถึงส่งเสริมการดำเนินงานและให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนางานด้านเทคโนโลยี สารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน ซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม และสนับสนุนให้มีการพัฒนานวัตกรรม และการนำเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อยกระดับตลาดทุนไทยให้เท่าเทียมและแข่งขันได้กับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในภูมิภาค
2. พิจารณาและอนุมัติการซื้อหรือการจ้างดังนี้
 - (1) การจัดหาสำหรับโครงการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทแต่ไม่เกิน 50 ล้านบาท สำหรับรายการที่มีวงเงินเกิน 50 ล้านบาท ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศทำหน้าที่กลั่นกรองก่อนเสนอต่อ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
 - (2) การจัดงานด้านการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ (maintenance) สำหรับรายการที่มีวงเงินมากกว่า 20 ล้านบาทขึ้นไป โดยไม่จำกัดวงเงิน โดยต้องอยู่ภายใต้งบประมาณที่ได้รับอนุมัติไว้แล้ว
 ทั้งนี้ ให้คณะอนุกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศ รายงานการจัดหาตามข้อ (1) และ (2) ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบต่อไป
3. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มอบหมาย

6. คณะอนุกรรมการวินัย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายวินัยและคดี

องค์ประกอบ : อนุกรรมการจำนวน 5 คน ประกอบด้วย

1. อย่างน้อย 1 คน เป็น กรรมการตลาดหลักทรัพย์
2. อย่างน้อย 1 คน เป็น ผู้มีความรู้และประสบการณ์ในกิจการตลาดหลักทรัพย์ ธุรกิจหลักทรัพย์ หรือธุรกิจการเงินเป็นอย่างดี
3. อย่างน้อย 1 คน เป็น ผู้ทรงคุณวุฒิด้านกฎหมาย
4. อย่างน้อย 1 คน เป็น กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ หรือผู้บริหารตำแหน่งไม่น้อยกว่าผู้ช่วยผู้จัดการที่ได้รับมอบหมาย

วาระการดำรงตำแหน่ง : สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (วาระ 2 ปี ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการพิจารณาความผิดและลงโทษทางวินัย พ.ศ. 2543)

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ศ. (พิเศษ) กิติพงศ์	อรรถพัฒน์พงศ์	ประธานอนุกรรมการ
2. ดร. เสรี	นนทสุติ	อนุกรรมการ
3. นายเชาว์	อรัญวัฒน์	อนุกรรมการ
4. นายสุทธิ	สุขยิ่ง	อนุกรรมการ
5. นางสาวปวีณา	ศรีโพธิ์ทอง	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาความผิดและลงโทษบุคคลที่ฝ่าฝืนหรือมีส่วนเกี่ยวข้องในการฝ่าฝืนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และรายงานการลงโทษให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ยกเว้นการพิจารณาความผิดและสั่งลงโทษในกรณีดังต่อไปนี้ให้คณะอนุกรรมการวินัยพิจารณาข้อเท็จจริงและพยานหลักฐานที่เกี่ยวข้องและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณา
 - (1) การสั่งเพิกถอนหลักทรัพย์จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน
 - (2) การสั่งห้ามบริษัทสมาชิกรายใดรายหนึ่งเข้าทำการซื้อหรือขายหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นการชั่วคราว
 - (3) การสั่งเพิกถอนสมาชิกภาพของบริษัทสมาชิก
 - (4) กรณีอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
2. พิจารณาและสั่งการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดว่าด้วยการพิจารณาความผิด และลงโทษทางวินัย ตลอดถึงการปฏิบัติอื่นใดที่จำเป็นต่อการกระบวนพิจารณาความผิดและลงโทษทางวินัย

7. คณะกรรมการอุทธรณ์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายวินัยและคดี

องค์ประกอบ : กรรมการอุทธรณ์จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน แต่ไม่เกิน 5 คน (โดยผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการ ก.ล.ต.) โดยอย่างน้อยต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิและมีประสบการณ์สูงด้านกฎหมาย ด้านการบัญชีและการเงิน และด้านธุรกิจ หลักทรัพย์ด้านละ 1 คน

วาระการดำรงตำแหน่ง : 3 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 2 ตุลาคม 2564 (วาระ 2 ปี ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการพิจารณาและวินัยอุทธรณ์ พ.ศ. 2543)

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. กุลภัทรา	สิโรตม	กรรมการอุทธรณ์
2. นายชาลี	จันทนียังยง	กรรมการอุทธรณ์
3. นายวันชาติ	สันติคุณุชร	กรรมการอุทธรณ์

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. พิจารณาคำขออุทธรณ์คำสั่งลงโทษของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะอนุกรรมการวินัย และกรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าผู้อุทธรณ์มีได้กระทำความผิดอันเป็นการฝ่าฝืนข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ จริงตามที่ขออุทธรณ์หรือไม่
2. พิจารณาคำขออุทธรณ์การบังคับตามคำสั่งลงโทษ (ถ้ามี) โดยอาจกำหนดเงื่อนไขหรือหลักประกันใด ๆ ตามที่จำเป็นด้วยก็ได้
3. ทำความเห็นเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาสั่งการให้ลงโทษ ลดโทษหรือไม่ลงโทษ หรือยืนยันตามคำสั่งลงโทษที่มีการอุทธรณ์ หรือสั่งการอย่างหนึ่งอย่างใดในประเด็นที่ผู้อุทธรณ์ได้อุทธรณ์มา
4. มีคำสั่งให้ยุติและจำหน่ายคำอุทธรณ์ ในกรณีที่ผู้อุทธรณ์ได้ถอนคำอุทธรณ์ไปก่อนหรือระหว่างการพิจารณาและวินัยของคณะกรรมการอุทธรณ์

8. คณะอนุกรรมการกฎหมาย

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายกฎหมาย

องค์ประกอบ : อนุกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 9 คน ประกอบด้วย

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างน้อย 1 คน ทำหน้าที่เป็นประธานอนุกรรมการกฎหมาย
2. ผู้เชี่ยวชาญด้านกฎหมาย และ/หรือตลาดทุน

วาระการดำรงตำแหน่ง : สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ดร. เสรี	นนทสูติ	ประธานอนุกรรมการ
2. นายธิตี	ตันติกุลานันท์	อนุกรรมการ
3. รศ. ธิตีพันธุ์	เชื้อบุญชัย	อนุกรรมการ
4. นายวิเชียร	หาญประวิณ	อนุกรรมการ
5. นายสุรศักดิ์	วาจาสิทธิ์	อนุกรรมการ
6. นายสมเกียรติ	คววัฒน์นันท์	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าวมีหน้าที่ให้คำปรึกษา ความเห็น และข้อเสนอแนะต่าง ๆ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องเกี่ยวกับปัญหาข้อกฎหมายตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และกฎหมายอื่น ตลอดจนจะเรียบข้อกำหนดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

9. คณะอนุกรรมการกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

หน่วยงานที่ดูแล : ฝ่ายกำกับบริษัทสมาชิก

องค์ประกอบ : อนุกรรมการกองทุน จำนวน 6 คน

1. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ ที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. แต่งตั้ง
2. กรรมการตลาดหลักทรัพย์ ที่สมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ เลือกตั้ง
3. สมาชิกกองทุนที่สมาชิกกองทุนเลือกตั้ง
4. นายกสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
5. กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
6. ผู้บริหารตลาดหลักทรัพย์ ระดับไม่น้อยกว่าผู้ช่วยผู้จัดการที่ดูแลสายงานกำกับบริษัทสมาชิก

วาระการดำรงตำแหน่ง : เป็นไปตามระเบียบการเป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

รายชื่อ		ดำรงตำแหน่ง
1. ศ. (พิเศษ) กิตติพงศ์	อุรพีพัฒน์พงศ์	ประธานอนุกรรมการ
2. นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	อนุกรรมการ
3. นางพรพริ้ง	สุขสันติสุวรรณ	อนุกรรมการ
4. นายเก่งกล้า	รักเผ่าพันธุ์	อนุกรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวกับการค้า	อนุกรรมการ
6. นางสาวปวีณา	ศรีโพธิ์ทอง	อนุกรรมการและเลขานุการ

คณะอนุกรรมการดังกล่าว มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

1. กำหนดนโยบายการลงทุนของเงินลงทุนโดยอาจกำหนดให้ลงทุนในหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่น หรือหาผลตอบแทนโดยวิธีอื่นใดตามที่เห็นสมควร
2. พิจารณาข้อเท็จจริงและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนที่ยื่นคำขอรับความคุ้มครองจากกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์
3. สนับสนุนความมั่นใจให้แก่ผู้ลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์
4. ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์

รายงานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบันได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 3 คน ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ที่หลากหลายทั้งด้านตลาดทุน การบัญชี การเงิน การบริหาร และเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยมีนางสาวโสภณวดี เลิศมนัสชัย เป็นประธานอนุกรรมการตรวจสอบ และนางวรรณ ธาราภูมิ นายพรเชษฐ์ เสงสุจิ เป็นอนุกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2562 มีอนุกรรมการตรวจสอบที่สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง 4 คน คือ นายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา นางภัทรีรา ดิลกรุ่งธีระภพ สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2562 เนื่องจากได้รับแต่งตั้งให้ไปปฏิบัติหน้าที่ในคณะอนุกรรมการชุดย่อยอื่น และนางอรนุช อภิกคัตติศิริกุล ดร. อนุชิต อนุชิตานุกุล สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2562

ในปี 2562 คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง เป็นการประชุมร่วมกับผู้บริหารระดับสูง โดยไม่มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี 3 ครั้ง เพื่อให้ข้อคิดเห็นต่อแผนการตรวจสอบ ตลอดจนสอบทานผลการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี การเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการแต่ละคน รายงานไว้ในหัวข้อรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ (รายละเอียดปรากฏตามหน้า 51)

คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังที่กล่าวไว้ในหน้า 68 และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2562 ดังนี้

- **รายงานทางการเงิน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส ร่วมกับผู้บริหาร และสอบทานรายงานทางการเงินประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูล รวมทั้งสอบทานกับผู้สอบบัญชีถึงผลกระทบที่เกิดจาก

การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ เช่น TFRS9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน และ TFRS16 เรื่องสัญญาเช่า ตลอดจนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานทางการเงิน

- **การบริหารความเสี่ยง** คณะอนุกรรมการตรวจสอบดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ โดยประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 ครั้ง และประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบ การประสานงาน ความร่วมมือกัน และเพื่อให้งานตรวจสอบภายในและงานบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถให้บริการตรวจสอบได้สอดคล้องกับความเสี่ยง และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร นอกจากนี้ ได้ร่วมรับฟังการบรรยายจากผู้เชี่ยวชาญที่มานำเสนอเรื่อง “Data protection & cyber security awareness” เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ด้าน cyber security และการเตรียมความพร้อมในการรองรับเหตุที่อาจเกิดขึ้น

คณะอนุกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี โดยพิจารณาให้มีการสอบทานระบบสำคัญก่อนเริ่มใช้งานจริง (pre-implementation review) อาทิ ระบบ Payment system for capital market (interbank) และระบบ SETLink

- **ระบบควบคุมภายใน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบพิจารณาสอบทานความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่นำเสนอโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน ติดตามความคืบหน้าการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ความเห็นของผู้สอบบัญชี รวมทั้งได้เชิญผู้บริหารที่ดูแลหน่วยงานที่สำคัญเพื่อให้ข้อมูลและหารือถึงความเห็นต่อการดำเนินการ นอกจากนี้ได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)
- **การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการตรวจสอบอนุมัติแผนการตรวจสอบ และงบประมาณประจำปี รวมทั้งความเพียงพอ เหมาะสมของทรัพยากรและความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานของ

ฝ่ายตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้มีการปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาผลการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในด้วยตนเอง ที่ประเมินโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน (International Professional Practices Framework : IPPF)

คณะกรรมการตรวจสอบ สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 ได้เข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนาเพื่อเพิ่มทักษะการตรวจสอบภายในและทักษะเฉพาะด้าน ทั้งในและต่างประเทศ เช่น ACIA 2019 ที่ประเทศญี่ปุ่น การเข้าอบรมและทดสอบจนได้รับวุฒิบัตรวิชาชีพด้านการตรวจสอบ เช่น CIA, CISA, CSX, CPIAT พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการพัฒนา software มาใช้กับงานตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและคุณภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น

- **การแจ้งเบาะแสและการกระทำที่ทุจริต** ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีช่องทางที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแสการกระทำที่ไม่เหมาะสมของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ การปฏิบัติที่ขัดแย้งหรือสงสัยว่าเป็นการกระทำผิดกฎหมาย จรรยาบรรณ การถูกละเมิดสิทธิ รายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง เพื่อให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง ซึ่งได้เปิดเผยช่องทางการแจ้งเบาะแสดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้หัวข้อ “การแจ้งเบาะแส”

ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณ 2 เรื่อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเสร็จ 1 เรื่อง ซึ่งไม่พบว่ามี การกระทำผิดจรรยาบรรณ และอยู่ระหว่างดำเนินการ 1 เรื่อง

- **การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง** คณะกรรมการตรวจสอบประชุมร่วมกับผู้บริหารที่ดูแลงานด้านกฎหมายและงานกำกับองค์กรเป็นประจำ เพื่อสอบถามให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานสากล

- **รายการที่เกี่ยวข้องกัน** ในปี 2562 คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างตลาดหลักทรัพย์ฯ กับบริษัทที่ปรึกษากฎหมาย Baker & McKenzie โดยเห็นว่า กระบวนการในการตกลงเข้าทำรายการมีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีได้กระทำเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้ใด

- **การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2563** คณะอนุกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี โดยได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานและความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งสอบทานงานอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการ (non-audit services) แล้ว เห็นว่า บริษัท ดีลเลอร์ ทัช โฮมัส ไซยัค สอบบัญชี จำกัด มีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพ มีประสบการณ์ที่เหมาะสม และมีความเป็นอิสระ จึงเสนอชื่อผู้สอบบัญชีจากบริษัท ดีลเลอร์ ทัช โฮมัส ไซยัค สอบบัญชี จำกัด (ผู้สอบบัญชีหลัก) เป็นผู้สอบบัญชีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย สำหรับงบการเงินประจำปี 2563 โดยเสนอค่าสอบบัญชีเป็นจำนวนเงิน 4.6 ล้านบาท และนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาและขออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีจากที่ประชุมสมาชิกต่อไป

โดยสรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ มีระบบควบคุมภายในการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ และไม่พบการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง



นางสาวไสกาวดี เลิศมนัสชัย

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบ

6 กุมภาพันธ์ 2563

รายงานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดำรงตำแหน่งตั้งแต่วันที่ 6 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 5 คน ได้แก่

1. นางวรรณพร ชราภูมิ ประธานกรรมการฯ
2. นายจรัมพร โชติกเสถียร
3. นายรณเชษฐ์ แสงรุจิ
4. นางสาวโสภาวดี เลิศมนัสชัย
5. ดร. ภากร ปีตธวัชชัย

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2562 มีคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง 2 คน ได้แก่ นางภัทธีรา ดิสิฎฐ์ธีระภพ สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่งเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2562 เนื่องจากได้รับแต่งตั้งให้ไปปฏิบัติหน้าที่ในคณะกรรมการชุดย่อยอื่น และนายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา สิ้นสุดวาระตามวาระการดำรงตำแหน่งคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2562

ในปี 2562 คณะกรรมการฯ มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการฯ สรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

ด้านการสรรหา

- (1) พิจารณาลั่นกรองรายชื่อผู้ที่จะดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ รายชื่อกรรมการและอนุกรรมการของบริษัทย่อย และรายชื่อผู้เชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ได้แก่
 - การพิจารณาคุณสมบัติ skill matrix 5 ด้านของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ได้แก่ กลยุทธ์ทางธุรกิจหรือการตลาด การบริหารความเสี่ยง เทคโนโลยีสารสนเทศ กฎหมายธุรกิจ การเงิน ตลาดทุน หรือกฎกติกา

สากลที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน และการแข่งขันระหว่างประเทศ พร้อมทั้งเสนอให้มี skill matrix ด้านการพัฒนาที่ยั่งยืน (ESG/ sustainability) ด้าน cyber security และด้านธุรกิจใหม่เกี่ยวกับเทคโนโลยีเพิ่มเติม เพื่อให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นชอบกำหนดเป็นคุณสมบัติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย

- กำหนดให้มีการระบุงบองค์ประกอบในการพิจารณาคุณสมบัติ ประกอบด้วย skill matrix จำนวนที่เหมาะสม และวาระการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งผู้เชี่ยวชาญของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเป็นแนวทางในการพิจารณารายชื่อผู้ดำรงตำแหน่ง

- (2) พิจารณาการสรรหาบุคลากรเข้าดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับผู้ช่วยผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติ ความรู้ ประสบการณ์ และความสามารถ พร้อมทั้งกำหนดอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมกับงานที่มอบหมายและสามารถแข่งขันกับอุตสาหกรรมได้
- (3) พิจารณาและให้แนวทางแผนสืบทอดกิจการ (succession plan) ในตำแหน่งงานสำคัญของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์องค์กร โดยจะมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี

ด้านการพิจารณาคำตอบแทน

- (1) พิจารณาลั่นกรองนโยบาย หลักเกณฑ์ และแนวทางการจ่ายผลตอบแทน รวมทั้งพิจารณานำเสนอคำตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลสำหรับคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุกรรมการ ผู้เชี่ยวชาญ และคณะกรรมการบริษัทย่อยที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่งตั้ง ก่อนเสนอขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือคณะกรรมการบริษัทย่อย

- (2) พิจารณาแนวทางการจ่ายผลตอบแทน (โบนัส) ประจำปี 2562 ของพนักงาน โดยกำหนดให้พิจารณาจาก corporate KPIs เป็นหลัก เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ
- (3) พิจารณาแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานและการจ่ายผลตอบแทนกรรมการและผู้จัดการ ประจำปี 2562 เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ โดยกำหนดให้ corporate KPIs และ competency เป็นปัจจัยในการประเมินผล รวมทั้งให้กรรมการและผู้จัดการสรุปผลงานที่สำคัญประกอบการประเมินผลงานประจำปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ความเห็นชอบ
- (4) พิจารณาภาพรวมการจัดสรรผลตอบแทนผู้บริหารและพนักงานให้สอดคล้องกับแนวทางที่มอบหมายไว้

ด้านอื่น ๆ

- (1) พิจารณาให้ความเห็นผลการวินิจฉัยระบบบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล (HR diagnosis) เพื่อประเมินภาพรวมของงานทรัพยากรบุคคลของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปรียบเทียบกับองค์กรชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ รวมทั้งเป็นการเปิดรับข้อมูลให้ครบถ้วน รอบด้านยิ่งขึ้น ก่อนนำมากำหนดนโยบายและดำเนินการด้านงานบุคลากร
- (2) พิจารณาแนวทางและกระบวนการคัดเลือกกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDF) เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ พิจารณาเห็นชอบ พร้อมทั้งกลั่นกรองรายชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการผู้จัดการ CMDF ก่อนนำเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ คัดเลือกและแต่งตั้ง

- (3) พิจารณา กลั่นกรอง และให้แนวทางการปรับโครงสร้างองค์กร เพื่อให้โครงสร้างองค์กรของตลาดหลักทรัพย์ฯ สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร
- (4) พิจารณาและเห็นชอบการทบทวนระเบียบตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการบริหารงานบุคคล เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองแรงงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากในระหว่างปีมีการปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงควรปรับระเบียบให้เป็นปัจจุบัน อีกทั้งให้สอดคล้องตามแนวทางการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) และเกิดความคล่องตัวในการบริหารงาน

โดยสรุป คณะอนุกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ของคณะอนุกรรมการฯ อย่างเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ประสบการณ์ และความรับผิดชอบที่แต่ละคนได้รับ โดยสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานแล้ว



นางวรรณ ธาราภูมิ
ประธานอนุกรรมการสรรหา
และพิจารณาคำตอบแทน

7 กุมภาพันธ์ 2563

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ ชุดปัจจุบัน ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 ประกอบด้วย กรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 5 คน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้เชี่ยวชาญ 2 คน โดยรายชื่อ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้ง 8 คน ประกอบด้วย

1. นางภัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ (ประธานอนุกรรมการฯ)
2. นายจรัมพร โชติกเสถียร
3. นายณเรชษฐ์ แสงรุจิ
4. นายไพบุลย์ นลินทรางกูร
5. นายธิตี ดันตกุลานันท์
6. นายภากร ปีตธวัชชัย
7. นางสาวชिरา อารมย์ดี (ผู้เชี่ยวชาญ)
8. ศ. ดร. ัญญา ชันธิวิทย์ (ผู้เชี่ยวชาญ)

ระหว่างปี 2562 มีอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง 3 คน คือ นางวรรณณ ธาราภูมิ สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2562 เนื่องจากได้รับแต่งตั้งให้ไปปฏิบัติหน้าที่ในคณะอนุกรรมการชุดย่อยอื่น และนายปริญญ์ พานิชภักดิ์ สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2562 และนายชัยภัทร ศรีวิสารวาจา สิ้นสุดวาระการดำรงตำแหน่ง เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2562

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำกับดูแล พิจารณากระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบาย กรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งรายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ ตามขอบเขตหน้าที่ซึ่งได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งสิ้น 7 ครั้ง ซึ่งรวมถึงการประชุมร่วมกับ คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ข้อมูลการเข้าร่วมประชุม ได้แสดงไว้ในรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยสรุปสาระสำคัญของ การปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2562 มีดังนี้

- **การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ ในการกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (risk appetite) ค่าเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (risk tolerance) ในระดับองค์กร ผลการประเมินความเสี่ยง องค์กร ดัชนีชี้วัดความเสี่ยงหลัก (key risk indicators) การทบทวนเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (impact & likelihood) รวมทั้งทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบความคืบหน้าของการปฏิบัติงานตามแผนกลยุทธ์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ การติดตามการดำเนินงานตามแผนที่เกี่ยวข้องกับเป้าหมายหลัก ภายใต้แผนกลยุทธ์แต่ละด้าน เพื่อเสริมสร้างให้เกิดความเชื่อมโยงของการบริหารความเสี่ยงและการวางแผนกลยุทธ์ขององค์กร
- **การบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ/ โครงการใหม่** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติมในการบริหารความเสี่ยงหลากหลายโครงการ ได้แก่ 1) การให้บริการ Professional Link เพื่อบริหารจัดการกระบวนการอบรม เพื่อต่ออายุใบอนุญาตของบุคลากรในตลาดทุนไทย ในรูปแบบ digital ทั้งกระบวนการ 2) โครงการพัฒนาระบบ SETLink ซึ่งเป็น single application สำหรับบริษัทจดทะเบียน ที่รวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน รวมถึงการอบรม สัมมนา ระบบงานเผยแพร่ข่าวสาร 3) การขยายเวลาการซื้อขายสินค้าอ้างอิงหลักทรัพย์ต่างประเทศ เพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถซื้อขายได้อย่างต่อเนื่อง โดยไม่หยุดพักช่วงกลางวัน 4) การให้บริการ index customization เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่บริษัทจัดการลงทุนที่ต้องการดัชนีเพื่อไปออกผลิตภัณฑ์กองทุนให้มีความหลากหลายมากขึ้น และ 5) การเพิ่มบริการเชื่อมต่อกับหน่วยงานอื่น ภายใต้บริการระบบงาน Digital Gateway ของบริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- **การบริหารความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานที่สำคัญ** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น การทบทวนค่าความเสี่ยงเงินลงทุนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ความคืบหน้าในการดำเนินการตาม พ.ร.บ. การรักษาความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. 2562 และ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ตลอดจนการทบทวนเกณฑ์การคัดเลือกบริษัททำประกันภัยของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ประจำปี เป็นต้น
- **การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อย** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่องเป็นประจำเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของบริษัทย่อยเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ และตามมาตรฐานสากล อาทิ การทบทวนแนวทางการบริหารเงินลงทุนของ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด
- **การติดตามสถานะความเสี่ยง** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามสถานะความเสี่ยงหลักที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเสริมสร้างความมั่นใจว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทย่อย ได้มีการติดตามและดูแลสถานะความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งได้มีการรายงานผลการดำเนินงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ที่ประชุมคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

- **การบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน** คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงได้สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการตรวจสอบภายใน โดยในปี 2562 ได้ประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ จำนวน 1 ครั้ง โดยได้ร่วมรับฟังการบรรยายจากผู้เชี่ยวชาญที่มานำเสนอเรื่อง “Data Protection & Cyber Security Awareness” เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ด้าน cyber security และการเตรียมความพร้อมในการรองรับเหตุที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนเป็นแนวทางในการพัฒนาการปฏิบัติงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ดียิ่งขึ้น

โดยสรุป คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเห็นว่าในรอบปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงหลักที่สำคัญทุกด้าน มีการติดตามความเสี่ยงที่สำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างต่อเนื่อง และสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมทั้งมีการประชุมของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ และมีการประชุมร่วมกับคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสนับสนุนให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสม และควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้



นางกัทธีรา ดิลกรุ่งธีระภพ
ประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
26 กุมภาพันธ์ 2563

รายงานคณะกรรมการบริษัท และความรับผิดชอบต่อสังคม

คณะกรรมการบริษัทและความรับผิดชอบต่อสังคม มีจำนวน 5 คน ประกอบด้วยกรรมการตลาดหลักทรัพย์ที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน จำนวน 4 คน และกรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์ อีก 1 คน โดยในปี 2562 มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 6 ครั้ง (รายละเอียดข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปรากฏในรายงาน “การกำกับดูแลกิจการที่ดี”) และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายของคณะกรรมการบริษัทและความรับผิดชอบต่อสังคม โดยมีการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เพื่อทราบเป็นรายไตรมาส สรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปี 2562 ได้ดังนี้

ด้านบริษัทและความรับผิดชอบต่อสังคมสำหรับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์

1. การปรับปรุงโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการองค์กรประกอบคุณสมบัติและบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการ เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพโครงสร้างการดำเนินงานในปัจจุบันและสะท้อนถึงบทบาทหน้าที่ของการเป็นตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ (นโยบาย CG) จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการ และจรรยาบรรณพนักงาน ให้สอดคล้องกับกฎหมายในปัจจุบันและหลักการกำกับดูแลกิจการในระดับสากล ดังนี้
 - การกำหนดคุณสมบัติ ความรู้หรือประสบการณ์ของกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ในนโยบาย CG เพื่อประโยชน์ในการสรรหากรรมการตลาดหลักทรัพย์ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่มีความหลากหลายและเป็นประโยชน์กับองค์กรและเป็นไปตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฉบับแก้ไขปี 2562 พร้อมทั้งปรับปรุงองค์ประกอบ บทบาทหน้าที่ และวาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการทุกชุด โดยเพิ่มเติมวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องของคณะกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกให้สูงสุดไม่เกิน 9 ปี เพื่อความชัดเจนในความเป็นอิสระ ความเพียงพอ

ตลอดจนความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมในการทำหน้าที่กลั่นกรองเรื่องต่าง ๆ

- การแต่งตั้งคณะกรรมการเพิ่มเติม 2 คณะ ได้แก่
 - 1) คณะกรรมการเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ด้านยุทธศาสตร์และนโยบายการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้อย่างเหมาะสม
 - 2) คณะกรรมการจัดการในระดับฝ่ายจัดการ เพื่อกลั่นกรองและให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ แผนงานและงบประมาณ การกำหนดแผนการพัฒนาบุคลากร (talent management) และกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) รวมถึงติดตามดูแลการบริหารงานให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมายองค์กร
- ปรับปรุงจรรยาบรรณในการดำเนินกิจการ หัวข้อ “การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์” ดังนี้
 - ปรับปรุงระเบียบ เรื่อง “หลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์” เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้กับกรรมการและผู้บริหาร และการทำรายการนั้นจะต้องมีความโปร่งใส สมเหตุสมผล ปกป้องผลประโยชน์ของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์
 - ปรับปรุงวิธีปฏิบัติ เรื่อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์จดทะเบียนของพนักงานเพื่อให้ครอบคลุมตราสารที่ออกใหม่
 - กำหนดแนวทางการรับคำตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน กรณีได้รับเชิญเป็นวิทยากรบรรยาย รวมถึงการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ ที่ปรึกษาในองค์กรอื่น เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีแนวปฏิบัติที่ชัดเจนและไม่ให้เกิดประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- ปรับปรุงจรรยาบรรณในระดับกรรมการ และระดับพนักงาน ในเรื่อง “การให้ข้อมูลและการแสดงความคิดเห็นต่อสาธารณะรวมถึงต่อบุคคลภายนอก” เพื่อให้มีแนวปฏิบัติตามบทบาทและอำนาจหน้าที่อย่างถูกต้องและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร

2. การส่งเสริมความรู้และการกำกับดูแลให้มีการนำนโยบาย CG และจรรยาบรรณไปปฏิบัติ โดยเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติให้มีการทดสอบความรู้นโยบาย CG สำหรับพนักงานทุกคน ทุก 2 ปี โดยเริ่มดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา และใช้ผลการทดสอบเป็นเกณฑ์หนึ่งในการพิจารณาให้ผ่านการทดลองงานของพนักงานใหม่ทุกคน นอกจากนี้ยังกำหนดให้นโยบาย CG และจรรยาบรรณรวมถึงเกณฑ์ต่าง ๆ เป็นหัวข้อในการจัด orientation ให้กับผู้บริหาร และพนักงานเข้าใหม่และเผยแพร่ นโยบาย CG และจรรยาบรรณที่มีการปรับปรุงผ่านช่องทางการสื่อสารภายในของตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างสม่ำเสมอ

ด้านบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมสำหรับบริษัทจดทะเบียน และองค์กรที่เกี่ยวข้องในตลาดทุน

การส่งเสริมด้านบรรษัทภิบาลและการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนแก่บริษัทจดทะเบียน ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะแนวทางการดำเนินงานของตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนแก่บริษัทจดทะเบียน และส่งเสริมให้บริษัทจดทะเบียนที่มีศักยภาพเข้าสู่ตัวชี้วัดด้านความยั่งยืนที่เป็นมาตรฐานสากล พร้อมทั้งรักษาความเป็นผู้นำด้านความยั่งยืนในอาเซียน อีกทั้งส่งเสริมบริษัทจดทะเบียนขนาดกลางและเล็กในการพัฒนาประสิทธิภาพโดยใช้นวัตกรรมเพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขัน ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเปิดเผยข้อมูลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐานสากลเพิ่มมากขึ้น

นอกจากการส่งเสริมการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนแก่บริษัทจดทะเบียนแล้ว คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมยังเล็งเห็นความสำคัญในการขยายการพัฒนาความยั่งยืนไปยังกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในตลาดทุนเช่นบริษัทหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน นักวิเคราะห์ ผู้ลงทุน เป็นต้น ตลอดจนการส่งเสริมความรู้ความเข้าใจด้านความยั่งยืนให้กับบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีความสนใจในการพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน โดยเสนอเป็นแผนงานการพัฒนาความยั่งยืนให้กับกลุ่มองค์กรอื่นนอกจากบริษัทจดทะเบียนไว้ในแผนกลยุทธ์ ปี 2563 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และให้ข้อเสนอแนะในการส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจเพื่อสังคมให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างเติบโตและยั่งยืน โดยใช้ศักยภาพของตลาดทุนและบริษัทจดทะเบียนที่เข้มแข็งให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ อันจะเป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

โดยสรุป คณะอนุกรรมการบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม มีความเห็นว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินงานด้านการพัฒนาบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งในส่วนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจดทะเบียน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างเหมาะสมมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามเป้าหมายในการส่งเสริมและพัฒนาความยั่งยืนของตลาดทุนไทย รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในรายงานการกำกับดูแลกิจการที่ดี เหมาะสมและสอดคล้องตามมาตรฐานสากล



นางวรรณ ธาราภูมิ
ประธานอนุกรรมการบรรษัทภิบาล
และความรับผิดชอบต่อสังคม

6 กุมภาพันธ์ 2563

การบริหารความเสี่ยงองค์กร

1. ภาพรวมการบริหารความเสี่ยง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ เสริมสร้างความเชื่อมั่น เสริมสร้างมูลค่าเพิ่ม และความยั่งยืนแก่ทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ผู้ลงทุน หน่วยงานกำกับดูแลบริษัท สมาชิก พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริหารจัดการความเสี่ยงในการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด สอดคล้องกับมาตรฐานสากล และครอบคลุมทั้งกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดโครงสร้างในการกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน ดังนี้

โครงสร้างการกำกับดูแลด้านการบริหารความเสี่ยง



ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน โดยมีคณะกรรมการ (board of governors) เป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร คณะกรรมการมอบหมายให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง กำกับดูแล พิจารณากระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบาย กรอบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กร รวมทั้งมีหน้าที่รายงานความเสี่ยงสำคัญของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการประเมิน และบริหารความเสี่ยงในส่วนงานที่รับผิดชอบ โดยยึดมั่นตามนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ทั้งนี้รวมถึงบริษัทย่อยทุกบริษัทในกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องนำแนวทางการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว

ฝ่ายบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่สนับสนุนการทำงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ นอกจากนี้ฝ่ายบริหารความเสี่ยงยังทำหน้าที่ประสานและดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงในระดับกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. การบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลและจัดการความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวเป็นไปตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO¹ enterprise risk management framework และสอดคล้องกับตลาดหลักทรัพย์ชั้นนำในต่างประเทศ ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง รวมถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ ณ ปัจจุบัน รวมถึงประสิทธิผลของมาตรการดังกล่าวด้วย เพื่อให้ทราบถึงระดับความเสี่ยงก่อนการควบคุม (inherent risk) ระดับความเสี่ยงคงเหลือ (residual risk) เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (risk appetite) โดยมีการกำหนดตัวชี้วัดสถานะความเสี่ยงที่สำคัญ (key risk indicator: KRI) เพื่อติดตามแนวโน้มความเสี่ยงและใช้เป็นเครื่องมือล่วงหน้าวัดระดับความเสี่ยงนั้นเพิ่มขึ้นหรือลดลงในเรื่องใด เพื่อทำให้องค์กรสามารถป้องกัน หรือลดผลกระทบได้ทันต่อเหตุการณ์ ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

ความเสี่ยงของโครงการ/ ธุรกิจใหม่

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและต่อยอดธุรกิจใหม่ เพื่อเป็นประโยชน์แก่ทุกภาคส่วน ในการสร้างโอกาสใหม่ทางธุรกิจ และตอบสนองความท้าทายในยุคที่สภาพแวดล้อมของตลาดทุนเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การบริหารความเสี่ยงของโครงการและธุรกิจใหม่เป็นเรื่องสำคัญและจำเป็น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ความสำคัญในการประเมินและบริหารความเสี่ยง โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกลั่นกรองและให้ความเห็นในประเด็นความเสี่ยง อาทิ การเพิ่มบริการยืนยันตัวตนที่เชื่อมต่อกับองค์กรต่าง ๆ ภายใต้บริการระบบเชื่อมต่อแพลตฟอร์มดิจิทัล (digital gateway) ของบริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด (FinNet) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์ฯ และการขยายเวลาซื้อขายของสินค้า cross border product เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงจากการที่สมาชิกสำนักหักบัญชีไม่ปฏิบัติตามภาระผูกพัน

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (Thailand Clearing House Company Limited : TCH) ในฐานะที่เป็น central counterparty (CCP) สำหรับตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาด

สัญญาซื้อขายล่วงหน้า ยังคงมีการพัฒนามาตรการบริหารความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2562 TCH ได้ปรับปรุงแนวทางการประเมินอัตราหลักประกันในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยเพิ่มการกำหนดค่าความผันผวนขั้นต่ำเพื่อให้อัตราหลักประกันมีเสถียรภาพและสามารถรองรับความเสี่ยงจากเหตุการณ์ต่าง ๆ ได้ดียิ่งขึ้น อีกทั้งยังได้มีการปรับปรุงแนวทางการดำเนินการกรณีที่สมาชิกไม่สามารถดำรงคุณสมบัติได้ตามเกณฑ์ที่สำคัญหักบัญชีกำหนดให้มีความเข้มงวดมากขึ้น เพื่อให้การกำกับดูแลสมาชิกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

นอกจากนี้ ในปี 2562 TCH ได้มีการปรับปรุงการคำนวณ stress test ให้มีความยืดหยุ่นและสามารถปรับตัวตามสภาพตลาดที่เปลี่ยนแปลงได้อย่างดี รวมถึงปรับปรุงการคำนวณและการเรียกเก็บหลักประกัน uncovered risk จากสมาชิกทั้งด้านหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สอดคล้องกับ risk appetite ของ TCH ที่จะต้องมีแหล่งเงินทุนรองรับความเสี่ยงในกรณีที่สมาชิกที่มีความเสี่ยงสูงสุด 2 รายล้มละลายพร้อมกันได้ อีกทั้ง TCH ได้มีการศึกษาแนวทางการประเมินอัตราหลักประกันสำหรับสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อลดความเสี่ยงจากการหยุดซื้อขายเป็นระยะเวลานานและกลับมาเปิดให้ซื้อขายอีกครั้ง ซึ่งคาดว่าจะการปรับปรุงทั้ง 3 เรื่อง จะเริ่มใช้ในปี 2563

ความเสี่ยงจากการลงทุน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการลงทุนตามนโยบาย และสัดส่วนการบริหารเงินลงทุนที่กำหนดโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบาย และสัดส่วนที่กำหนด นอกจากนี้ ยังมีการติดตามสถานะความเสี่ยงจากการลงทุนและรายงานต่อคณะทำงานบริหารเงินลงทุน คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นประจำ เพื่อให้แน่ใจว่ามูลค่าความเสี่ยงอยู่ภายในระดับที่กำหนดไว้

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยลงทุนในหลักทรัพย์หลากหลายประเภทและกำหนดวงเงินลงทุนในแต่ละสถาบันการเงินหรือบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์เพื่อให้มีการกระจายการลงทุนอย่างเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากรณีเกิดความเสียหายขึ้นจะส่งผลกระทบต่อเงินลงทุนในวงจำกัด นอกจากนี้ ได้มีการนำเครื่องมือในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นค่าการคำนวณทางสถิติ คือ Value at Risk (VaR)

¹ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

มาใช้ในการควบคุมเพื่อให้ความเสี่ยงโดยรวมของเงินลงทุนอยู่ภายใต้ขอบเขตที่กำหนด สำหรับในกรณีตราสารหนี้จะลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทต่าง ๆ อาทิ พันธบัตร เงินฝาก กองทุนรวมตลาดเงิน และตราสารหนี้เอกชนที่ได้รับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือในระดับ A- ขึ้นไปหรือเทียบเท่า เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงจากเหตุขัดข้องของระบบคอมพิวเตอร์ที่สำคัญ และการหยุดชะงักของธุรกิจ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้มีการประเมิน ติดตาม และจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับระบบคอมพิวเตอร์ที่สำคัญ โดยมีกระบวนการในการรายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสียหายด้านการปฏิบัติการ การวิเคราะห์ถึงสาเหตุ และแนวทางการปรับปรุงเพื่อให้การบริการและการพัฒนาเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

ตลาดหลักทรัพย์ฯ จัดให้มีแนวทางการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management : BCM) ที่ครอบคลุมแผนเผชิญเหตุ แผนบริหารจัดการในภาวะวิกฤต (crisis management plan) แผนดำเนินธุรกิจต่อเนื่อง (business continuity plan) และแผนกอบกู้ระบบงานสำคัญ (IT disaster recovery plan) รวมทั้งการทบทวนการซักซ้อมและทดสอบการปฏิบัติการตามแผนร่วมกับหน่วยงานในตลาดทุนเพื่อเตรียมพร้อมรับมือภาวะวิกฤตต่าง ๆ อย่างจริงจังเป็นประจำทุกปี โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ให้ความสำคัญในการเตรียมความพร้อมของบุคลากร ระบบงาน ทั้งที่อาคารทำการหลักและศูนย์ทำการสำรอง และทดสอบการใช้ระบบสำรองร่วมกับบริษัทสมาชิก เพื่อรองรับหากเกิดเหตุการณ์ภัยพิบัติใด ๆ ที่ส่งผลกระทบต่ออาคารทำการหลัก เพื่อให้สามารถเปิดซื้อขายหลักทรัพย์ได้อย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากการโจมตีทางไซเบอร์ประเภทต่าง ๆ

ปัจจุบันภัยคุกคามทางไซเบอร์มีโอกาที่จะเกิดมากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การให้บริการและความเชื่อมั่นต่อผู้เกี่ยวข้องอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยเฉพาะองค์กรในภาคธุรกิจการเงิน ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงได้ดำเนินการดังนี้ (1) จัดให้มีระบบการบริหารจัดการและการบริหารความเสี่ยงทางด้านความมั่นคงปลอดภัยระบบสารสนเทศ รวมทั้งนโยบายและแนวปฏิบัติให้สอดคล้องตามมาตรฐานสากล (ISO27001) ซึ่งมีแผนที่จะขยายให้ครอบคลุมระบบหลักมากขึ้นในอนาคต และกฎเกณฑ์จากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน

การพิจารณาบททวนกำหนดแผนงาน เป้าหมาย ประเมินพิจารณาความเหมาะสม ทดสอบประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เกี่ยวกับนโยบายด้านการรักษาความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นประจำทุกปี (2) จัดให้มีกระบวนการในการรับมือเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ และการทดสอบกระบวนการดังกล่าวเพื่อประเมินความพร้อมเป็นประจำทุกปี (3) จัดให้มีคณะทำงานรับมือเหตุภัยคุกคามด้านความมั่นคงปลอดภัยเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ สนับสนุนการปฏิบัติงานและให้แนวทางที่เป็นประโยชน์ต่อการรับมือเหตุภัยคุกคามด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องตามมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับในอุตสาหกรรม (4) จัดให้มีการสื่อสารและให้ความรู้ด้านความปลอดภัยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแก่พนักงานอย่างสม่ำเสมอ และ (5) จัดให้มีเครื่องมือในการเฝ้าระวังและป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ประเภทต่าง ๆ อาทิ antivirus and antimalware, firewall, DDoS protection service เป็นต้น

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชัน

ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตคอร์รัปชันถือเป็นหนึ่งในความเสี่ยงหลักที่สำคัญขององค์กร ซึ่งทุก ๆ ปีแต่ละหน่วยงานจะต้องประเมินและระบุถึงมาตรการจัดการความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงติดตามผลและการรายงานสถานะความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่าตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถจัดการความเสี่ยงได้ทันทั่วทั้ง และดูแลการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงเป็นผู้ติดตามและรายงานสถานะความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูง คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ รับทราบอย่างสม่ำเสมอ และฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้ประเมินความมีประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน

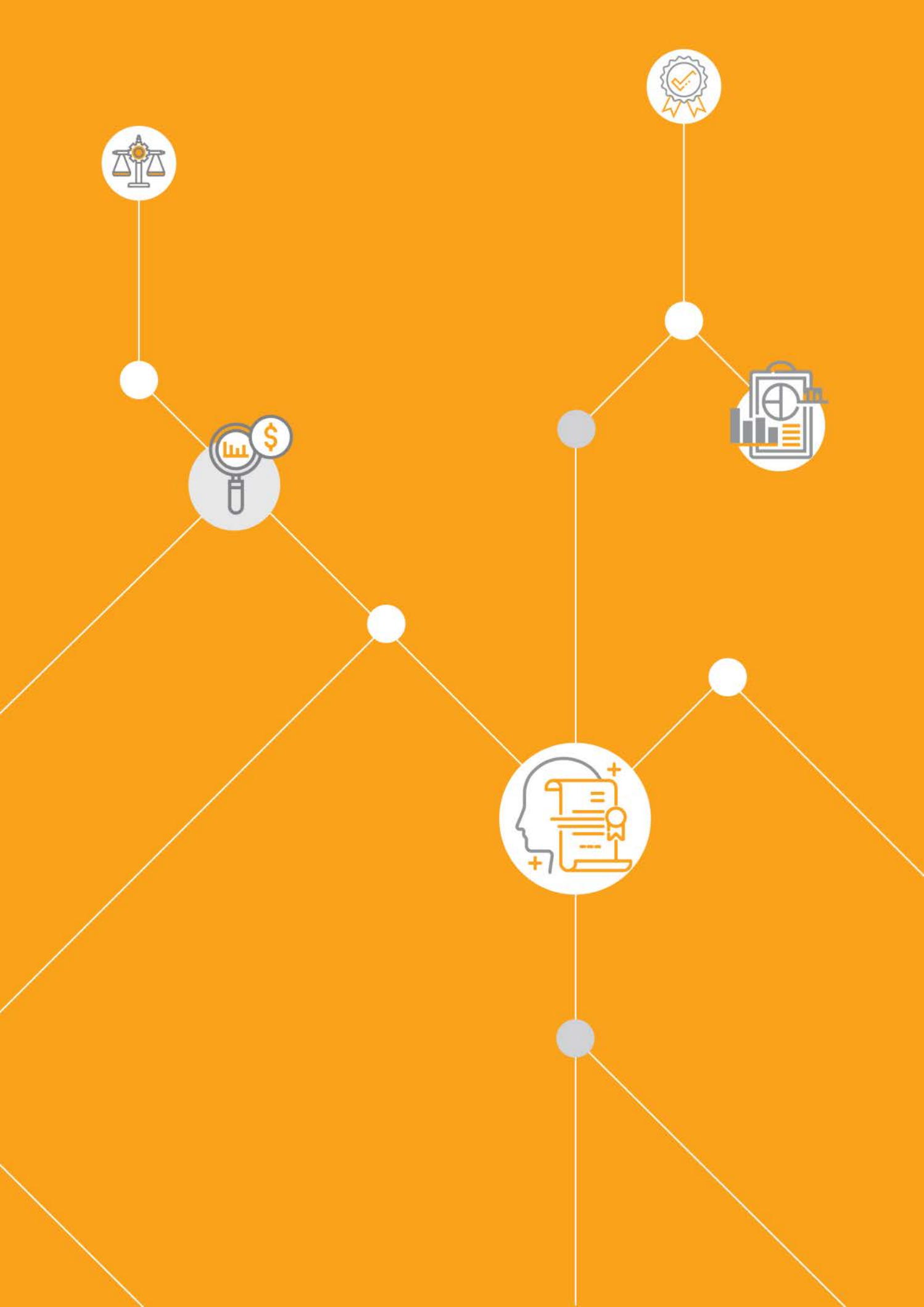


ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และข้อบังคับ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ประเมิน ดูแล และบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องขององค์กรกำกับดูแล และตลาดหลักทรัพย์ฯ ติดตาม กำกับดูแลให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยมีฝ่ายบริหารความเสี่ยงและฝ่ายกำกับองค์กรทำหน้าที่สนับสนุนผู้บริหารและพนักงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่สอบทานกระบวนการทำงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง



Make it **Work** by
Ensuring Transparency



คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

ภาพรวม

ผลการดำเนินงานของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน	5,884	5,722	162	3%
รายได้อื่น	454	270	184	68%
รายได้จากเงินลงทุน	948	586	362	62%
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(4,217)	(3,978)	239	6%
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ฯ (มูลนิธิ)	186	(186)	372	200%
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน (CMDF)	(5,700)	-	5,700	100%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(214)	(479)	(265)	(55%)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(2,599)	1,955	(4,554)	(233%)

รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 2,599 ล้านบาท รวมลดลง 4,554 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 162 ล้านบาท ที่สำคัญจากจำนวนบริษัทจดทะเบียนและหลักทรัพย์ใหม่เพิ่มขึ้น สำหรับรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 184 ล้านบาท ที่สำคัญจากการรับค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัยจากเหตุวางเพลิงอาคารเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 145 ล้านบาท รายได้จากเงินลงทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 362 ล้านบาท ที่สำคัญจากกำไรจากการขายกองทุนและกำไรจากการ mark to market ของเงินลงทุน ส่วนค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจำนวน 239 ล้านบาท ที่สำคัญจากค่าใช้จ่ายพนักงานเพิ่มขึ้นตาม พ.ร.บ. คู่ครองแรงงานฉบับใหม่ และในระหว่างปีมีการกลับรายการเงินบริจาคค้างแก่มูลนิธิ จากการยกเลิกการจัดสรรเงินเข้ามูลนิธิ โดยมีผลสำหรับรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2561 เป็นต้นไป นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ มีค่าใช้จ่ายเงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน (CMDF) จำนวน 5,700 ล้านบาท ตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2562 เพื่อส่งเสริมการพัฒนาลาดทุนในด้านต่าง ๆ เช่น การพัฒนาองค์กรและโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุนหรือการกำกับดูแลตลาดทุน เป็นต้น

1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1.1 รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงาน

รายได้จากการดำเนินงานจำแนกตามส่วนงานธุรกิจที่สำคัญ ประกอบด้วย ธุรกิจตราสารทุน ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ ธุรกิจบริการเทคโนโลยี และธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : ล้านบาท)

ธุรกิจตราสารทุน

- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,298
- ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	723
- งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	368
- งานรับฝากหลักทรัพย์	347
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32

รวม	2,768
------------	--------------

ธุรกิจตราสารอนุพันธ์

- ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	541
- งานชำระราคา	233
- ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32

รวม	806
------------	------------

ธุรกิจบริการเทคโนโลยี

- การบริการบริษัทหลักทรัพย์	420
- ค่าบริการข้อมูล	367
- ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	277

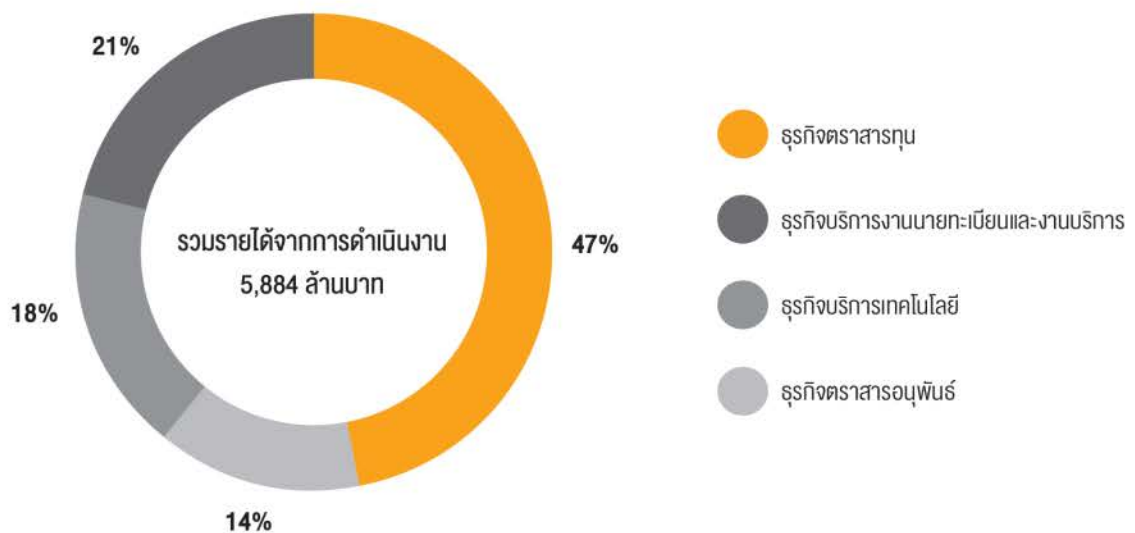
รวม	1,064
------------	--------------

ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ

- งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,226
- งานบริการกองทุน	20

รวม	1,246
------------	--------------

รวมรายได้จากการดำเนินงาน	5,884
---------------------------------	--------------



1.1.1 ธุรกิจตราสารทุน

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้-ธุรกิจตราสารทุน	2,768	2,825	(57)	(2.02%)
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,298	1,413	(115)	(8.14%)
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	368	384	(16)	(4.17%)
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	723	643	80	12.44%
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	347	341	6	1.76%
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	44	(12)	(27.27%)
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดตราสารทุน				
ดัชนีตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ สิ้นปี (จุด)	1,580	1,564	16	1.02%
มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน-ตราสารทุน (ล้านบาท)	53,192	57,674	(4,482)	(7.77%)
มูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดเฉลี่ย (ล้านล้านบาท)	17.17	17.63	(0.46)	(2.61%)
จำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียน (หลักทรัพย์)	3,022	2,499	523	20.93%

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารทุนลดลง จำนวน 57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.02 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่สำคัญจากค่าธรรมเนียมการซื้อขายและงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ลดลง จำนวน 131 ล้านบาท ตามมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์เฉลี่ยต่อวัน ขณะที่ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียนเพิ่มขึ้น จำนวน 80 ล้านบาท ตามจำนวนหลักทรัพย์จดทะเบียนที่เพิ่มขึ้น

1.1.2 ธุรกิจตราสารอนุพันธ์

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้-ธุรกิจตราสารอนุพันธ์	806	765	41	5.36%
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายตราสารอนุพันธ์	541	509	32	6.29%
รายได้จากงานชำระราคา	233	220	13	5.91%
รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิก	32	36	(4)	(11.11%)
ดัชนีชี้วัดภาวะตลาดอนุพันธ์				
ปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน-ตราสารอนุพันธ์ (สัญญา)	428,368	426,212	2,156	0.51%

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจตราสารอนุพันธ์เพิ่มขึ้น จำนวน 41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.36 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่สำคัญจากปริมาณการซื้อขายเฉลี่ยต่อวันที่เพิ่มขึ้นของตราสารอนุพันธ์ โดยเฉพาะกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภททองคำ (Gold Online Futures)

1.1.3 ธุรกิจบริการเทคโนโลยี

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้-ธุรกิจบริการเทคโนโลยี	1,064	997	67	6.72%
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	420	451	(31)	(6.87%)
รายได้ค่าบริการข้อมูล	367	346	21	6.07%
รายได้สนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	277	200	77	38.50%

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจบริการเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น จำนวน 67 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.72 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่สำคัญจากรายได้ค่าบริการข้อมูลและรายได้สนับสนุนงานเทคโนโลยีเพิ่มขึ้นตามจำนวนผู้ใช้บริการที่เพิ่มขึ้น

1.1.4 ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้-ธุรกิจบริการงานนายทะเบียนและงานบริการ	1,246	1,135	111	9.78%
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	1,226	1,121	105	9.37%
รายได้จากงานบริการกองทุน	20	14	6	42.86%

รายได้จากการดำเนินงานของธุรกิจงานนายทะเบียนและงานบริการเพิ่มขึ้น จำนวน 111 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.78 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่สำคัญจากการรับเป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ใหม่เพิ่มขึ้น และรายได้จากงานบริการกองทุน (FundConnex) ที่เริ่มให้บริการตั้งแต่ปี 2561

1.2 รายได้อื่น

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้อื่น	454	270	184	68.15%
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	145	-	145	100.00%
รายได้ค่าปรับ	80	59	21	35.59%
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	64	73	(9)	(12.33%)
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารจัดการกองทุน	37	42	(5)	(11.90%)
รายได้ค่าบริการธุรกรรมการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์	34	14	20	142.86%
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการเงินตลาด	23	24	(1)	(4.17%)
รายได้ค่าโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของบริษัทหลักทรัพย์	11	-	11	100.00%
รายได้อื่น ๆ	60	58	2	3.45%

รายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 184 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 68.15 เมื่อเทียบกับปี 2561 โดยในปี 2562 ได้รับค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัยจากเหตุวางเพลิงอาคารหลังเดิมของตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 145 ล้านบาท รวมทั้งมีรายได้ค่าปรับสมาชิกเพิ่มจำนวน 21 ล้านบาท และรายได้จากการโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของบริษัทหลักทรัพย์ จำนวน 11 ล้านบาท

1.3 รายได้จากเงินลงทุน

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากเงินลงทุน	948	586	362	61.77%
ดอกเบี้ยรับ	217	206	11	5.34%
เงินปันผลรับ	144	211	(67)	(31.75%)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	420	206	214	103.88%
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	90	(31)	121	390.32%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนและอื่น ๆ	77	(6)	83	1,383.33%

รายได้จากเงินลงทุนเพิ่มขึ้น จำนวน 362 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.77 เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่สำคัญจากกำไรจากการขายกองทุน และกำไรจากการ mark to market ของเงินลงทุน ขณะที่เงินปันผลที่ได้รับจากกองทุนรวมลดลงเนื่องจากกองทุนส่วนใหญ่งดจ่ายเงินปันผลในปี 2562

1.4 ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,217	3,978	239	6.01%
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	1,939	1,688	251	14.87%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	525	483	42	8.70%
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	521	567	(46)	(8.11%)
ค่าใช้จ่ายงานบริการนายทะเบียน	344	292	52	17.81%
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน	193	183	10	5.46%
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี	191	230	(39)	(16.96%)
ค่าใช้จ่ายการตลาด	172	161	11	6.83%
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	128	99	29	29.29%
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้	65	164	(99)	(60.37%)
ค่าใช้จ่ายอื่น	139	111	28	25.23%

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานในปี 2562 มีจำนวน 4,217 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 ร้อยละ 6.01 ที่สำคัญจากค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงานเพิ่มขึ้นตาม พ.ร.บ. คู่ครองแรงงานฉบับใหม่ และค่าใช้จ่ายงานบริการนายทะเบียนเพิ่มขึ้นจากธุรกรรมซื้อคืนและงานบริการ corporate action ที่เพิ่มขึ้น ขณะที่เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ลดลงตามปริมาณการซื้อขายตราสารทุนลดลง และค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ลดลงโดยไม่มีการจ่ายเงินสนับสนุนให้แก่กิจการร่วมค้าแห่งหนึ่งซึ่งได้จดทะเบียนยกเลิกบริษัท ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2561

2. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	44,994	48,771	(3,777)	(7.74%)
หนี้สินรวม	18,576	20,105	(1,529)	(7.61%)
เงินกองทุน	26,418	28,666	(2,248)	(7.84%)

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของเงินกองทุนของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

2.1 การวิเคราะห์สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 44,994 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3,777 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.74 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

2.1.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน และเงินลงทุน รวมจำนวน 15,703 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.90 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจำนวน 2,162 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.10 แยกตามประเภทเป็นดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2562	31 ธ.ค. 2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,329	1,119	1,210	108.13%
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน	86	69	17	24.64%
เงินลงทุนในพอร์ต	13,288	16,677	(3,389)	(20.32%)
- หลักทรัพย์เพื่อค้า	3,408	3,751	(343)	(9.14%)
- หลักทรัพย์เพื่อขาย	8,202	11,251	(3,049)	(27.10%)
- เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	1,641	1,663	(22)	1.32%
- เงินลงทุนทั่วไป	37	12	25	208.33%
รวม	15,703	17,865	(2,162)	(12.10%)

กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีนโยบายการลงทุนในประเภทการลงทุนที่หลากหลาย ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ตราสารหนี้ (อาทิ พันธบัตรรัฐบาล หุ้นกู้เอกชน) กองทุนรวมตราสารทางการเงินประเภทต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ทั้งนี้เงินลงทุนลดลงจากเงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน (CMDP) จำนวน 5,700 ล้านบาท ตามที่กำหนดใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2562 เพื่อส่งเสริมการพัฒนาลาดทุนในด้านต่าง ๆ เช่น การพัฒนาองค์กร และโครงสร้างพื้นฐานที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุน การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับตลาดทุนหรือการกำกับดูแลตลาดทุน เป็นต้น

2.1.2 ทรัพย์สินหลักประกัน และทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ จำนวน 15,590 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 34.65 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจำนวน 1,903 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.88 จากการถอนเงินหลักประกันของสมาชิกของสำนักหักบัญชีซึ่งมีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราที่กำหนด โดยลดลงตามปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ในสิ้นปี

2.1.3 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี จำนวน 5,590 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.42 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจำนวน 261 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.90 โดยเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีในส่วนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดตั้งขึ้นในปี 2560 เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่สำนักหักบัญชี ทั้งนี้ในปี 2562 ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้โอนเงินสำรองเพิ่มเติมจำนวน 200 ล้านบาท

2.2 การวิเคราะห์หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 18,576 ล้านบาท ลดลงจำนวน 1,529 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.61 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีรายละเอียดสำคัญดังนี้

2.2.1 เจ้าหนี้หลักประกัน และเจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ จำนวน 15,442 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 83.13 ของหนี้สินรวม ลดลงจำนวน 1,907 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.99 จากการถอนหลักประกันที่สมาชิกฝากไว้กับสำนักหักบัญชี โดยลดลงตามปริมาณการซื้อขายตราสารอนุพันธ์ในสิ้นปี

2.3 การวิเคราะห์เงินกองทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีเงินกองทุนรวมจำนวน 26,418 ล้านบาท ลดลงจำนวน 2,248 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.84 เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ มีรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิสำหรับปี 2562 จำนวน 2,599 ล้านบาท ขณะที่มีการไถ่ถอนจากการ mark to market ของเงินลงทุนในกองทุนรวมตราสารทุนและกองทุนต่างประเทศ และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนในกองทุนต่างประเทศ รวมจำนวน 351 ล้านบาท

3. การวิเคราะห์สภาพคล่อง

กระแสเงินสดของกลุ่มตลาดหลักทรัพย์ฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	2562	2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,680)	2,212	(4,892)	(221.16%)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	3,908	(2,353)	6,261	266.09%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	2,415	1,188	1,227	103.28%

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 2,415 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 1,227 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 103.28 ซึ่งมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและที่ใช้ไปของเงินดังต่อไปนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,680 ล้านบาท ที่สำคัญจากการนำส่งเงินจำนวน 5,700 ล้านบาท ให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน (CMDF)
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 3,908 ล้านบาท ที่สำคัญจากการขายตราสารทางการเงินจำนวน 3,832 ล้านบาท รายได้จากเงินลงทุนและดอกเบี้ยรับจำนวน 696 ล้านบาท และได้รับเงินปันผลจำนวน 143 ล้านบาท ขณะที่มีการลงทุนในสินทรัพย์จำนวน 528 ล้านบาท

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี โดยงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม และถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้สามารถสะท้อนฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดได้อย่างถูกต้อง โปร่งใส เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้งบการเงิน

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันความเสี่ยง ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระจากการบริหารงานภายใน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบ

เกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน การสอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง โดยความเห็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท ดีลอยท์ ทูช ไร้มัทส์ ไซยศ สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในโดยรวมของตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย และงบการเงินเฉพาะของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ดร. วิวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์

นายชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์
ประธานกรรมการ

นายภากร ปีตธวัชชัย

กรรมการและผู้จัดการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ สมาชิกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกิจการย่อย และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง

การรับรู้รายได้-รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ มีข้อตกลงและเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมเป็นไปตามปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยกลุ่มกิจการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์และคำนวณจำนวนรายได้ค่าธรรมเนียมเป็นหลัก

ข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ในประเด็นต่อไปนี้

- การจัดเก็บข้อมูลและการประมวลผลของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- ความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลที่ใช้ในการรับรู้รายได้

กลุ่มกิจการได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน และรายละเอียดรายได้จากการดำเนินงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.18 ข้อ 6 และข้อ 26 ตามลำดับ

วิธีการตรวจสอบที่สำคัญของข้าพเจ้าประกอบด้วย

- การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์
- การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์
- การทดสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน รวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์และ
- การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - การตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ของลูกค้านับอัตราค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวว่าการรับรู้รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ถูกต้องและครบถ้วน
 - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของตลาดหลักทรัพย์

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการ

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



ดร. ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3356

บริษัท คีลอยักษ์ กูซ โรบิกซ์ โซลยัค สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

19 กุมภาพันธ์ 2563

งบแสดงฐานะการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	2,329,358	1,118,595	2,092,736	948,769
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		85,569	69,086	-	-
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์	17	13,384,662	15,510,404	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น-สุทธิ	9	5,383,557	7,838,876	3,183,195	7,838,876
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	518,753	611,915	525,182	573,599
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า	7	-	7,500	-	7,500
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	217,505	94,326	184,849	62,523
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		21,919,404	25,250,702	5,985,962	9,431,267
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในกิจการย่อย	12	-	-	1,697,291	1,697,291
เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า-สุทธิ	13	988,420	968,228	791,015	800,620
เงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ	14	7,903,958	8,837,845	7,903,958	8,837,845
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	2,205,298	1,982,549	147,916	144,156
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25	832,028	798,473	832,028	798,473
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25	110,237	104,150	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	7	-	-	5,440,834	5,240,834
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี	19	5,590,438	5,328,576	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	15	4,737,773	4,979,082	4,737,156	4,978,197
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	16	612,385	375,757	609,788	372,279
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	91,768	139,821	91,743	137,655
เงินมัดจำ		2,485	5,485	2,485	5,485
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		23,074,790	23,519,966	22,254,214	23,012,835
รวมสินทรัพย์		44,994,194	48,770,668	28,240,176	32,444,102

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
หนี้สินและเงินกองทุน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์	17	13,384,662	15,510,404	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	1,490,467	1,317,727	1,296,758	1,119,754
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		353,399	335,255	318,156	298,559
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		90,638	151,593	-	49,194
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	1,918,713	3,783,500
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	172,997	136,350	98,423	110,884
รวมหนี้สินหมุนเวียน		15,492,163	17,451,329	3,632,050	5,361,891
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์	18	2,057,869	1,838,393	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25	336,254	322,847	336,254	322,847
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	25	54,041	48,802	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	613,393	436,321	613,393	436,321
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	12,676	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		9,849	7,712	9,849	7,712
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,084,082	2,654,075	959,496	766,880
รวมหนี้สิน		18,576,245	20,105,404	4,591,546	6,128,771
เงินกองทุน					
เงินกองทุน	24	26,090,633	28,679,406	23,313,433	26,321,432
องค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน		327,315	(14,143)	335,197	(6,101)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1	1	-	-
รวมเงินกองทุน		26,417,949	28,665,264	23,648,630	26,315,331
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		44,994,194	48,770,668	28,240,176	32,444,102

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	26	5,883,591	5,722,355	2,652,268	2,601,316
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	27	947,954	586,185	1,549,021	862,130
รายได้อื่น	28	454,253	269,999	2,060,116	1,901,827
รวมรายได้		7,285,798	6,578,539	6,261,405	5,365,273
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	29	1,939,471	1,687,752	1,938,260	1,687,555
ค่าตอบแทนกรรมการ	7	27,714	27,252	24,200	23,692
ค่าใช้จ่ายทางตรงงานบริการ		344,368	292,846	-	-
ค่าใช้จ่ายอาคารและสำนักงาน		192,513	183,063	192,118	182,654
ค่าใช้จ่ายด้านเทคโนโลยี		191,142	230,164	190,933	230,036
ค่าใช้จ่ายการตลาด		172,390	160,839	158,446	139,939
ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้		64,603	164,079	64,698	164,134
เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต.	30	521,154	567,203	519,154	565,203
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15 และ 16	524,849	482,615	523,700	482,052
ค่าใช้จ่ายอื่น	31	238,615	182,272	214,870	164,246
รวมค่าใช้จ่าย		4,216,819	3,978,085	3,826,379	3,639,511
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า-สุทธิจากภาษีเงินได้	13	45,383	8,630	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		3,114,362	2,609,084	2,435,026	1,725,762
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน					
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์-สุทธิ	25	13,930	9,937	13,930	9,937
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ	25	848	686	-	-
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	32	(5,700,000)	-	(5,700,000)	-
กลับรายการ (เงินบริจาค) แก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย	7	186,132	(186,132)	186,132	(186,132)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		(2,384,728)	2,433,575	(3,064,912)	1,549,567
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	33	(214,271)	(478,662)	46,687	(236,286)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		(2,598,999)	1,954,913	(3,018,225)	1,313,281
การปันส่วนรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		(2,598,999)	1,954,913	(3,018,225)	1,313,281
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		(2,598,999)	1,954,913	(3,018,225)	1,313,281

งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		(2,598,999)	1,954,913	(3,018,225)	1,313,281
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	13	158	(103)	-	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	25.2	417,992	(825,957)	417,992	(825,957)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25.2	6,218	(10,646)	6,218	(10,646)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	25.2	(82,910)	171,725	(82,912)	170,698
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง		341,458	(664,981)	341,298	(665,905)
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์					
หลังออกจากงาน	25.2	10,226	606	10,226	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	25	-	(121)	-	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง		10,226	485	10,226	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น		351,684	(664,496)	351,524	(665,905)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม		(2,247,315)	1,290,417	(2,666,701)	647,376
การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่		(2,247,315)	1,290,418	(2,666,701)	647,376
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(1)	-	-
		(2,247,315)	1,290,417	(2,666,701)	647,376

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม								
	เงินกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 24)	องค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน				รวมเงินกองทุน	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของเงินกองทุน	
		การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขายที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขายในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วมในกิจการร่วม (สุทธิทางภาษี)	รวมองค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	26,724,008	639,642	11,223	(28)	650,837	27,374,845	2	27,374,847	
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้	24	485	(659,735)	(5,142)	(103)	(664,980)	(664,495)	(1)	(664,496)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	24	1,954,913	-	-	-	1,954,913	-	-	1,954,913
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	28,679,406	(20,093)	6,081	(131)	(14,143)	28,665,263	1	28,665,264	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	28,679,406	(20,093)	6,081	(131)	(14,143)	28,665,263	1	28,665,264	
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้	24	10,226	335,082	6,218	158	341,458	351,684	-	351,684
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	24	(2,598,999)	-	-	-	(2,598,999)	-	-	(2,598,999)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	26,090,633	314,989	12,299	27	327,315	26,417,948	1	26,417,949	

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		เงินกองทุน (ดูหมายเหตุข้อ 24)	องค์ประกอบอื่นของเงินกองทุน			รวมส่วนของ เงินกองทุน	
			การเปลี่ยนแปลง ในมูลค่าของ เงินลงทุนเพื่อขาย ที่บริหารโดย ตลาดหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	การเปลี่ยนแปลง ในมูลค่าของ เงินลงทุนเพื่อขาย ในกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (สุทธิทางภาษี)	รวมองค์ประกอบอื่น ของเงินกองทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		25,008,151	648,581	11,223	659,804	25,667,955	
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก ภาษีเงินได้		24	-	(660,763)	(5,142)	(665,905)	
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		24	1,313,281	-	-	1,313,281	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561			26,321,432	(12,182)	6,081	(6,101)	26,315,331
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562			26,321,432	(12,182)	6,081	(6,101)	26,315,331
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก ภาษีเงินได้		24	10,226	335,080	6,218	341,298	351,524
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย		24	(3,018,225)	-	-	-	(3,018,225)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			23,313,433	322,898	12,299	335,197	23,648,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเปิดเผยข้อมูล

งบกระแสเงินสด

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้		(2,384,728)	2,433,575	(3,064,912)	1,549,567
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15 และ 16	524,849	482,615	523,700	482,052
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ		(843,366)	(593,398)	(1,516,714)	(861,978)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์-สุทธิ	25	(13,930)	(9,937)	(13,930)	(9,937)
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ	25	(848)	(686)	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนหนี้สงสัยจะสูญ		(3,395)	-	(3,395)	-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	192,132	51,008	192,132	51,008
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		52	507	52	507
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า-สุทธิจากภาษีเงินได้	13	(45,383)	(8,630)	-	-
		(2,572,854)	2,355,054	(3,879,523)	1,211,219
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน					
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง					
ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์		2,125,742	(2,112,519)	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		102,061	195,996	127,681	256,360
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		13,827	(19,118)	9,197	(11,474)
ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		(222,749)	(80,152)	(3,760)	(1,646)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		(33,457)	(11,750)	(33,457)	(11,750)
เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		(6,321)	(13,007)	-	-
เงินมัดจำ		3,000	(500)	3,000	(500)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์		(2,125,742)	2,112,519	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		180,274	218,991	184,538	182,819
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า		18,144	21,388	19,597	25,029
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		35,889	18,966	(13,219)	19,773
เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		219,476	78,506	-	-
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุน					
คุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		13,407	9,472	13,407	9,472
เงินสมทบและผลประโยชน์ของเงินกองทุน					
คุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		5,239	11,978	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	23	(4,076)	(18,666)	(4,076)	(18,568)
รับโอนพนักงานจากบริษัทย่อย		-	-	-	1,354
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		2,099	(1,942)	2,099	(1,045)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน		(2,246,041)	2,765,216	(3,574,516)	1,661,043
หัก จ่ายภาษีเงินได้		(434,413)	(553,532)	(171,030)	(353,187)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน		(2,680,454)	2,211,684	(3,745,546)	1,307,856

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
รายได้จากเงินลงทุน		695,567	375,973	661,827	386,611
เงินปันผลรับ		143,356	211,998	814,866	532,529
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	9	(2,472,237)	(3,018,708)	(271,875)	(3,018,708)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	9	4,904,849	2,044,831	4,904,849	2,044,831
เงินสดรับจากการคืนเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า		13,000	-	13,000	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	14	(24,500)	-	(24,500)	-
เงินสดรับจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า	7	7,500	-	7,500	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า	7	-	(7,500)	-	(7,500)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาว	14	(1,999,380)	(3,703,981)	(1,999,380)	(3,703,981)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	14	3,398,504	2,303,330	3,398,504	2,303,330
เงินรับจากการให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	7	-	-	-	5,957
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	7	-	-	(200,000)	(200,000)
เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี		(261,862)	(204,256)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(148,220)	(298,163)	(148,220)	(297,941)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		1,643	-	1,643	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(381,177)	(85,017)	(381,177)	(82,121)
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการร่วมค้า	13	-	2,047	-	-
เงินสดรับจากส่วนแบ่งกำไรในกิจการร่วม	13	15,743	12,595	-	-
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์		13,832	12,924	13,832	12,924
รับผลประโยชน์กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า		1,082	1,029	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน		3,907,700	(2,352,898)	6,790,869	(2,024,069)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	458,713	1,226,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	(2,323,500)	(364,000)
ดอกเบี้ยจ่าย		-	-	(36,569)	(51,360)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		-	-	(1,901,356)	810,640
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ					
ยอดคงเหลือต้นปี		1,227,246	(141,214)	1,143,967	94,427
ยอดคงเหลือปลายปี		1,187,681	1,328,895	948,769	854,342
		2,414,927	1,187,681	2,092,736	948,769
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	2,329,358	1,118,595	2,092,736	948,769
เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงินรอจ่ายคืน		85,569	69,086	-	-
		2,414,927	1,187,681	2,092,736	948,769
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย		418,150	(826,060)	417,992	(825,957)
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย					
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	25.2	6,218	(10,646)	6,218	(10,646)
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อสินทรัพย์		18,735	26,269	18,735	26,269

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกิจการย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. ข้อมูลทั่วไป

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย “ตลาดหลักทรัพย์” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2517 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่เป็นตลาดหรือศูนย์กลางการซื้อขายหลักทรัพย์ และให้บริการที่เกี่ยวข้องโดยไม่นำผลกำไรมาแบ่งปันกัน ตลาดหลักทรัพย์เริ่มการซื้อขายหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2518 ปัจจุบันตลาดหลักทรัพย์ดำเนินงานภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 93 ชั้น 17 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400 ประเทศไทย

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงาน ตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อยรวมเรียกว่ากลุ่มกิจการ

ธุรกิจหลักของตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย ที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- 1) ธุรกิจด้านตราสารทุน ได้แก่ การรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การจัดระบบการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน การให้บริการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ การบริหารงานรับฝากหลักทรัพย์ รวมถึงการกำกับดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์จดทะเบียน บริษัทจดทะเบียนและบริษัทสมาชิก
- 2) ธุรกิจด้านตราสารอนุพันธ์ ได้แก่ การจัดระบบการซื้อขายและการชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือตราสารอนุพันธ์ทุกประเภทรวมทั้งบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) การบริการด้านเทคโนโลยี ได้แก่ การให้บริการระบบงานซื้อขายหลักทรัพย์และตราสารอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต การให้บริการข้อมูล รวมถึงการให้บริการบริษัทหลักทรัพย์
- 4) การบริการงานนายทะเบียนและการบริการกองทุน ได้แก่ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์และงานบริการกองทุน

รายละเอียดของกิจการย่อย กิจการร่วมและกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ ที่กิจการ จัดตั้ง	สัดส่วนความเป็น เจ้าของ ร้อยละ	
			2562	2561
กิจการย่อยทางตรง				
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	การให้บริการงานรับฝาก และ งานนายทะเบียนหลักทรัพย์	ไทย	100.00	100.00
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด	การบริหารกองทุนรวม	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	การจัดการการลงทุนในตราสาร NVDR	ไทย	100.00	100.00
บริษัท เซ็ทเทรต ดอท คอม จำกัด	การให้บริการระบบงานด้านคอมพิวเตอร์	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	ศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	สำนักหักบัญชีและบริการระบบงาน หลังซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชั่น เน็ตเวิร์ค จำกัด	การบริการระบบการชำระเงิน สำหรับตลาดทุน	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด	การให้บริการระบบเครือข่าย อิเล็กทรอนิกส์เพื่อการระดมทุน	ไทย	100.00	100.00
กิจการร่วมค้า				
บริษัท แฟมมิลี่ โนวาว จำกัด ⁽¹⁾ (จดทะเบียนเลิกบริษัท วันที่ 26 ธันวาคม 2561)	ธุรกิจสื่อที่เน้นการให้ความรู้ ด้านการเงินและการลงทุน	ไทย	50.00	50.00
กิจการร่วม				
กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบ การชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ⁽²⁾	กองทุน	ไทย	8.59	9.42
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) ⁽³⁾	การให้สินเชื่อเพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ และ กิจการการยืม และให้ยืมหลักทรัพย์	ไทย	40.65	40.65

รายละเอียดของกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

1) บริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด

บริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด ดำเนินธุรกิจสื่อที่นำเสนอเนื้อหาด้านเศรษฐกิจและการลงทุน เพื่อประโยชน์ต่อการตัดสินใจลงทุนและการบริหารเงินส่วนบุคคล ตลาดหลักทรัพย์ได้ร่วมงานกับบริษัทที่ถือหุ้นร่วมกันแห่งหนึ่ง โดยมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิร่วมกัน ดังนั้นเงินลงทุนในบริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด จึงเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

บริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด เป็นบริษัทจำกัด และหุ้นของบริษัทนี้ไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 26 ธันวาคม 2561 โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

2) กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

กองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ดำเนินงานภายใต้ข้อกำหนดของระเบียบวิธีปฏิบัติเรื่องกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 1) พ.ศ. 2541 ซึ่งกำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ลงทุนโดยการจ่ายเงินสมทบครั้งเดียว เป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท และสัดส่วนการถือครองจะเปลี่ยนแปลงลดลงไปตามสัดส่วนของเงินสมทบเพิ่มเติมที่สมาชิกกองทุนจ่ายเข้ากองทุนฯ ในอนาคต ตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้ควบคุมการดำเนินงานแต่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกองทุนทดแทนความเสียหายในระบบการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ดังนั้นเงินลงทุนในกองทุนดังกล่าวจึงเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม

3) บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นแหล่งเงินทุนและเสริมสภาพคล่องให้แก่บริษัทหลักทรัพย์ และสนับสนุนการพัฒนาธุรกิจหลักทรัพย์อย่างยั่งยืน ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ได้แต่งตั้งตัวแทนของตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 5 คน เข้าเป็นกรรมการบริษัท ซึ่งมีองค์ประกอบของคณะกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 11 คน โดยกรรมการบริษัทจะมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้นเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในกิจการร่วม

บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และหุ้นของบริษัทนี้ไม่มีราคาเสนอซื้อขายในตลาด

2. นโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องเงินลงทุนที่อธิบายในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย กำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารซึ่งจัดทำขึ้นตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ และต้องเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือความซับซ้อน หรือเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 3

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

2.2.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงาน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปัจจุบันในระหว่างงวด กลุ่มกิจการได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบทการเงินของกลุ่มกิจการ อย่างไรก็ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญคือ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับรายได้ของกลุ่มกิจการได้ถูกเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.18 การนำมาตรฐานมาถือปฏิบัติไม่ได้มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ

2.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มียกบังคับใช้ สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังนี้

มาตรฐานกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานเหล่านี้จะนำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินเมื่อมีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนดหลักการสำหรับการระบุสัญญาเช่าและวิธีปฏิบัติในงบการเงินทั้งทางด้านผู้เช่าและผู้ให้เช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้นำมาแทนมาตรฐานและการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องสัญญาเช่าเมื่อมีผลบังคับใช้ ได้แก่ มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน-สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

สำหรับการบัญชีทางด้านผู้เช่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยยกเลิกการแยกประเภทระหว่างสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมด ยกเว้นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ อย่างไรก็ตามการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าการเงินโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

มาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่น ๆ

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์พนักงาน
ฉบับที่ 23	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 28	เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 11	การร่วมการงาน

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้ประเมินผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวแล้ว และเชื่อว่าจะไม่เกิดผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มกิจการในงวดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

2.3 บัญชีกลุ่มกิจการ-เงินลงทุนในกิจการย่อยและกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า

1) กิจการย่อย

กิจการย่อยหมายถึงกิจการ (ซึ่งรวมถึงกิจการเฉพาะกิจ) ที่กลุ่มกิจการควบคุม การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มกิจการมีการเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุนและมีความสามารถทำให้เกิดผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการควบคุม กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของกิจการย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมกิจการย่อย กลุ่มกิจการจะไม่นำงบการเงินของกิจการย่อยมารวมไว้ในงบการเงินรวมนับจากวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุม

ยอดคงเหลือ และรายการกำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการถูกจัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงจะจัดรายการในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า นโยบายการบัญชีของกิจการย่อยได้ถูกปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในกิจการย่อยจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

2) รายการและส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กลุ่มกิจการปฏิบัติต่อรายการกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเช่นเดียวกันกับส่วนเงินกองทุนของกลุ่มกิจการ สำหรับการซื้อส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายให้และมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของหุ้นที่ซื้อมาในกิจการย่อยจะถูกบันทึกในส่วนเงินกองทุน และกำไรหรือขาดทุนจากการขายในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจะถูกบันทึกในส่วนเงินกองทุน

3) การจำหน่ายกิจการย่อย

เมื่อกกลุ่มกิจการสูญเสียการควบคุม ส่วนได้เสียในหุ้นที่เหลืออยู่จะวัดมูลค่าใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าจะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย มูลค่ายุติธรรมนั้นจะถือเป็นมูลค่าตามบัญชีเริ่มแรกของมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการวัดมูลค่าในเวลาต่อมาของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในรูปของกิจการร่วม กิจการร่วมค้า หรือสินทรัพย์ทางการเงิน สำหรับทุกจำนวนที่เคยรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการนั้นจะถูกปฏิบัติเสมือนว่ากลุ่มกิจการมีการจำหน่ายสินทรัพย์หรือหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นออกไป

4) กิจการร่วม

กิจการร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับควบคุม ซึ่งโดยทั่วไปก็คือการที่กลุ่มกิจการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงอยู่ระหว่างร้อยละ 20 ถึงร้อยละ 50 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมด เงินลงทุนในกิจการร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม ภายใต้วิธีส่วนได้เสีย กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนี้จะเพิ่มขึ้นหรือลดลงในภายหลังวันที่ได้มาด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ เงินลงทุนในกิจการร่วมของกลุ่มกิจการรวมถึงค่าความนิยมที่ระบุได้ ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน

ถ้าส่วนเงินกองทุนในกิจการร่วมนั้นลดลงแต่ยังคงมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ กิจการต้องจัดประเภทรายการที่เคยรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นเข้ารายได้และค่าใช้จ่ายเฉพาะสัดส่วนในส่วนเงินกองทุนที่ลดลง

ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่าย และส่วนแบ่งในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นที่เกิดขึ้นภายหลังการได้มาจะรวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน และเมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมนั้น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนอีกต่อไป เว้นแต่กลุ่มกิจการมีการผูกพันในหนี้ของกิจการร่วมหรือรับว่าจะจ่ายหนี้แทนกิจการร่วม

กลุ่มกิจการมีการพิจารณาทุกสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีว่ามีข้อบ่งชี้ที่แสดงว่าเงินลงทุนในกิจการร่วมเกิดการด้อยค่าหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้เกิดขึ้น กลุ่มกิจการจะคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยเปรียบเทียบมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน และรับรู้ผลต่างไปที่ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของเงินลงทุนในกิจการร่วมในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการกับกิจการร่วมจะตัดบัญชีเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมนั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า

กิจการร่วมจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ กำไรและขาดทุนจากการลดสัดส่วนในกิจการร่วมจะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในกิจการร่วมจะบันทึกบัญชีด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า ต้นทุนจะมีการปรับเพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงสิ่งตอบแทนที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ต้นทุนนั้นจะรวมต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องจากการได้มาของเงินลงทุนนี้

5) กิจการร่วมค้า

ตามวิธีส่วนได้เสีย เงินลงทุนในกิจการร่วมค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนและปรับปรุงมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนเพื่อรับรู้ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและการเปลี่ยนแปลงในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสีย หากส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมค้ามีจำนวนเท่ากับหรือสูงกว่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในกิจการร่วมค่านั้น (ซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวใด ๆ ซึ่งโดยเนื้อหาแล้วถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิของกลุ่มกิจการในการร่วมค่านั้น) กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งในขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียของตนในกิจการร่วมค่านั้น นอกจากนี้กลุ่มกิจการมีภาระผูกพัน หรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนกิจการร่วมค้าไปแล้ว

รายการกำไรที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงระหว่างกลุ่มกิจการกับกิจการร่วมค้าจะตัดบัญชีเท่าที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในการร่วมค่านั้น รายการขาดทุนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้นจริงก็จะตัดบัญชีในทำนองเดียวกัน เว้นแต่รายการนั้นมีหลักฐานว่าสินทรัพย์ที่โอนระหว่างกันเกิดการด้อยค่า กิจการร่วมค้าจะเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเท่าที่จำเป็นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการ

2.4 เงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

รายการที่รวมในงบการเงินของแต่ละบริษัทในกลุ่มกิจการถูกวัดมูลค่าโดยใช้สกุลเงินของสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจหลักที่กิจการดำเนินงานอยู่ (สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน) งบการเงินรวมแสดงในสกุลเงิน (บาท) ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกลุ่มกิจการ

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการหรือวันที่ตรา หากรายการนั้นถูกวัดมูลค่าใหม่ รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งเป็นเงินตราต่างประเทศด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี ได้บันทึกไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายด้วย

2.5 หลักทรัพย์อ้างอิง

หลักทรัพย์อ้างอิงที่บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (กิจการย่อย) ถือครองอยู่ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน และตราสารประเภทใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงหรือตราสารประเภท Non-Voting Depository Receipts (NVDRs) สำหรับหลักทรัพย์ดังกล่าว ซึ่งถือเป็นหนี้สินทางการเงิน กิจการย่อยได้นำสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมาหักลบและแสดงจำนวนสุทธิในงบการเงิน เนื่องจากตามข้อกำหนดและเงื่อนไขในหนังสือชี้ชวนกำหนดให้กิจการย่อยออก NVDRs และนำเงินที่ได้จากการขาย NVDRs ไปลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงไทย ที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในจำนวนและระยะเวลาเดียวกัน (Back to back) นอกจากนี้ผลประโยชน์ทางการเงินที่กิจการย่อยได้รับในฐานะเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ กิจการย่อยมีภาระที่จะต้องจ่ายคืนสิทธิประโยชน์ทางการเงินดังกล่าวทั้งจำนวนให้กับนักลงทุนใน NVDRs ตามเงื่อนไขที่กำหนดในหนังสือชี้ชวน กิจการย่อยจึงมีได้บันทึกผลประโยชน์ที่ได้รับดังกล่าวเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของกิจการ

2.6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงินทุกประเภท (แต่ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อสิ้นระยะเวลาที่กำหนด) เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงและมีวัตถุประสงค์ในการถือไว้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนและจ่ายชำระภาระผูกพันในระยะสั้น ซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

2.7 เงินลงทุน

กลุ่มกิจการจัดประเภทเงินลงทุนที่นอกเหนือจากเงินลงทุนในกิจการย่อยและกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า เป็น 4 ประเภท คือ 1) เงินลงทุนเพื่อค้า 2) เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด 3) เงินลงทุนเผื่อขาย และ 4) เงินลงทุนทั่วไป การจัดประเภทขึ้นอยู่กับจุดมุ่งหมายของเงินลงทุน ฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดการจัดประเภทที่เหมาะสมสำหรับเงินลงทุน ณ เวลาลงทุนและทบทวนการจัดประเภทเป็นระยะ

- 1) เงินลงทุนเพื่อค้า คือ เงินลงทุนเพื่อจุดมุ่งหมายหลักในการหากำไรจากการเปลี่ยนแปลงราคาในช่วงเวลาสั้น และแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- 2) เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด คือ เงินลงทุนที่มีกำหนดเวลาและผู้บริหารตั้งใจแน่วแน่และมีความสามารถถือไว้จนครบกำหนดได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานก็จะแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- 3) เงินลงทุนเผื่อขาย คือ เงินลงทุนที่จะถือไว้โดยไม่ระบุช่วงเวลาและอาจขายเพื่อเสริมสภาพคล่องหรือเมื่ออัตราดอกเบี้ยเปลี่ยนแปลง ได้แสดงรวมไว้ในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารแสดงเจตจำนงที่จะถือไว้ในช่วงเวลาน้อยกว่า 12 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ก็จะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน หรือเว้นแต่กรณีที่ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องขายเพื่อเพิ่มเงินทุนดำเนินงาน จึงจะแสดงรวมไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน
- 4) เงินลงทุนทั่วไป คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ

เงินลงทุนทั้ง 4 ประเภทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทน ที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการทำรายการ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเผื่อขายวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยมูลค่ายุติธรรม มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนวัดตามราคาเสนอซื้อ ณ วันทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยอ้างอิงราคาเสนอซื้อล่าสุดจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และศูนย์ซื้อขายตราสารหนี้ไทย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเผื่อขายรับรู้ในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังการได้มาด้วยวิธีราคาทุนดัดจำหน้ย ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนทั่วไป แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

กลุ่มกิจการจะทดสอบค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนนั้นอาจมีค่าเผื่อการด้อยค่าเกิดขึ้น หากราคาตามบัญชีของเงินลงทุนสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กิจการจะบันทึกรายการขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่ารวมไว้ในรายได้และค่าใช้จ่าย

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายเมื่อเปรียบเทียบกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นจะบันทึกรวมอยู่ในรายได้และค่าใช้จ่าย กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักด้วยราคาตามบัญชีจากจำนวนทั้งหมดที่ถือไว้

2.8 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต สถานการณ์ที่อาจทำให้ทราบและระบุได้ถึงการผิดนัดชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจะถูกจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ และจะบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายอื่นในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์แต่ละรายการ ยกเว้นที่ดินซึ่งถือว่าประมาณการอายุการให้ประโยชน์ไม่จำกัด ดังต่อไปนี้

อาคาร	10-50 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5-30 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5-20 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5-20 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือของอาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และแก้ไขตามความเหมาะสม ณ วันสิ้นงวด หากมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพ หรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า การปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มกิจการได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มีการปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบจากสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้อยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

2.10 เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าในเวลาต่อมาด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทน (หักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น) เมื่อเทียบกับมูลค่าที่จ่ายคืน เพื่อชำระหนี้นั้นจะรับรู้ในรายได้หรือค่าใช้จ่ายตลอดช่วงเวลาของการกู้ยืม

2.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มกิจการซื้อและมียอายุการใช้งานจำกัด ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ สิทธิบัตร และสิทธิในการดำเนินงาน แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ไม่มีตัวตนถูกตัดจำหน่ายและบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจนับจากวันที่อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจภายใน 2-10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการพัฒนาและบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อเกิดขึ้น ต้นทุนโดยตรงในการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งสามารถระบุได้และเป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกิจการ และคาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตมากกว่า 1 ปี จะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ต้นทุนโดยตรงรวมถึงราคาซื้อ และรายจ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจัดเตรียมสินทรัพย์ให้พร้อมที่จะใช้ประโยชน์ได้ตามวัตถุประสงค์ ค่าใช้จ่ายซึ่งทำให้เพิ่มหรือขยายประสิทธิภาพของโปรแกรมคอมพิวเตอร์เกินกว่าขีดความสามารถเดิมจะบันทึกเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ผู้บริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกลุ่มกิจการ โดยผู้บริหารจะมีการทบทวนค่าตัดจำหน่ายเมื่ออายุการใช้ประโยชน์มีความแตกต่างไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานโดยการขายหรือเลิกใช้

2.12 การด้อยค่า

สินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่ชัด ซึ่งไม่มีการตัดจำหน่ายจะถูกทดสอบการด้อยค่าเป็นประจำทุกปี สินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่ายจะมีการทบทวนการด้อยค่า เมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์จะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

2.13 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

2.14 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

2.15 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

1) ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มกิจการรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม และสิทธิการลาพักร้อนสะสม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

2) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยใช้แผนการกำหนดอัตราการจ่ายสมทบ โดยที่สินทรัพย์ของกองทุนได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มกิจการและบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินเข้าสมทบกองทุนจากพนักงานและกลุ่มกิจการ เงินจ่ายสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพของกลุ่มกิจการบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่ได้จ่ายเงินสมทบนั้น

3) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์อื่น

ผลประโยชน์พนักงานที่จะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยส่วนใหญ่จะขึ้นอยู่กับหลายปัจจัย เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทน นอกจากนั้น กลุ่มกิจการจัดให้มีโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน ได้แก่ รางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา

หนี้สินสำหรับโครงการผลประโยชน์จะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงานหักด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ ภาระผูกพันนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ ประกันภัยอิสระด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดออกในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่จะจ่ายภาระผูกพัน และวันครบกำหนดของพันธบัตรใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพัน โดยกลุ่มกิจการจะมีการทบทวนข้อสมมติฐานที่ใช้เป็นประจำทุกปี

กำไรและขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติฐานจะต้องรับรู้ในเงินกองทุนผ่านรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในรายได้และค่าใช้จ่าย

ต้นทุนบริการในอดีตที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขโครงการจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเมื่อการแก้ไขโครงการมีผลบังคับใช้

4) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะจ่ายเมื่อกิจกรรมยกเลิกการจ้างงานก่อนวันเกษียณตามปกติ หรือเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง เพื่อสนับสนุนการออกจากงานด้วยความสมัครใจของพนักงาน กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างเฉพาะเมื่อกิจกรรมมีโครงการที่เป็นทางการอย่างละเอียดสำหรับการเลิกจ้างและไม่สามารถยกเลิกโครงการนั้นได้ ในส่วนของการเสนอที่จะให้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างด้วยความสมัครใจนั้นจะคำนวณจากจำนวนพนักงานที่คาดว่าจะยอมรับข้อเสนอ ผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนภายหลังรอบระยะเวลารายงานต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

2.16 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ต่อเมื่อกิจกรรมมีการผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้กิจการต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้อย่างน่าเชื่อถือ ประมาณการหนี้สินจะไม่รับรู้สำหรับขาดทุนจากการดำเนินงานในอนาคต

ในกรณีที่มีการผูกพันที่คล้ายคลึงกันหลายรายการ กลุ่มกิจการกำหนดความน่าจะเป็นที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันเหล่านั้น โดยพิจารณาจากความน่าจะเป็นโดยรวมของภาระผูกพันทั้งประเภท แม้ว่าความเป็นไปได้อย่างค่อนข้างแน่ที่กิจการจะสูญเสียทรัพยากรเพื่อชำระภาระผูกพันบางรายการที่จัดอยู่ในประเภทเดียวกันจะมีระดับต่ำ

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายการที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราก่อนภาษีซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

2.17 สัญญาเช่าระยะยาว-กรณีที่ถูกกิจการเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์โดยที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ตกอยู่กับผู้ให้เช่าจะจัดเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

รายการภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่าจะรับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

2.18 รายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มกิจการมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ที่เปลี่ยนหลักการตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ทำให้นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีความแตกต่างกัน ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

รายได้ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้างานทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมแรกเข้าหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการข้อมูล รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์ รายได้ค่าแรกเข้าใช้บริการงานเทคโนโลยีสารสนเทศ รายได้ค่าแรกเข้าเป็นสมาชิก และรายได้ค่าแรกเข้าบริการกองทุนรับรู้เป็นรายได้ เมื่อกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีนายทะเบียนหลักทรัพย์ รายได้ค่าธรรมเนียมรายปีหลักทรัพย์จดทะเบียน รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์ตามระยะเวลา รายได้ค่าบริการข้อมูลตามระยะเวลา รายได้ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศตามระยะเวลา รายได้ค่าธรรมเนียมสมาชิกรายปีและรายได้ค่าบริการกองทุนตามระยะเวลา รับรู้รายได้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลา

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ และคำนึงถึงจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของกลุ่มกิจการ

เงินปันผลรับบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มกิจการมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่นรับรู้เมื่อมีสิทธิในการรับเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้ว

ค่าธรรมเนียมสมาชิก ประกอบด้วย ค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายปี โดยค่าเข้าเป็นสมาชิกจะรับรู้รายได้เมื่อได้ให้บริการแล้ว ส่วนค่าธรรมเนียมรายปีรับรู้รายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลา

2.19 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

2.20 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการประกอบด้วย ผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่คณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์และของกิจการย่อย รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการในคณะอนุกรรมการชุดอื่น ๆ (โดยไม่รวมเงินเดือน โบนัส และผลประโยชน์เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับผู้บริหาร)

2.21 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วย ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่าย ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือรายการรับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ในกรณีนี้ ภาษีเงินได้ต้องรับรู้ในรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น หรือโดยตรงไปยังส่วนของเงินกองทุน ตามลำดับ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีอากรที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลา ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ โดยใน

กรณีที่มีสถานการณ์ที่การนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติซึ่งขึ้นอยู่กับความคิดเห็น และจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภาษีแก่หน่วยงานจัดเก็บ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตั้งเต็มจำนวนตามวิธีหนี้สิน เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษี (และกฎหมายภาษีอากร) ที่มีผลบังคับใช้อยู่ หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

2.22 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้บริหารระดับสูง

3. ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

3.1 ดุลยพินิจของผู้บริหารในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารของกลุ่มกิจการต้องอาศัยดุลยพินิจหลายประการในการกำหนดนโยบายการบัญชี ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างเป็นนัยสำคัญต่อการรับรู้รายการและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน โดยดุลยพินิจที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีดังต่อไปนี้

ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

รายละเอียดของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.8

การด้อยค่า

รายละเอียดของการด้อยค่าสินทรัพย์ ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.12

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายละเอียดของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.15 และข้อ 23

ประมาณการหนี้สิน

รายละเอียดของประมาณการหนี้สิน ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.16

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายละเอียดของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.21 และข้อ 20

3.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการ

กลุ่มกิจการมีประมาณการทางบัญชี ซึ่งใช้ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์ในอนาคต ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหารได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและข้อสมมติฐานที่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดการปรับปรุงยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินในรอบระยะเวลาบัญชีหน้า มีดังนี้

การวัดมูลค่ายุติธรรมและกระบวนการประเมินมูลค่า

การวัดมูลค่ายุติธรรมเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปิดเผยข้อมูล

กลุ่มกิจการได้มีการสอบทานข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญและรายการปรับปรุงมูลค่าอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่นำข้อมูลของบุคคลที่สามมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม กลุ่มกิจการจะประเมินหลักฐานที่ได้รับจากบุคคลที่สามเพื่อให้ได้ข้อสรุปว่ามูลค่าดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 รวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว

เมื่อทำการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มกิจการจะใช้ข้อมูลตลาดที่สามารถสังเกตได้เป็นอันดับแรก โดยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดลำดับชั้นตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการเทคนิคการประเมินมูลค่าเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

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

4. การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

4.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการย่อมมีความเสี่ยงทางการเงินที่หลากหลายซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงด้านมูลค่ายุติธรรมอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย และด้านกระแสเงินสดอันเกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการ เน้นการลงทุนตามนโยบายและสัดส่วนการบริหารเงินลงทุน ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของตลาดหลักทรัพย์และกิจการย่อย โดยมีคณะทำงานบริหารเงินลงทุนควบคุมดูแลการลงทุนให้สอดคล้องกับนโยบายและสัดส่วนที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ นโยบายการลงทุนคำนึงถึงความมั่นคงในการดำรงเงินต้น สภาพคล่อง โดยได้รับผลตอบแทนในระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม

1) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้ส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศทุกประเภทที่เป็นการลงทุนเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการมีนโยบายปิดความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเต็มจำนวนโดยได้มีการใช้สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุน

2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการ กลุ่มกิจการไม่ได้ใช้อนุพันธ์ด้านอัตราดอกเบี้ย เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว

3) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อของกลุ่มกิจการมีการกระจุกตัวอย่างเฉพาะเจาะจง กลุ่มกิจการมีนโยบายที่เหมาะสมเพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าได้ให้บริการแก่ลูกค้าที่มีประวัติสินเชื่ออยู่ในระดับที่เหมาะสม

4) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มกิจการไม่มีความเสี่ยงอย่างเป็นสาระสำคัญจากสภาพคล่อง เนื่องจากกลุ่มกิจการมีการดำรงเงินสดอย่างเพียงพอต่อการดำเนินงาน กลุ่มกิจการมีวัตถุประสงค์ในการดำรงความยืดหยุ่นด้านสภาพคล่องจากการใช้แหล่งเงินทุนภายในกลุ่มกิจการ

5) ความเสี่ยงจากการลงทุนและการฝากเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงต่อราคาลด (Market Risks) ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุนในตราสารทางการเงิน และความเสี่ยงจากฐานะการเงินของผู้ที่ออกตราสารที่ลงทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการได้มีการกระจายการลงทุน และเงินฝากไว้ในสถาบันการเงินที่น่าเชื่อถือตามนโยบายการลงทุนตามมติของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์

นโยบายและกรอบการลงทุนเกี่ยวกับประเภทและสัดส่วนการลงทุน มีดังนี้

ประเภทการลงทุน	สัดส่วนการลงทุน
การลงทุนในตราสารหนี้ หลักทรัพย์รัฐบาล หุ้นกู้ หรือพันธบัตรของรัฐวิสาหกิจ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นที่ กระทรวงการคลังกำกับ เงินฝากประจำ บัตรเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ ตัวสัญญาใช้เงินของบริษัทเงินทุน หรือสถาบันการเงินที่มี กฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หุ้นกู้ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้ และตัวแลกเงิน หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ของกองทุนรวมตราสารหนี้	ไม่จำกัดจำนวน แต่ละสถาบันการเงิน ไม่เกินร้อยละ 15 ของเงินลงทุน ในตราสารแห่งนั้น แต่ละผู้ออกหลักทรัพย์ ไม่เกินร้อยละ 5 ของเงินลงทุน ในตราสารแห่งนั้น แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินลงทุน ในตราสารแห่งนั้น
การลงทุนในตราสารทุนในประเทศ หน่วยลงทุน หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน ของกองทุนรวมตราสารทุน	แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของเงินลงทุนในตราสาร แห่งนั้น และแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของ ขนาดกองทุน
การลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	แต่ละกองทุน ไม่เกินร้อยละ 10 ของขนาดกองทุน ยกเว้น กองทุนรวมที่ลงทุนในกองทุนอสังหาริมทรัพย์ ไม่เกิน ร้อยละ 20 ของขนาดกองทุน
การลงทุนในตราสารทุนต่างประเทศ กองทุนตราสารทุนต่างประเทศ	- กรณีลงทุนในกองทุนตราสารทุนต่างประเทศที่เสนอขาย ในประเทศไทย (Foreign Investment Fund) : แต่ละกองทุน สูงสุด ไม่เกินร้อยละ 30 ของขนาดกองทุน - กรณีลงทุนตรงในกองทุนรวมตราสารทุนต่างประเทศที่ เสนอขายในต่างประเทศและกองทุนดัชนี Exchange Traded Fund หรือ “ETF”) ที่จดทะเบียนซื้อขาย ในต่างประเทศ ลงทุนในแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของ มูลค่าตราสารทุนต่างประเทศทั้งหมด (2561 : กรณีลงทุน ตรงในกองทุนรวมดัชนี และกองทุนที่จดทะเบียนซื้อขายใน ต่างประเทศ ลงทุนในแต่ละกองทุนไม่เกินร้อยละ 10 ของ มูลค่าตราสารทุนต่างประเทศ)
การลงทุนใน Absolute Return Strategy กองทุน Absolute Return Strategy	แต่ละกองทุน สูงสุดไม่เกินร้อยละ 25 ของจำนวนเงิน ที่สามารถลงทุนได้ใน Absolute Return ในระยะแรก
การลงทุนในกองทุนรวมทองคำ กองทุนรวมทองคำ	แต่ละกองทุนรวมไม่เกินร้อยละ 10 ของขนาดกองทุน

ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์ สามารถลงทุนผ่านบริษัทจัดการหนึ่ง ๆ ได้ไม่เกินร้อยละ 40 ของจำนวนเงินลงทุนรวมทั้งหมด

4.2 การบัญชีสำหรับอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินและกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

สัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าช่วยป้องกันกลุ่มกิจการจากความเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งมีผลกระทบต่อสินทรัพย์และหนี้สินในสกุลเงินต่างประเทศ กลุ่มกิจการได้ทำสัญญาเพื่อกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนที่จะรับชำระสินทรัพย์ หรือจ่ายชำระหนี้สินที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศในอนาคต ซึ่งกลุ่มกิจการรับรู้รายการสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรมของสัญญา โดยรายการกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าจะแสดงรวมอยู่ในบัญชีกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ

รายละเอียดของอนุพันธ์ที่เป็นเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นคู่สัญญาได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37

5. การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนนั้น เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ เพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน บริษัทในกลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นตามผลการดำเนินงานของกิจการย่อยในกลุ่มกิจการ

6. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มกิจการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน โดยแสดงส่วนงานธุรกิจเป็นรูปแบบหลักในการรายงาน โดยพิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการ และโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มกิจการเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

กลุ่มกิจการดำเนินกิจการใน 5 ส่วนงานหลัก ดังนี้

- 1) ธุรกิจตราสารทุน (ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายหลักทรัพย์ งานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ งานหลักทรัพย์จดทะเบียน งานรับฝากหลักทรัพย์ และค่าธรรมเนียมสมาชิก)
- 2) ธุรกิจตราสารอนุพันธ์ (ซึ่งประกอบด้วยงานซื้อขายและงานชำระราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และค่าธรรมเนียมสมาชิก)
- 3) ธุรกิจบริการเทคโนโลยี (ซึ่งประกอบด้วยงานบริการบริษัทหลักทรัพย์ งานบริการข้อมูล และงานสนับสนุนงานเทคโนโลยี)
- 4) ธุรกิจบริการงานนายทะเบียน (ซึ่งประกอบด้วยงานนายทะเบียนบริษัทหลักทรัพย์)
- 5) งานพัฒนาตลาดทุน และอื่น ๆ เช่น รายได้ค่าเช่าพื้นที่ และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ โดยงานพัฒนาตลาดทุน เป็นการพัฒนาและส่งเสริมความรู้ด้านการเงินและการลงทุน การส่งเสริมงานพัฒนาบริษัทจดทะเบียนเพื่อความยั่งยืน รวมทั้งการพัฒนางานวิจัยด้านตลาดทุน

ข้อมูลทางการเงินจากงบการเงินรวมจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจ ตราสารทุน	ธุรกิจตราสาร อนุพันธ์	ธุรกิจบริการ เทคโนโลยี	ธุรกิจบริการ งานนายทะเบียน	งานพัฒนา ตลาดทุน และอื่น ๆ	รายการ ตัดบัญชี ระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	3,052,745	1,020,689	684,848	1,226,040	353,523	-	6,337,845
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	707,417	501,619	79,415	566,721	75,765	(1,930,937)	-
รวมรายได้	3,760,162	1,522,308	764,263	1,792,761	429,288	(1,930,937)	6,337,845
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	1,195,706	382,197	381,245	366,746	(204,869)	-	2,121,025
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ							947,954
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน กิจการร่วมค้า-สุทธิจากภาษีเงินได้							7,248
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน กิจการร่วม-สุทธิจากภาษีเงินได้							38,135
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							3,114,362
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์-สุทธิ							13,930
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ							848
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนา ตลาดทุน							(5,700,000)
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย							186,132
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							(2,384,728)
ภาษีเงินได้							(214,271)
รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย							(2,598,999)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	4,131,925	27,709,288	895,417	690,872	254,054	(5,944,386)	27,737,170
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	20,675,624	(3,418,600)	17,257,024
สินทรัพย์รวม	4,131,925	27,709,288	895,417	690,872	20,929,678	(9,362,986)	44,994,194
หนี้สินของส่วนงาน	1,676,534	21,474,802	238,203	482,867	648,225	(5,944,386)	18,576,245
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	1,918,713	(1,918,713)	-
หนี้สินรวม	1,676,534	21,474,802	238,203	482,867	2,566,938	(7,863,099)	18,576,245

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจ ตราสารทุน	ธุรกิจตราสาร อนุพันธ์	ธุรกิจบริการ เทคโนโลยี	ธุรกิจบริการ งานนายทะเบียน	งานพัฒนา ตลาดทุน และอื่น ๆ	รายการ ตัดบัญชี ระหว่างกัน	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561							
รายได้จากส่วนงานธุรกิจ	3,107,109	957,548	592,399	1,120,937	214,361	-	5,992,354
รายได้ระหว่างส่วนงานธุรกิจ	810,061	426,274	92,044	500,202	27,006	(1,855,587)	-
รวมรายได้	3,917,170	1,383,822	684,443	1,621,139	241,367	(1,855,587)	5,992,354
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	1,240,378	578,592	196,337	341,708	(342,746)	-	2,014,269
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ							586,185
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน กิจการร่วมค้า-สุทธิจากภาษีเงินได้							(30,933)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน กิจการร่วม-สุทธิจากภาษีเงินได้							39,563
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							2,609,084
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน							
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครอง ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์-สุทธิ							9,937
รายได้จากเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิ							686
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย							(186,132)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้							2,433,575
ภาษีเงินได้							(478,662)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย							1,954,913
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							
สินทรัพย์ของส่วนงาน	4,008,194	29,027,065	921,289	743,866	460,892	(5,656,956)	29,504,350
สินทรัพย์อื่น	-	-	-	-	24,579,501	(5,313,183)	19,266,318
สินทรัพย์รวม	4,008,194	29,027,065	921,289	743,866	25,040,393	(10,970,139)	48,770,668
หนี้สินของส่วนงาน	1,503,384	23,093,450	226,649	443,766	495,111	(5,656,956)	20,105,404
หนี้สินอื่น	-	-	-	-	3,783,500	(3,783,500)	-
หนี้สินรวม	1,503,384	23,093,450	226,649	443,766	4,278,611	(9,440,456)	20,105,404

การกระทยอดสินทรัพย์/หนี้สินตามส่วนงานที่รายงานมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
สินทรัพย์		
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน	27,737,170	29,504,350
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน		
- เงินสดและเงินลงทุน	15,185,428	17,234,806
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า	-	7,500
- เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	988,420	968,228
- ดอกเบี้ยค้างรับ	31,298	21,177
- ที่ดินและงานระหว่างทำ	1,051,878	1,034,607
สินทรัพย์รวม	44,994,194	48,770,668
หนี้สิน		
หนี้สินของส่วนงานที่รายงาน	18,576,245	20,105,404
หนี้สินรวม	18,576,245	20,105,404

7. รายการกับบุคคลหรือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมกิจการ หรือถูกควบคุมโดยกิจการ หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกิจการ รวมถึงกิจการที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน กิจการย่อย และกิจการย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับกิจการ กิจการร่วม

และบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของกิจการซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญ รวมทั้งกรรมการและพนักงานของกิจการตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับกิจการ

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการให้บริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
การซื้อบริการ	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ดอกเบี้ยรับ	อ้างอิงอัตราผลตอบแทนของเงินฝากธนาคารและตราสารหนี้
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าระหว่างอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีระยะเวลา 1 ปี หรืออัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี สำหรับนิติบุคคลวงเงิน 10 ล้านบาทโดยเฉลี่ย 4 ธนาคาร

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายได้ค่าบริการ				
กิจการย่อย	-	-	1,778,466	1,711,474
กิจการร่วมค้า	7	15,807	7	14,607
กิจการร่วม	1,680	1,680	-	-
	<u>1,687</u>	<u>17,487</u>	<u>1,778,473</u>	<u>1,726,081</u>
การซื้อบริการ				
กิจการย่อย	-	-	13,407	1,993
กิจการร่วมค้า	-	94,320	-	93,120
	<u>-</u>	<u>94,320</u>	<u>13,407</u>	<u>95,113</u>
รายได้ดอกเบี้ยรับ				
กิจการย่อย	-	-	170,388	90,437
กิจการร่วมค้า	41	8	41	8
	<u>41</u>	<u>8</u>	<u>170,429</u>	<u>90,445</u>
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	36,569	51,360
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,569</u>	<u>51,360</u>

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า				
กิจการร่วมค้า	2	598	2	598
	2	598	2	598
รายได้ค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	163,490	172,801
กิจการร่วมค้า	-	443	-	443
กิจการร่วม	140	140	-	-
	140	583	163,490	173,244
ดอกเบี้ยค้างรับ				
กิจการย่อย	-	-	164,825	86,323
กิจการร่วมค้า	-	8	-	8
	-	8	164,825	86,331
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
กิจการร่วมค้า	-	441	-	441
	-	441	-	441
เจ้าหนี้การค้า				
กิจการย่อย	-	-	-	124
กิจการร่วมค้า	-	6,746	-	6,746
	-	6,746	-	6,870
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการย่อย	-	-	11,641	184
	-	-	11,641	184
ค่าธรรมเนียมรับล่วงหน้า				
กิจการย่อย	-	-	2,585	3,165
	-	-	2,585	3,165

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
กิจการร่วมค้า	-	1,339	-	1,339
	-	1,339	-	1,339

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า	-	5.75	-	7,500

ตลาดหลักทรัพย์ให้กิจการร่วมค้ากู้ยืมเงิน เพื่อสภาพคล่องในระหว่างดำเนินการเลิกกิจการของกิจการร่วมค้า โดยเป็นการให้กู้ยืมในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดระบุชื่อผู้ถือซึ่งเปลี่ยนมือไม่ได้ ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาไถ่ถอนเมื่อทวงถาม

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการร่วมค้า สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กิจการร่วมค้า		
ยอดคงเหลือต้นปี	7,500	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	-	7,500
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(7,500)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	-	7,500

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย	5,440,834	5,240,834

ตลาดหลักทรัพย์ให้กิจการย่อยแห่งหนึ่งกู้ยืมเงิน เพื่อใช้เป็นเงินสำรองเพื่อความมั่นคงให้แก่กิจการย่อย เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยอัตราผลตอบแทนอ้างอิงจากผลตอบแทนสุทธิของกองทุนส่วนบุคคลบวกด้วยอัตราร้อยละ 0.30-0.50 ต่อปีของเงินให้กู้ยืม ทั้งนี้อัตราผลตอบแทนดังกล่าวจะมีการพิจารณาทบทวนเป็นประจำทุกปี (ดูหมายเหตุข้อ 19)

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กิจการย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี	5,240,834	5,046,791
เงินให้กู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้น	200,000	200,000
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	(5,957)
ยอดคงเหลือปลายปี	5,440,834	5,240,834

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	0.80-1.81	1.33-1.80	1,918,713	3,783,500

กลุ่มกิจการใช้นโยบายรวมศูนย์การลงทุน โดยให้ตลาดหลักทรัพย์เป็นศูนย์กลางการบริหารเงินลงทุน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและผลตอบแทนการลงทุนโดยรวม ทั้งนี้เงินลงทุนที่รับโอนมาจากกิจการย่อยจะเป็นการกู้ยืมระหว่างกันในรูปแบบของตัวสัญญาใช้เงินซึ่งมีกำหนดระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยกู้ยืมที่กำหนดจะเป็นอัตราดอกเบี้ยแปรผันตามอัตราดอกเบี้ยของตลาด โดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าระหว่างอัตราดอกเบี้ยพันธบัตรรัฐบาลที่มีระยะเวลา 1 ปี หรืออัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 1 ปี สำหรับนิติบุคคลลงเงิน 10 ล้านบาท โดยเฉลี่ย 4 ธนาคาร (โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวอาจมีการทบทวนใหม่ตามความเหมาะสม)

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กิจการย่อย		
ยอดคงเหลือต้นปี	3,783,500	2,921,500
เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	458,713	1,226,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	(2,323,500)	(364,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	1,918,713	3,783,500

เงินสนับสนุนให้แก่กิจการร่วมค้า

ภายใต้สัญญาผู้ถือหุ้นระหว่างตลาดหลักทรัพย์กับบริษัทแห่งหนึ่ง ตลาดหลักทรัพย์จะเป็นผู้สนับสนุนหลักรายการทางธุรกิจให้กับกิจการร่วมค้าแห่งหนึ่ง ซึ่งได้จดทะเบียนเลิกบริษัท ตั้งแต่วันที่ 26 ธันวาคม 2561 จึงไม่มีเงินสนับสนุนในปี 2562 (2561 : จำนวน 90 ล้านบาท)

เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์)

ตลาดหลักทรัพย์ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจหลัก ด้วยตระหนักว่าการที่ธุรกิจจะเติบโตได้อย่างยั่งยืนต้องดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม และเพื่อเป็นการแสดงเจตนารมณ์ที่ชัดเจนในการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง จึงได้จัดตั้งมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม เพื่อสร้างคุณค่าแก่สังคมอย่างยั่งยืน

มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ จัดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2549 โดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยตำแหน่ง ทั้งนี้ มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ มีแนวทางการสนับสนุนสำคัญใน 2 ด้านหลัก ได้แก่ 1) การเพิ่มศักยภาพคน 2) การเพิ่มศักยภาพองค์กรและชุมชน

ตลาดหลักทรัพย์จัดสรรเงินเข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นประจำทุกปี เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยตั้งแต่ปี 2549 จัดสรรในอัตรา 1 ใน 3 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ และนับตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2559 เป็นต้นมา ได้มีการปรับอัตราเป็นจัดสรรร้อยละ 13 ของรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายของตลาดหลักทรัพย์ ก่อนภาษีเงินได้

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2562 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติให้ยกเลิกการจัดสรรเงินเข้ามูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ โดยให้มีผลสำหรับรายได้ที่สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้ของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2561 เป็นต้นไป ทั้งนี้ หากมูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ประสงค์จะขอรับบริจาค ตลาดหลักทรัพย์สามารถพิจารณาจัดสรรเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งคราวได้ตามความเหมาะสม

ดังนั้น ตลาดหลักทรัพย์ได้กลับรายการเงินบริจาคค้างจ่ายแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ ณ สิ้นปี 2561 จำนวน 186.13 ล้านบาท ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 (2561 : มีค่าใช้จ่ายเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์ จำนวน 186.13 ล้านบาท)

คำตอบแทนกรรมการ

คำตอบแทนกรรมการได้แก่ ค่าเบี้ยประชุมและคำตอบแทนคณะกรรมการของกลุ่มกิจการ รวมทั้งที่ได้รับในฐานะอนุกรรมการ ในคณะอนุกรรมการชุดอื่น ๆ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
คำตอบแทนกรรมการ	27,714	27,252	24,200	23,692
	27,714	27,252	24,200	23,692

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินสดในมือ	322	330	319	327
เงินฝากประเภทออมทรัพย์และกระแสรายวัน	2,329,036	1,118,265	2,092,417	948,442
	2,329,358	1,118,595	2,092,736	948,769

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากประเภทออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.10-1.30 ต่อปี (2561 : ระหว่างร้อยละ 0.10-1.10 ต่อปี)

9. เงินลงทุนระยะสั้น-สุทธิ

เงินลงทุนระยะสั้น-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์ และกิจการย่อย				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
พันธบัตรรัฐบาล	1,404,201	-	505,921	-
	1,404,201	-	505,921	-
หลักทรัพย์เพื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงิน	1,275,060	3,190,697	1,275,060	3,190,697
	1,275,060	3,190,697	1,275,060	3,190,697
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน	ราคาทุน
	ตัดจำหน่าย-สุทธิ	ตัดจำหน่าย-สุทธิ	ตัดจำหน่าย-สุทธิ	ตัดจำหน่าย-สุทธิ
เงินฝากประจำครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	700,000	887,540	700,000	887,540
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	-	10,000	-	10,000
	700,000	897,540	700,000	897,540
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	3,379,261	4,088,237	2,480,981	4,088,237
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล				
หลักทรัพย์เพื่อค้า	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
หุ้นสามัญ	702	702	702	702
พันธบัตรรัฐบาล	1,354,362	2,477,345	54,241	2,477,345
หุ้นกู้	637,539	730,861	637,539	730,861
	1,992,603	3,208,908	692,482	3,208,908
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
เงินฝากออมทรัพย์	11,693	1,731	9,732	1,731
เงินฝากประจำครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี	-	300,000	-	300,000
บัตรเงินฝาก	-	240,000	-	240,000
	11,693	541,731	9,732	541,731
รวมเงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล	2,004,296	3,750,639	702,214	3,750,639
รวมเงินลงทุนระยะสั้น-สุทธิ	5,383,557	7,838,876	3,183,195	7,838,876

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะสั้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ยอดคงเหลือต้นปี	7,838,876	6,649,894	7,838,876	6,649,894
ลงทุนเพิ่ม	2,472,237	3,018,708	271,875	3,018,708
จำหน่ายเงินลงทุน	(4,904,849)	(2,044,831)	(4,904,849)	(2,044,831)
เงินลงทุนระยะยาวครบกำหนด				
ภายในระยะเวลา 1 ปี	-	897,540	-	897,540
จัดประเภทเงินลงทุน				
(ดูหมายเหตุข้อ 14)	-	(696,445)	-	(696,445)
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้น				
จากหลักทรัพย์เผือขาย	(22,707)	14,010	(22,707)	14,010
ยอดคงเหลือปลายปี	5,383,557	7,838,876	3,183,195	7,838,876

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	2	598	2	598
กิจการอื่น ๆ		84,787	66,756	50,502	30,224
		84,789	67,354	50,504	30,822
หัก ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ		(16,891)	(15,128)	(8,568)	(5,024)
		67,898	52,226	41,936	25,798
ลูกหนี้อื่น					
รายได้ค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	140	583	163,490	173,244
กิจการอื่น ๆ		299,732	274,472	101,207	89,867
เงินฝากธนาคารสำหรับ					
บัญชีเงินปันผลเพื่อผู้ลงทุน		89,032	84,042	-	-
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		-	150,000	-	150,000
ดอกเบี้ยค้างรับ					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	8	164,825	86,331
กิจการอื่น ๆ		31,297	21,169	23,563	19,790
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		27,213	26,104	27,213	26,104
อื่น ๆ		3,441	3,311	2,948	2,465
		450,855	559,689	483,246	547,801
		518,753	611,915	525,182	573,599

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้ามีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		2	174	2	174
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		-	424	-	424
		2	598	2	598
กิจการอื่น ๆ					
ยังไม่ครบกำหนดชำระ		54,114	36,475	29,201	11,154
เกินกำหนดชำระ					
น้อยกว่า 3 เดือน		13,782	12,614	12,733	11,822
3-6 เดือน		906	2,073	906	1,923
6-12 เดือน		1,853	153	1,853	149
มากกว่า 12 เดือน		14,132	15,441	5,809	5,176
		84,787	66,756	50,502	30,224
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(16,891)	(15,128)	(8,568)	(5,024)
		67,896	51,628	41,934	25,200
		67,898	52,226	41,936	25,798

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มกิจการมีระยะเวลาตั้งแต่ 15 วัน ถึง 30 วัน

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายค้างรับ	160,479	23,592	131,523	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	30,242	27,114	30,242	27,114
ลูกหนี้จากมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยน	10,673	22,709	10,673	22,709
สื่อสิ่งพิมพ์	4,666	5,107	4,666	5,107
ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี	4,612	4,619	4,573	4,405
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างรับ	3,662	7,997	-	-
อื่น ๆ	3,171	3,188	3,172	3,188
	217,505	94,326	184,849	62,523

12. เงินลงทุนในกิจการย่อย

เงินลงทุนในกิจการย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 และรายได้เงินปันผลสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
กิจการย่อย								
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	200,000	200,000	200,000	200,000	252,294	223,556
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด	100.00	100.00	100,000	100,000	100,000	100,000	185	332
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	100.00	100.00	10,000	10,000	10,000	10,000	-	494
บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด	100.00	100.00	80,000	80,000	74,591	74,591	204,783	-
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	100.00	100.00	500,000	500,000	500,000	500,000	121,645	51,015
บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด	100.00	100.00	600,000	600,000	602,700	602,700	76,872	30,504
บริษัท ฟินเนต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด	100.00	100.00	200,000	200,000	200,000	200,000	-	-
บริษัท ไลฟ์ฟิคคอร์ป จำกัด	100.00	100.00	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-
			1,700,000	1,700,000	1,697,291	1,697,291	655,779	305,901

กิจการย่อยทุกกิจการมีสถานที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1

13. เงินลงทุนในกิจการร่วม และกิจการร่วมค้า-สุทธิ

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วม	966,875	940,930	779,015	775,620
กิจการร่วมค้า	21,545	27,298	12,000	25,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	988,420	968,228	791,015	800,620

จำนวนที่รับรู้ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเป็นส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในกิจการร่วมและกิจการร่วมค้า-สุทธิจากภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วม	38,135	39,563	-	-
กิจการร่วมค้า	7,248	(30,933)	-	-
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	45,383	8,630	-	-

ก) เงินลงทุนในกิจการร่วม

รายการข้างล่างนี้แสดงรายชื่อกิจการร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่ไม่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการกิจการร่วมดังกล่าวมีทุนเรือนหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญ ซึ่งกลุ่มกิจการได้ถือหุ้นทางตรง

(หน่วย : พันบาท)

	สัดส่วน ความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินรวม					
					วิธีราคาทุน-สุทธิ		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วม										
กองทุนทดแทนความเสียหาย										
ในระบบการชำระราคาและ										
ส่งมอบหลักทรัพย์	8.59	9.42	2,396,979	2,140,622	100,000	100,000	205,897	201,559	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อ										
ธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (										
มหาชน)	40.65	40.65	1,549,126	1,549,126	679,015	675,620	760,978	739,371	-	-
					779,015	775,620	966,875	940,930	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	สัดส่วน ความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	2562	2561			วิธีราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ		รายได้เงินปันผล	
			2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วม												
กองทุนทดแทน												
ความเสียหายในระบบ												
การชำระราคาและ												
ส่งมอบหลักทรัพย์	8.59	9.42	2,396,979	2,140,622	100,000	100,000	-	-	100,000	100,000	-	-
บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อ												
ธุรกิจหลักทรัพย์ จำกัด (มหาชน)	40.65	40.65	1,549,126	1,549,126	679,015	679,015	-	(3,395)	679,015	675,620	15,743	12,595
					779,015	779,015	-	(3,395)	779,015	775,620	15,743	12,595

กิจการร่วมทุกกิจการมีสถานะที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

กลุ่มกิจการยังมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมแต่ละราย ซึ่งได้บันทึกเงินลงทุนโดยใช้วิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

	2562			2561		
	กองทุนทดแทน ความเสียหาย	บริษัท หลักทรัพย์ฯ	รวม	กองทุนทดแทน ความเสียหาย	บริษัท หลักทรัพย์ฯ	รวม
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในกิจการร่วม						
ซึ่งกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียแต่ละราย	205,897	760,978	966,875	201,559	739,371	940,930
ส่วนแบ่งในกิจการร่วมของรายได้สูงกว่า						
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานต่อเนื่อง-สุทธิจาก						
ภาษีเงินได้	4,337	33,798	38,135	2,030	37,533	39,563
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก						
ภาษีเงินได้	-	158	158	-	(103)	(103)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม-สุทธิจาก						
ภาษีเงินได้	4,337	33,956	38,293	2,030	37,430	39,460

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวกับกิจการร่วม

ข) เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า

รายการข้างล่างนี้แสดงรายชื่อกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่ไม่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ
กิจการร่วมค้าดังกล่าวมีทุนเรือนหุ้นทั้งหมดเป็นหุ้นบุริมสิทธิ ซึ่งกลุ่มกิจการได้ถือหุ้นทางตรง

(หน่วย : พันบาท)

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		งบการเงินรวม					
			ทุนชำระแล้ว		วิธีส่วนได้เสีย		รายได้เงินปันผล	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วมค้า								
บริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด ⁽¹⁾	50.00	50.00	50,000	50,000	21,545	27,298	-	-

(หน่วย : พันบาท)

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			ทุนชำระแล้ว		วิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
กิจการร่วมค้า								
บริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด ⁽¹⁾	50.00	50.00	50,000	50,000	12,000	25,000	-	2,047

กิจการร่วมค้ามีสถานะที่หลักในการประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยลักษณะการประกอบธุรกิจของแต่ละกิจการมีเปิดเผย
ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1

⁽¹⁾ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2561 ได้มีมติอนุมัติเลิกบริษัท แฟมมิลี โนวา จำกัด เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2561 และได้ดำเนินการ
จดทะเบียนเลิกบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 26 ธันวาคม 2561 ปัจจุบันอยู่ระหว่างการชำระบัญชี

กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า ซึ่งได้บันทึกเงินลงทุนโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้า		
ซึ่งกิจการบันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	21,545	27,298
ส่วนแบ่งในกิจการร่วมค้า :		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานต่อเนื่อง-สุทธิจากภาษีเงินได้	7,248	(30,933)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้	-	(758)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม-สุทธิจากภาษีเงินได้	7,248	(31,691)

กลุ่มกิจการไม่มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่เกี่ยวกับกิจการร่วมค้า

14. เงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ

เงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
หลักทรัพย์เพื่อขาย	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมทั่วไป	3,001,150	3,629,189
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	1,231,033	1,455,010
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมต่างประเทศ	2,694,353	2,975,539
	6,926,536	8,059,738
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	ราคาทุน	ราคาทุน
	ตัดจำหน่าย-สุทธิ	ตัดจำหน่าย-สุทธิ
เงินฝากสถาบันที่ใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน	501,153	523,742
พันธบัตรรัฐบาลครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	239,408	242,004
หุ้นกู้ครบกำหนดภายในระยะเวลาเกิน 1 ปี	200,000	-
	940,561	765,746
เงินลงทุนทั่วไป	ราคาทุน	ราคาทุน
หุ้นสามัญ	36,861	12,361
	36,861	12,361
รวมเงินลงทุนระยะยาว-สุทธิ	7,903,958	8,837,845

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
ยอดคงเหลือต้นปี	8,837,845	8,478,268
ลงทุนเพิ่ม	2,023,880	3,703,981
จำหน่ายเงินลงทุน	(3,398,504)	(2,303,330)
จัดประเภทเงินลงทุน (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	696,445
ผลกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	440,737	(839,979)
	7,903,958	9,735,385
หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	(897,540)
ยอดคงเหลือปลายปี	7,903,958	8,837,845

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดจำแนกตามระยะเวลาคงเหลือได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ครบกำหนด			
	ไม่เกิน 1 ปี (ดูหมายเหตุข้อ 9)	1 ถึง 5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
เงินฝากธนาคาร	-	-	501,153	501,153
พันธบัตรรัฐบาล	-	239,408	-	239,408
หุ้นกู้	-	200,000	-	200,000
	-	439,408	501,153	940,561
วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
เงินฝากธนาคาร	887,540	-	523,742	1,411,282
พันธบัตรรัฐบาล	-	242,004	-	242,004
หุ้นกู้	10,000	-	-	10,000
	897,540	242,004	523,742	1,663,286

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ราคาทุนตัดจำหน่าย-สุทธิ		มูลค่ายุติธรรม	
	2562	2561	2562	2561
เงินฝากธนาคาร	501,153	1,411,282	422,062	1,308,358
พันธบัตรรัฐบาล	239,408	242,004	245,774	241,379
หุ้นกู้	200,000	10,000	206,414	10,131
	940,561	1,663,286	874,250	1,559,868
หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 1 ปี (ดูหมายเหตุข้อ 9)	-	(897,540)	-	(897,671)
	940,561	765,746	874,250	662,197

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561						
ราคาทุน	1,014,097	3,990,700	1,321,750	388	256,150	6,583,085
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(676,540)	(768,962)	(188)	-	(1,445,690)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	3,314,160	552,788	200	256,150	5,137,395
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	1,014,097	3,314,160	552,788	200	256,150	5,137,395
ซื้อสินทรัพย์	-	7,747	30,217	-	152,363	190,327
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(288)	(439)	-	-	(727)
ค่าเสื่อมราคา	-	(205,587)	(138,912)	(60)	-	(344,559)
โอนสินทรัพย์	-	254,167	107,189	-	(361,356)	-
รายการปรับปรุง	-	-	-	-	(3,354)	(3,354)
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	550,843	140	43,803	4,979,082

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
ราคาทุน	1,014,097	4,252,326	1,458,070	388	43,803	6,768,684
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(882,127)	(907,227)	(248)	-	(1,789,602)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	550,843	140	43,803	4,979,082
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	550,843	140	43,803	4,979,082
ซื้อสินทรัพย์	-	10,985	43,158	1,450	76,578	132,171
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(79)	(166)	(1,450)	-	(1,695)
ค่าเสื่อมราคา	-	(197,654)	(174,418)	(60)	-	(372,132)
โอนสินทรัพย์	-	22,469	57,716	-	(80,185)	-
รายการปรับปรุง	-	(221,285)	224,047	-	(2,415)	347
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	1,014,097	2,984,635	701,180	80	37,781	4,737,773
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
ราคาทุน	1,014,097	4,064,289	1,424,648	388	37,781	6,541,203
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,079,654)	(723,468)	(308)	-	(1,803,430)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	2,984,635	701,180	80	37,781	4,737,773

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561						
ราคาทุน	1,014,097	3,990,700	1,278,358	388	256,150	6,539,693
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(676,540)	(726,460)	(188)	-	(1,403,188)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	3,314,160	551,898	200	256,150	5,136,505
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	1,014,097	3,314,160	551,898	200	256,150	5,136,505
ซื้อสินทรัพย์	-	7,747	29,995	-	152,363	190,105
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(288)	(439)	-	-	(727)
ค่าเสื่อมราคา	-	(205,587)	(138,685)	(60)	-	(344,332)
โอนสินทรัพย์	-	254,167	107,189	-	(361,356)	-
รายการปรับปรุง	-	-	-	-	(3,354)	(3,354)
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	549,958	140	43,803	4,978,197
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561						
ราคาทุน	1,014,097	4,252,326	1,414,454	388	43,803	6,725,068
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(882,127)	(864,496)	(248)	-	(1,746,871)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	549,958	140	43,803	4,978,197
สำหรับปีสิ้นสุด						
วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	1,014,097	3,370,199	549,958	140	43,803	4,978,197
ซื้อสินทรัพย์	-	10,985	43,158	1,450	76,578	132,171
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(79)	(166)	(1,450)	-	(1,695)
ค่าเสื่อมราคา	-	(197,654)	(174,150)	(60)	-	(371,864)
โอนสินทรัพย์	-	22,469	57,716	-	(80,185)	-
รายการปรับปรุง	-	(221,285)	224,047	-	(2,415)	347
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	1,014,097	2,984,635	700,563	80	37,781	4,737,156
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562						
ราคาทุน	1,014,097	4,064,291	1,420,732	388	37,781	6,537,289
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(1,079,656)	(720,169)	(308)	-	(1,800,133)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	1,014,097	2,984,635	700,563	80	37,781	4,737,156

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิบัตร	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561				
ราคาทุน	1,519,025	2,867	34,007	1,555,899
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,127,753)	(1,288)	-	(1,129,041)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	391,272	1,579	34,007	426,858
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561				
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	391,272	1,579	34,007	426,858
ซื้อสินทรัพย์	21,286	-	62,095	83,381
ค่าตัดจำหน่าย	(137,669)	(387)	-	(138,056)
โอนสินทรัพย์	51,922	-	(51,922)	-
รายการปรับปรุง	7,894	-	(4,320)	3,574
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	334,705	1,192	39,860	375,757
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
ราคาทุน	1,600,127	2,867	39,860	1,642,854
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,265,422)	(1,675)	-	(1,267,097)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	334,705	1,192	39,860	375,757
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	334,705	1,192	39,860	375,757
ซื้อสินทรัพย์	272,972	1,050	114,398	388,420
ค่าตัดจำหน่าย	(152,330)	(387)	-	(152,717)
โอนสินทรัพย์	84,353	-	(84,353)	-
รายการปรับปรุง	929	-	(4)	925
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	540,629	1,855	69,901	612,385
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ราคาทุน	1,958,376	3,917	69,901	2,032,194
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,417,747)	(2,062)	-	(1,419,809)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	540,629	1,855	69,901	612,385

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิบัตร	งานระหว่างทำ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561				
ราคาทุน	1,440,305	2,006	34,007	1,476,318
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,049,588)	(790)	-	(1,050,378)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	390,717	1,216	34,007	425,940
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561				
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	390,717	1,216	34,007	425,940
ซื้อสินทรัพย์	18,390	-	62,095	80,485
ค่าตัดจำหน่าย	(137,456)	(264)	-	(137,720)
โอนสินทรัพย์	51,922	-	(51,922)	-
รายการปรับปรุง	7,894	-	(4,320)	3,574
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	331,467	952	39,860	372,279
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
ราคาทุน	1,518,511	2,006	39,860	1,560,377
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,187,044)	(1,054)	-	(1,188,098)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	331,467	952	39,860	372,279
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ราคาตามบัญชีต้นปี-สุทธิ	331,467	952	39,860	372,279
ซื้อสินทรัพย์	272,972	1,050	114,398	388,420
ค่าตัดจำหน่าย	(151,572)	(264)	-	(151,836)
โอนสินทรัพย์	84,353	-	(84,353)	-
รายการปรับปรุง	929	-	(4)	925
ราคาตามบัญชีปลายปี-สุทธิ	538,149	1,738	69,901	609,788
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ราคาทุน	1,876,760	3,056	69,901	1,949,717
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,338,611)	(1,318)	-	(1,339,929)
ราคาตามบัญชี-สุทธิ	538,149	1,738	69,901	609,788

17. ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) เป็นสำนักหักบัญชีตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า สมาชิกของสำนักหักบัญชีที่มีฐานะซื้อขายสัญญาล่วงหน้ามีหน้าที่ต้องนำทรัพย์สินมาวางเป็นหลักประกันในการซื้อขายล่วงหน้าตามอัตราหรือมูลค่าที่สำนักหักบัญชีกำหนด ทั้งนี้สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าวไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขที่กำหนด ซึ่งผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจากเงินประกันดังกล่าวภายหลังหักค่าบริการจัดการจะจัดสรรให้แก่สมาชิกตามอัตราและวิธีการที่กำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 รายละเอียดเงินลงทุนของทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกัน ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	10,360,966	12,670,196
เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	514,544	378,758
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	1,605,133	1,604,529
หลักทรัพย์ค้ำประกัน	840,265	796,926
ผลประโยชน์ค้างรับ	63,754	59,995
	13,384,662	15,510,404

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากออมทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ จำนวน 17.16 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2561 : 11.73 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราซื้อถัวเฉลี่ยเงินโอนประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกวางเป็นหลักประกันเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน และได้แสดงภาระหนี้สินในจำนวนเงินเดียวกันในบัญชี “เจ้าหนี้หลักประกันและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

18. ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงจัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นประกันความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระหนี้หรือความเสียหายอื่นที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในการดำเนินการที่เกี่ยวกับระบบการชำระหนี้ของบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”)

ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงแบ่งได้เป็น 2 ประเภทดังนี้

18.1 หลักทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง (Securities Deposit)

สมาชิกของสำนักหักบัญชีมีหน้าที่วางทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดหลักทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 5 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิง และไม่น้อยกว่า 4 ล้านบาท ในแต่ละประเภทสินค้าอ้างอิง สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ตามประเภทสินค้าอ้างอิง)

18.2 กองทุนทดแทนความเสียหาย (Clearing Fund) ประกอบด้วยการวางหลักทรัพย์สินสมทบจาก

- 1) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท
- 2) สมาชิกของสำนักหักบัญชีแต่ละรายดังนี้
 - ทรัพย์สินสมทบแรกเข้าเพื่อเป็นสมาชิกกองทุนในอัตราที่กำหนด (ปัจจุบันกำหนดเงินสมทบแรกเข้าเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 6 ล้านบาท สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ทุกสินค้าอ้างอิง และไม่น้อยกว่า 1 ล้านบาท ในแต่ละประเภทสินค้าอ้างอิง สำหรับสมาชิกที่ใช้บริการชำระหนี้ตามประเภทสินค้าอ้างอิง)
 - ทรัพย์สินสมทบรายเดือนเป็นมูลค่าไม่น้อยกว่า 1,000 บาท

สำนักหักบัญชีจะนำทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงไปบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลประโยชน์และจะคืนผลประโยชน์ดังกล่าวภายหลังหักค่าบริหารจัดการให้แก่สมาชิกตามวิธีและภายในระยะเวลาที่สำนักหักบัญชีกำหนด

ในกรณีที่สมาชิกผิดนัดชำระหนี้หรือมีความเสียหายที่เกิดจากการกระทำของสมาชิกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับการชำระหนี้ สำนักหักบัญชีจะใช้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) หลักทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงของสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี
- 2) ทรัพย์สินที่สมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายในส่วนของสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี
- 3) เงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ตามจำนวนที่สำนักหักบัญชีประกาศกำหนดเป็นส่วนที่หนึ่ง
- 4) ทรัพย์สินที่สมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายในส่วนของสมาชิกรายอื่นที่ไม่ใช่รายที่ผิดนัดหรือรายที่ไม่ได้กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี
- 5) เงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ส่วนที่เหลือภายหลังหักเงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ส่วนที่หนึ่ง
- 6) ทรัพย์สินสมทบเพิ่มเติมตามสัดส่วนที่สมาชิกแต่ละรายสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหาย
- 7) เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีในส่วนของตลาดหลักทรัพย์

การใช้ทรัพย์สินตาม 4) และ 6) ให้เป็นไปตามสัดส่วนของทรัพย์สินที่สมาชิกสมทบเข้ากองทุน

การใช้เงินสมทบเข้ากองทุนตาม 3) ตามสัดส่วนที่สำนักหักบัญชีประกาศกำหนดนั้น สำนักหักบัญชีอาจประกาศเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการใช้เงินสมทบดังกล่าวได้ตามที่เห็นสมควร

ทั้งนี้ สมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชีมีหน้าที่ในการชำระคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงที่สำนักหักบัญชีได้ใช้ตามหลักเกณฑ์

ในกรณีที่มีการใช้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคง สำนักหักบัญชีอาจเรียกเก็บดอกเบี้ยจากการใช้ทรัพย์สินดังกล่าว โดยคำนวณตามอัตราสูงสุดตามกฎหมายว่าด้วยดอกเบี้ยเงินกู้ยืมของสถาบันการเงินนับแต่วันที่มีการใช้ทรัพย์สินดังกล่าวจนถึงวันที่ชำระคืน เว้นแต่สำนักหักบัญชีจะกำหนดอัตราดอกเบี้ยไว้เป็นอย่างอื่น

เมื่อสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี ได้ชำระคืนทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามจำนวนที่มีการใช้ทรัพย์สินพร้อมดอกเบี้ยแก่สำนักหักบัญชี ให้มีการจัดสรรทรัพย์สินดังกล่าวคืนตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีในส่วนของตลาดหลักทรัพย์
- 2) ทรัพย์สินสมทบเพิ่มเติมตามสัดส่วนที่สมาชิกแต่ละรายสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหาย
- 3) เงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ส่วนที่เหลือภายหลังหักเงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ส่วนที่หนึ่ง
- 4) ทรัพย์สินที่สมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายในส่วนของสมาชิกรายอื่นที่ไม่ใช่รายที่ผิดนัดหรือรายที่ไม่ได้กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี แล้วแต่กรณี
- 5) เงินสมทบเข้ากองทุนทดแทนความเสียหายจากตลาดหลักทรัพย์ตามจำนวนที่สำนักหักบัญชีประกาศกำหนดเป็นส่วนที่หนึ่ง
- 6) ทรัพย์สินที่สมทบกองทุนทดแทนความเสียหายในส่วนของสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี แล้วแต่กรณี
- 7) หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงของสมาชิกรายที่ผิดนัดหรือรายที่กระทำให้เกิดความเสียหายต่อการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี

การจัดสรรทรัพย์สินคืนตาม 2) และ 4) ให้เป็นไปตามสัดส่วนที่ได้มีการนำทรัพย์สินดังกล่าวออกใช้

เมื่อสำนักหักบัญชีมีมติให้สมาชิกพ้นสมาชิกภาพ สำนักหักบัญชีจะคืนทรัพย์สินที่สมาชิกวางไว้เพื่อความมั่นคงของการชำระหนี้ของสำนักหักบัญชี รวมทั้งผลประโยชน์ที่เกิดจากทรัพย์สินดังกล่าวในจำนวนที่เหลืออยู่ภายหลังจากหักหนี้รวมถึงค่าเสียหายและค่าปรับทั้งหมดที่สมาชิกค้างชำระต่อสำนักหักบัญชี ภายในระยะเวลาที่สำนักหักบัญชีกำหนด

กลุ่มกิจการได้แสดงทรัพย์สินที่สมาชิกสมทบเป็นทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดเป็นรายการแยกต่างหากในบัญชี “ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์” ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน และได้แสดงภาระหนี้สินในจำนวนเงินเดียวกันในบัญชี “เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์” ภายใต้หนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคง และผลประโยชน์		กองทุนทดแทนความเสียหาย และผลประโยชน์		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี	698,988	673,494	-	-	698,988	673,494
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล						
เงินฝากออมทรัพย์	69	486	52	2,535	121	3,021
หลักทรัพย์เพื่อค้า	203,120	200,975	1,295,715	1,092,175	1,498,835	1,293,150
	902,177	874,955	1,295,767	1,094,710	2,197,944	1,969,665
ดอกเบี้ยค้างรับ	354	352	1,955	1,773	2,309	2,125
สินทรัพย์อื่น	46	59	4,999	10,700	5,045	10,759
	902,577	875,366	1,302,721	1,107,183	2,205,298	1,982,549

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	100,000	100,000
ผลประโยชน์สะสม	47,916	44,156
	147,916	144,156

เงินลงทุนที่บริหารโดยสำนักหักบัญชี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.375-1.00 ต่อปี (2561 : ระหว่างร้อยละ 0.375-1.00 ต่อปี)

เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล

เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนแห่งหนึ่ง (2561 : 1 แห่ง)

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของสำนักหักบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 2.45-2.46 ต่อปี (2561 : ระหว่างร้อยละ 1.42-1.43 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 เจ้าหนี้ทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
หลักทรัพย์เพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	897,000	871,528
ผลประโยชน์ (กำหนดจ่ายคืนสมาชิกทุก 6 เดือน)	5,997	3,838
	902,997	875,366
กองทุนทดแทนความเสียหายและผลประโยชน์		
เงินสมทบ	1,011,551	847,572
ผลประโยชน์สะสม	143,321	115,455
	1,154,872	963,027
	2,057,869	1,838,393

19. เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี

เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ในส่วนของตลาดหลักทรัพย์ จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่สำนักหักบัญชี เพื่อรองรับความเสียหายที่อาจเกิดจากการผิดนัดชำระราคาหรือผิดนัดส่งมอบหลักทรัพย์ หรือความเสียหายที่อาจเกิดจากการกระทำของสมาชิกในกิจการที่เกี่ยวข้องกับการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี

เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2558 และวันที่ 27 เมษายน 2559 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติให้กักเงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชีหลักทรัพย์และอนุพันธ์ ตามที่องค์กรกำกับดูแลธุรกิจหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ได้กำหนดมาตรฐานสำหรับสำนักหักบัญชี เพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี และเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขันและรองรับการขยายธุรกิจในอนาคต โดยตลาดหลักทรัพย์จะทยอยจัดสรรเงินสำรองเพื่อความมั่นคง จนครบจำนวน 5,690 ล้านบาท ภายในปี 2563 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี มีจำนวน 5,590.44 ล้านบาท (2561 : จำนวน 5,328.58 ล้านบาท)

เงินสำรองเพื่อความมั่นคงของสำนักหักบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2562	2561
เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคล		
เงินฝากออมทรัพย์	2,202	10,633
หลักทรัพย์เพื่อค้า	5,577,063	5,293,794
	5,579,265	5,304,427
ดอกเบี้ยค้างรับ	10,364	10,401
สินทรัพย์อื่น	809	13,748
	5,590,438	5,328,576

เงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน 2 แห่ง (2561 : 2 แห่ง)

นโยบายการลงทุนของกองทุนส่วนบุคคลอิงจากระเบียบการฝากเงินกับสถาบันการเงินและนโยบายการลงทุนของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินลงทุนที่บริหารโดยกองทุนส่วนบุคคลมีอัตราผลตอบแทนจากการบริหารระหว่างร้อยละ 2.46-2.54 ต่อปี (2561 : ระหว่างร้อยละ 1.39-1.40 ต่อปี)

20. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

งบแสดงฐานะการเงินแสดงยอดคงเหลือดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	91,768	139,821	91,743	137,655
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(12,676)	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	79,092	139,821	91,743	137,655

รายการเคลื่อนไหวของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ยอดคงเหลือต้นปี	149,684	89,789	147,515	87,433
ภาษีเพิ่มในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	39,473	46,508	39,982	46,695
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ				
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	(12,692)	13,387	(12,692)	13,387
ยอดคงเหลือปลายปี	176,465	149,684	174,805	147,515

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ยอดคงเหลือต้นปี	9,863	172,568	9,860	171,240
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	17,291	(5,395)	2,983	(4,070)
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ				
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	70,219	(151,806)	70,219	(151,806)
รายการปรับปรุงส่วนหนึ่งของเงินกองทุนคุ้มครอง				
ผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(5,504)	-	(5,504)
ยอดคงเหลือปลายปี	97,373	9,863	83,062	9,860
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี-สุทธิ	79,092	139,821	91,743	137,655

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ค่าเผื่อ หนี้สงสัยจะสูญ	ผลกำไรที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริง จากเงินลงทุน	ผลต่างอายุ การใช้งาน สินทรัพย์	ภาระผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงานจาก สิทธิการลา พักร้อนสะสม	ภาระผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน	รวม
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,026	-	-	5,227	81,536	89,789
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	789	39,316	(66)	6,469	46,508
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	-	13,387	-	-	-	13,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,026	14,176	39,316	5,161	88,005	149,684
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	348	(789)	4,879	164	34,871	39,473
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	-	(13,387)	-	-	695	(12,692)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,374	-	44,195	5,325	123,571	176,465

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ผลกำไรที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริงจาก หลักทรัพย์เผือขาย	ผลกำไรที่ยัง ไม่เกิดขึ้นจริงจาก หลักทรัพย์เพื่อค้า	รายการปรับปรุง ส่วนของเงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์	รวม
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	164,918	7,650	-	172,568
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	(5,395)	-	(5,395)
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	(151,806)	-	(5,504)	(157,310)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	13,112	2,255	(5,504)	9,863
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	17,291	-	17,291
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของ รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	70,219	-	-	70,219
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	83,331	19,546	(5,504)	97,373

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน	ผลต่างอายุการใช้งานสินทรัพย์	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจากสิทธิการลาพักร้อนสะสม	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	รวม
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,005	-	-	5,183	81,245	87,433
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	641	39,316	(21)	6,759	46,695
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	-	13,387	-	-	-	13,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,005	14,028	39,316	5,162	88,004	147,515
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	709	(641)	4,879	164	34,871	39,982
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	-	(13,387)	-	-	695	(12,692)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,714	-	44,195	5,326	123,570	174,805

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อขาย	ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากหลักทรัพย์เพื่อค้า	รายการปรับปรุงส่วนของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	รวม
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	164,918	6,322	-	171,240
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	(4,070)	-	(4,070)
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	(151,806)	-	(5,504)	(157,310)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	13,112	2,252	(5,504)	9,860
ภาษีเพิ่ม/(ลด) ในรายได้หรือค่าใช้จ่าย	-	2,983	-	2,983
ภาษีเพิ่ม/(ลด) บันทึกโดยตรงในส่วนของรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	70,219	-	-	70,219
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	83,331	5,235	(5,504)	83,062

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการย่อย	7	-	-	-	124
กิจการร่วมค้า	7	-	6,746	-	6,746
กิจการอื่น		91,662	62,809	89,536	59,470
		91,662	69,555	89,536	66,340
เจ้าหนี้อื่น					
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					
กิจการย่อย	7	-	-	11,641	184
กิจการอื่น		1,085,998	1,070,267	1,061,803	1,033,558
เงินปันผลรับจากงานนายทะเบียน					
รอจ่ายคืนผู้ลงทุน		89,032	84,042	-	-
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย		85,569	69,086	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน		121,325	-	121,325	-
อื่น ๆ		16,881	24,777	12,453	19,672
		1,398,805	1,248,172	1,207,222	1,053,414
		1,490,467	1,317,727	1,296,758	1,119,754

22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	79,403	34,417	9,581	10,624
เงินประกันต่าง ๆ	27,407	36,854	27,404	36,850
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจาก				
สิทธิการลาพักร้อนสะสม	26,631	25,810	26,631	25,810
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	19,927	21,652	16,862	21,652
กองทุนเงินทองของมีค่า	11,576	11,576	11,576	11,576
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี (ดูหมายเหตุข้อ 23)	4,456	3,699	4,456	3,699
อื่น ๆ	3,597	2,342	1,913	673
	172,997	136,350	98,423	110,884

23. การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
งบแสดงฐานะการเงิน				
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ (ดูหมายเหตุข้อ 22)	4,456	3,699	4,456	3,699
	4,456	3,699	4,456	3,699
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	571,483	407,020	571,483	407,020
ผลประโยชน์อื่น	41,910	29,301	41,910	29,301
	613,393	436,321	613,393	436,321
	617,849	440,020	617,849	440,020

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายที่รวมอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	175,446	48,390	175,446	48,390
ผลประโยชน์อื่น	16,686	2,618	16,686	2,618
	192,132	51,008	192,132	51,008

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
มูลค่าปัจจุบันของการผูกพัน				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	575,939	410,719	575,939	410,719
ผลประโยชน์อื่น	41,910	29,301	41,910	29,301
หนี้สินที่บันทึกในงบแสดงฐานะการเงิน	617,849	440,020	617,849	440,020

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ณ วันที่ 1 มกราคม	440,020	407,678	440,020	406,226
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	36,115	40,029	36,115	40,029
ต้นทุนดอกเบี้ย	12,712	10,979	12,712	10,979
ต้นทุนบริการในอดีต	143,305	-	143,305	-
การวัดมูลค่าใหม่				
ผลขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	42,550	-	42,550	-
ผลกำไรที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
ข้อสมมติทางการเงิน	(9,274)	-	(9,274)	-
ผลกำไรที่เกิดจากประสบการณ์	(43,503)	-	(43,503)	-
	621,925	458,686	621,925	457,234
หัก จ่ายผลประโยชน์	(4,076)	(18,666)	(4,076)	(18,568)
บวก รับโอนพนักงานจากบริษัทย่อย	-	-	-	1,354
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	617,849	440,020	617,849	440,020
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี				
(ดูหมายเหตุข้อ 22)	(4,456)	(3,699)	(4,456)	(3,699)
ยอดคงเหลือที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	613,393	436,321	613,393	436,321

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 รายการที่บันทึกในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	36,115	40,029	36,115	40,029
ต้นทุนดอกเบี้ย	12,712	10,979	12,712	10,979
ต้นทุนบริการในอดีต	143,305	-	143,305	-
	192,132	51,008	192,132	51,008

พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 30 วันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้างสำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน กลุ่มกิจการบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จของงวดที่กฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับใช้

ข้อสมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณ สรุปได้ดังนี้

	2562	2561
อัตราคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ร้อยละ 1.78-3.82	ร้อยละ 2.75
อัตราการขึ้นเงินเดือน	ร้อยละ 7.00	ร้อยละ 6.50
อัตราการลาออกเฉลี่ย	ร้อยละ 0.00-12.00	ร้อยละ 0.00-13.00
อัตราการตายก่อนเกษียณอายุ	ปรับปรุงร้อยละ 3 ของ TMO2017	ร้อยละ 75 ของ TMO2017
เกษียณอายุ	60 ปี	60 ปี

	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.5	ร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 6	ลดลงร้อยละ 12	เพิ่มขึ้นร้อยละ 7	เพิ่มขึ้นร้อยละ 12
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 13	เพิ่มขึ้นร้อยละ 14	ลดลงร้อยละ 11	ลดลงร้อยละ 12
อัตราการลาออก	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 4	ลดลงร้อยละ 6	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4	เพิ่มขึ้นร้อยละ 6

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกับมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้คำนวณด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 19 ปี (2561 : 20 ปี)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และผลประโยชน์อื่นที่ไม่มีการคิดลด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี-5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	5,092	62,741	254,584	322,417
ผลประโยชน์อื่น	4,518	13,790	14,699	33,007
รวม	9,610	76,531	269,283	355,424

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 ปี-5 ปี	เกิน 5 ปี	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	82	34,167	508,512	542,761
ผลประโยชน์อื่น	3,628	7,660	20,038	31,326
รวม	3,710	41,827	528,550	574,087

24. เงินกองทุน

การเปลี่ยนแปลงส่วนของเงินกองทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม							
		เงินกองทุน							
		เงินกองทุน สำรองเพื่อการ ชำระราคา และส่งมอบ หลักทรัพย์	เงินกองทุน สำรอง เพื่อการ ชำระหนี้ใน ตลาดสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุน ชดเชย ความเสียหาย	เงินกองทุน เพื่อการ สงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครอง ผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์	เงินกองทุน คุ้มครอง ผู้ลงทุน ในสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
1 มกราคม 2561		4,740,000	300,000	100,000	110,670	459,608	54,662	20,959,068	26,724,008
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.1	200,000	-	-	-	-	-	(200,000)	-
จัดสรรเงินกองทุนสำรอง เพื่อการชำระราคา และส่งมอบหลักทรัพย์	24.1 และ 24.2	(700,000)	700,000	-	-	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่าย เบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก ภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	-	485	485
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	1,404	9,937	686	1,942,886	1,954,913
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2561		4,240,000	1,000,000	100,000	112,074	469,545	55,348	22,702,439	28,679,406
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
1 มกราคม 2562		4,240,000	1,000,000	100,000	112,074	469,545	55,348	22,702,439	28,679,406
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.1	200,000	-	-	-	-	-	(200,000)	-
รายได้และค่าใช้จ่าย เบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก ภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	-	10,226	10,226
รายได้สูง (ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	1,923	13,930	848	(2,615,700)	(2,598,999)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่									
31 ธันวาคม 2562		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	483,475	56,196	19,896,965	26,090,633

(หน่วย : ล้านบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		เงินกองทุน						
		เงินกองทุน สำรองเพื่อการ ชำระราคา และส่งมอบ หลักทรัพย์	เงินกองทุน สำรองเพื่อการ ชำระหนี้ในตลาด สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า	เงินกองทุน ชดเชย ความเสียหาย	เงินกองทุน เพื่อการสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครอง ผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่								
1 มกราคม 2561		4,740,000	300,000	100,000	110,670	459,608	19,297,873	25,008,151
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.1	200,000	-	-	-	-	(200,000)	-
จัดสรรเงินกองทุนสำรอง เพื่อการชำระราคา และส่งมอบหลักทรัพย์	24.1 และ 24.2	(700,000)	700,000	-	-	-	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	1,404	9,937	1,301,940	1,313,281
ยอดคงเหลือ ณ วันที่								
31 ธันวาคม 2561		4,240,000	1,000,000	100,000	112,074	469,545	20,399,813	26,321,432
ยอดคงเหลือ ณ วันที่								
1 มกราคม 2562		4,240,000	1,000,000	100,000	112,074	469,545	20,399,813	26,321,432
จัดสรรเงินกองทุนทั่วไป	24.1	200,000	-	-	-	-	(200,000)	-
รายได้และค่าใช้จ่าย เบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจาก ภาษีเงินได้	25.2	-	-	-	-	-	10,226	10,226
รายได้สูง (ต่ำ) กว่า ค่าใช้จ่าย	25.2	-	-	-	1,923	13,930	(3,034,078)	(3,018,225)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่								
31 ธันวาคม 2562		4,440,000	1,000,000	100,000	113,997	483,475	17,175,961	23,313,433

รายละเอียดเงินกองทุนประกอบด้วย

24.1 เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์

ในปี 2540 และ 2556 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านบาท และ 500 ล้านบาท ตามลำดับ รวมเป็นจำนวนเงิน 2,500 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ของสำนักหักบัญชี ซึ่งดำเนินการโดยกิจการย่อยในการรองรับความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องกรณีที่มีสมาชิกมีการผิดนัดชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2558 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเข้ากองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ ตั้งแต่ปี 2558-2562 รวมจำนวนเงิน 2,640 ล้านบาท โดยเริ่มสมทบในปีแรก เป็นจำนวนเงิน 1,840 ล้านบาท และสมทบในปีต่อ ๆ ไป เป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาทต่อปี

ในปี 2561 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติจัดสรรเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ไปให้กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

24.2 เงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของสำนักหักบัญชีในการรองรับความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากระบบการซื้อขายและการชำระหนี้ของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้ากับ บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

ในปี 2561 กองทุนสำรองเพื่อการชำระหนี้ในตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ได้รับการจัดสรรเงินจากกองทุนสำรองเพื่อการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 700 ล้านบาท ตามมติคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สำนักหักบัญชีมีเงินทุนเพียงพอในทั้งสองตลาด

24.3 เงินกองทุนชดเชยความเสียหาย

ในปี 2536 และ 2545 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 100 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเป็นเงินกองทุนชดเชยความเสียหาย และเพื่อเป็นการช่วยเหลือและสร้างความมั่นใจให้แก่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจพิจารณาและตัดสินใจ ซึ่งอาจมีผลกระทบและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลภายนอก

24.4 เงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน

ในปี 2540 และ 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์อนุมัติให้จัดสรรเงินกองทุนทั่วไปเป็นจำนวนเงินรวม 75 ล้านบาท เพื่อจัดตั้งเงินกองทุนเพื่อการสงเคราะห์ด้านสวัสดิการพนักงาน ทั้งนี้ผลประโยชน์ที่ได้จากการบริหารเงินกองทุนได้นำเข้ามาสมทบในเงินกองทุนดังกล่าว

24.5 เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์

ในปี 2547 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ได้อนุมัติการจัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ (Securities Investor Protection Fund “SIPF”) (“กองทุน”) โดยมีทุนประเดิมที่จัดสรรมาจากค่าธรรมเนียม การเป็นสมาชิกเป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท

กองทุนนี้ได้มีการจัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการภายใต้กฎระเบียบของกองทุน SIPF เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2547 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองและเป็นการสร้างความมั่นใจแก่ผู้ลงทุนที่ซื้อขายหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์ โดยผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิก ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ทั้งสิ้น 34 ราย (2561 : 34 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย

- 1) เงินทุนประเดิมของตลาดหลักทรัพย์ เป็นจำนวนเงิน 300 ล้านบาท
- 2) เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและค่าธรรมเนียมรายเดือนที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน
- 3) ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุน

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนสินทรัพย์ดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาทในแต่ละเหตุของการให้ความคุ้มครองเป็นรายกรณีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยกองทุนจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุน อันเนื่องมาจากการผิดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- 1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
- 2) ในกรณีที่สมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์ และอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาและชี้ขาดให้สมาชิกกองทุนคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุนนั้น แต่สมาชิกกองทุนไม่ปฏิบัติตาม

ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตนเองหรือไม่ก็ตาม

หากจำนวนทรัพย์สินของกองทุนมีไม่เพียงพอจ่ายชดเชยแก่ผู้ลงทุนได้ตามที่ระบุข้างต้น ผู้ลงทุนจะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วนผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (Prorata based)

เมื่อคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์มีมติอนุมัติให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนใด ตลาดหลักทรัพย์จะใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุน โดยเป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) เงินกองทุนในส่วนที่สมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายแก่ผู้ลงทุนจ่ายเข้ากองทุน
- 2) เงินกองทุนในส่วนดอกผลหรือผลประโยชน์ของกองทุน
- 3) เงินกองทุนในส่วนที่สมาชิกกองทุนรายอื่นจ่ายเข้ากองทุน
- 4) เงินกองทุนในส่วนที่ตลาดหลักทรัพย์จ่ายเข้ากองทุน

เมื่อตลาดหลักทรัพย์ใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว ตลาดหลักทรัพย์จะดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องทรัพย์สินที่ได้มีการจ่ายแก่ผู้ลงทุนและค่าเสียหายคืนจากสมาชิกกองทุนตามสิทธิที่ได้รับโอนจากผู้ลงทุน

ตลาดหลักทรัพย์จะจัดสรรทรัพย์สินหรือเงินที่ได้รับคืนจากสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายเข้ากองทุน ตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) เงินกองทุนส่วนที่เป็นของตลาดหลักทรัพย์
- 2) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นของสมาชิกรายอื่น
- 3) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นดอกผลหรือผลประโยชน์ของกองทุน
- 4) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นของสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายแก่ผู้ลงทุน

24.6 เงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ในปี 2555 คณะกรรมการ บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ได้อนุมัติให้จัดตั้งกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (Derivatives Investor Protection Fund: DIPF) (“กองทุน”) โดยมีเงินทุนประเดิมจากบริษัทจำนวน 50 ล้านบาท

กองทุนได้จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2555 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้าตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ ผู้ลงทุนที่จะได้รับความคุ้มครองต้องเป็นลูกค้าของสมาชิกกองทุน โดยเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย นิติบุคคลที่จัดตั้งในประเทศไทย ซึ่งมีผู้ลงทุนสถาบันตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 2546 ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเข้าเป็นสมาชิกกองทุนจำนวน 37 ราย (2561 : 37 ราย)

ทรัพย์สินของกองทุนประกอบด้วย เงินทุนประเดิมของบริษัท เงินค่าเข้าเป็นสมาชิกและเงินสมทบที่เรียกเก็บจากสมาชิกกองทุน ดอกผลหรือผลประโยชน์ที่ได้จากเงินและทรัพย์สินของกองทุนภายหลังหักค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงานของกองทุน ทั้งนี้ ในช่วงเริ่มจัดตั้งกองทุนจะมีทรัพย์สินจำนวนไม่น้อยกว่า 100 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินทุนประเดิมจากบริษัทจำนวน 50 ล้านบาท และเงินค่าแรกเข้าและเงินสมทบจากสมาชิกกองทุนในส่วนที่เหลือจนกว่าจะครบ 100 ล้านบาท โดยบริษัทอาจเรียกเก็บเพิ่มเติมได้ตามที่เห็นจำเป็นและสมควร

กองทุนจะคุ้มครองทรัพย์สินของผู้ลงทุนที่อยู่ในความดูแลของบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นสมาชิกกองทุน หากผู้ลงทุนไม่ได้รับคืนสินทรัพย์ดังกล่าว กองทุนจะชดเชยความเสียหายแก่ผู้ลงทุนตามที่เกิดขึ้นจริง ไม่เกินรายละ 1 ล้านบาทในแต่ละเหตุการณ์ การให้ความคุ้มครองเป็นรายกรณีแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า โดยกองทุนจะให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุน อันเนื่องมาจากการผิดกรณีหนึ่งดังต่อไปนี้

- 1) ในกรณีที่บริษัทที่เป็นสมาชิกกองทุนถูกศาลสั่งพิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดตามกฎหมายล้มละลาย หรือ
 - 2) ในกรณีที่สมาชิกกองทุนกับผู้ลงทุนมีข้อพิพาททางแพ่งเกี่ยวกับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าในตลาดอนุพันธ์ และอนุญาโตตุลาการได้พิจารณาและชี้ขาดให้สมาชิกกองทุนคืนทรัพย์สินแก่ผู้ลงทุนนั้น แต่สมาชิกกองทุนไม่ปฏิบัติตาม
- ทั้งนี้การคุ้มครองจะไม่รวมถึงผลขาดทุนที่เกิดจากการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของผู้ลงทุนไม่ว่าจะเป็นการตัดสินใจลงทุนด้วยตัวเองหรือไม่ก็ตาม

หากจำนวนทรัพย์สินของกองทุนมีไม่เพียงพอจ่ายชดเชยแก่ผู้ลงทุนได้ตามที่ระบุข้างต้น ผู้ลงทุนจะได้รับชดเชยทรัพย์สินจากกองทุนตามสัดส่วนผู้ลงทุนแต่ละรายได้รับความเสียหาย (Prorata based)

เมื่อคณะกรรมการมีมติอนุมัติให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนใด บริษัทจะใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองผู้ลงทุนโดยเป็นไปตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) เงินกองทุนในส่วนที่สมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายแก่ผู้ลงทุนจ่ายเข้ากองทุน
- 2) เงินกองทุนในส่วนดอกผลหรือผลประโยชน์ของกองทุน
- 3) เงินกองทุนในส่วนที่สมาชิกกองทุนรายอื่นจ่ายเข้ากองทุน
- 4) เงินกองทุนในส่วนที่บริษัทจ่ายเข้ากองทุน

เมื่อบริษัทใช้เงินกองทุนเพื่อให้ความคุ้มครองแก่ผู้ลงทุนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดแล้ว สมาชิกกองทุนรายที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ลงทุนมีหน้าที่ส่งคืนทรัพย์สินของกองทุนให้บริษัท โดยบริษัทจะดำเนินการใช้สิทธิเรียกร้องทรัพย์สินที่ได้มีการจ่ายแก่ผู้ลงทุนและค่าเสียหายคืนจากสมาชิกกองทุนตามสิทธิที่ได้รับโอนจากผู้ลงทุน

ในกรณีที่บริษัทมีการใช้เงินกองทุนหรือได้รับเงินคืนเต็มจำนวนหรือบางส่วนจากสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหาย บริษัทจะจัดสรรคืนเข้ากองทุนตามลำดับดังต่อไปนี้

- 1) เงินกองทุนส่วนที่เป็นของบริษัท
- 2) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นของสมาชิกรายอื่น
- 3) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นดอกผลหรือผลประโยชน์ของกองทุน
- 4) เงินกองทุนในส่วนที่เป็นของสมาชิกกองทุนซึ่งก่อความเสียหายแก่ผู้ลงทุน

25. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

25.1 ฐานะการเงินของเงินกองทุน

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากและเงินลงทุนระยะสั้น	297,100	325,128
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,836	3,530
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	300	389
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	301,236	329,047
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	530,792	469,426
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	530,792	469,426
รวมสินทรัพย์	832,028	798,473
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินส่วนของสมาชิก		
เงินสมทบจากสมาชิก	227,873	226,628
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	108,381	96,219
รวมหนี้สินส่วนของสมาชิก	336,254	322,847
เงินกองทุน		
ทุนเริ่มแรก	300,000	300,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดหลักทรัพย์	183,475	169,545
	483,475	469,545
องค์ประกอบอื่น	12,299	6,081
รวมเงินกองทุน	495,774	475,626
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	832,028	798,473

งบการเงินของเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินรวม แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินฝากและเงินลงทุนระยะสั้น	68,479	54,587
เงินสมทบรอเรียกเก็บจากสมาชิก	15	851
ดอกเบี้ยค้างรับ	543	485
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	69,037	55,923
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนระยะยาว	41,200	48,227
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	41,200	48,227
รวมสินทรัพย์	110,237	104,150
หนี้สินและเงินกองทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	396	293
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	397	293
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินสมทบจากสมาชิก	50,976	46,634
ผลประโยชน์ส่วนของสมาชิก	2,668	1,875
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	53,644	48,509
รวมหนี้สิน	54,041	48,802
เงินกองทุน		
ทุนประเดิม	50,000	50,000
ผลประโยชน์ส่วนของตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6,196	5,348
รวมเงินกองทุน	56,196	55,348
รวมหนี้สินและเงินกองทุน	110,237	104,150

25.2 ผลการดำเนินงานของเงินกองทุน

ผลการดำเนินงานของเงินกองทุนต่าง ๆ ที่ได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม และงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ แยกแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุน เพื่อการสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์)	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า (ส่วนของตลาด สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	5,883,591	5,883,591
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	1,923	14,016	1,110	946,031	963,080
รายได้อื่น	-	-	-	499,636	499,636
รวมรายได้	1,923	14,016	1,110	7,329,258	7,346,307
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	86	46	4,216,819	4,216,951
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	(186,132)	(186,132)
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน	-	-	-	5,700,000	5,700,000
ภาษีเงินได้	-	-	216	214,271	214,487
รวมค่าใช้จ่าย	-	86	262	9,944,958	9,945,306
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	1,923	13,930	848	(2,615,700)	(2,598,999)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	-	-	-	158	158
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	417,992	417,992
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	6,218	-	-	6,218
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	(82,910)	(82,910)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่	-	6,218	-	335,240	341,458
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์					
หลังจากออกจากงาน	-	-	-	10,226	10,226
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่	-	-	-	10,226	10,226
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,923	20,148	848	(2,270,234)	(2,247,315)
การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,923	20,148	848	(2,270,234)	(2,247,315)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-
	1,923	20,148	848	(2,270,234)	(2,247,315)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	เงินกองทุน เพื่อการสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์)	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า (ส่วนของตลาด สัญญาซื้อขาย ล่วงหน้า)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561					
รายได้					
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	-	5,722,355	5,722,355
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	1,404	12,487	952	584,781	599,624
รายได้อื่น	-	-	-	278,629	278,629
รวมรายได้	1,404	12,487	952	6,585,765	6,600,608
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	117	89	3,978,085	3,978,291
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	186,132	186,132
ภาษีเงินได้	-	2,433	177	478,662	481,272
รวมค่าใช้จ่าย	-	2,550	266	4,642,879	4,645,695
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,404	9,937	686	1,942,886	1,954,913
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในกิจการร่วม	-	-	-	(103)	(103)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	-	-	-	(825,957)	(825,957)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย					
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(10,646)	-	-	(10,646)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	5,504	-	166,221	171,725
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	(5,142)	-	(659,839)	(664,981)
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์					
หลังจากออกจากงาน	-	-	-	606	606
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภท					
รายการใหม่ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	(121)	(121)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	485	485
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,404	4,795	686	1,283,532	1,290,417
การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,404	4,795	686	1,283,533	1,290,418
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	(1)	(1)
	1,404	4,795	686	1,283,532	1,290,417

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุน เพื่อการสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	2,652,268	2,652,268
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	1,923	14,016	1,547,098	1,563,037
รายได้อื่น	-	-	2,060,116	2,060,116
รวมรายได้	1,923	14,016	6,259,482	6,275,421
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	86	3,826,379	3,826,465
กลับรายการเงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์	-	-	(186,132)	(186,132)
เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดทุน	-	-	5,700,000	5,700,000
ภาษีเงินได้	-	-	(46,687)	(46,687)
รวมค่าใช้จ่าย	-	86	9,293,560	9,293,646
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	1,923	13,930	(3,034,078)	(3,018,225)
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย				
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์				
-	-	-	417,992	417,992
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย				
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์				
-	-	6,218	-	6,218
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
-	-	-	(82,912)	(82,912)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	6,218	335,080	341,298
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน				
-	-	-	10,226	10,226
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	10,226	10,226
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)
การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่				
1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
-	-	-	-	
1,923	20,148	(2,688,772)	(2,666,701)	

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เงินกองทุน เพื่อการสงเคราะห์ ด้านสวัสดิการ พนักงาน	เงินกองทุน คุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์ (ส่วนของตลาด หลักทรัพย์)	เงินกองทุน ทั่วไป	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561				
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน	-	-	2,601,316	2,601,316
รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ	1,404	12,487	860,726	874,617
รายได้อื่น	-	-	1,901,827	1,901,827
รวมรายได้	1,404	12,487	5,363,869	5,377,760
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	117	3,639,511	3,639,628
เงินบริจาคแก่มูลนิธิตลาดหลักทรัพย์	-	-	186,132	186,132
ภาษีเงินได้	-	2,433	236,286	238,719
รวมค่าใช้จ่าย	-	2,550	4,061,929	4,064,479
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,404	9,937	1,301,940	1,313,281
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเมื่อขาย				
ที่บริหารโดยตลาดหลักทรัพย์	-	-	(825,957)	(825,957)
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของเงินลงทุนเมื่อขาย				
ในกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์	-	(10,646)	-	(10,646)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	5,504	165,194	170,698
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
 ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	(5,142)	(660,763)	(665,905)
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่				
 ไปยังรายได้และค่าใช้จ่ายในภายหลัง	-	-	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวม	1,404	4,795	641,177	647,376
การปันส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของกิจการใหญ่	1,404	4,795	641,177	647,376
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	1,404	4,795	641,177	647,376

26. รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ช่วงเวลาแห่งการรับรู้				
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง				
ค่าธรรมเนียมการซื้อขายหลักทรัพย์	1,839,019	1,922,481	1,297,886	1,413,007
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	532,377	470,865	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	244,945	193,944	244,945	193,944
รายได้จากงานชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์	600,935	603,948	-	-
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	379,978	408,635	-	-
ค่าบริการข้อมูล	993	2,167	476	1,956
รายได้จากงานรับฝากหลักทรัพย์	346,545	341,204	-	-
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,375	556	1,375	556
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	200	16,260	-	12,858
ค่าบริการกองทุน	2,800	2,600	-	-
	<u>3,949,167</u>	<u>3,962,660</u>	<u>1,544,682</u>	<u>1,622,321</u>
ตลอดช่วงเวลา				
รายได้จากงานนายทะเบียนหลักทรัพย์	693,662	650,072	-	-
ค่าธรรมเนียมหลักทรัพย์จดทะเบียน	477,924	449,001	477,924	449,001
รายได้จากการบริการบริษัทหลักทรัพย์	40,347	42,324	-	-
ค่าบริการข้อมูล	365,713	343,489	331,525	308,145
ค่าสนับสนุนงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	275,572	199,100	274,737	198,449
ค่าธรรมเนียมสมาชิก	63,830	63,680	23,400	23,400
ค่าบริการกองทุน	17,376	12,029	-	-
	<u>1,934,424</u>	<u>1,759,695</u>	<u>1,107,586</u>	<u>978,995</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	<u>5,883,591</u>	<u>5,722,355</u>	<u>2,652,268</u>	<u>2,601,316</u>

27. รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ

รายได้จากเงินลงทุน-สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
ดอกเบี้ยรับ		436,238	417,033	278,766	208,939
หัก ดอกเบี้ยจ่าย					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย	7	-	-	(36,569)	(51,360)
ทรัพย์สินและผลประโยชน์ส่วนของผู้ถือหุ้น		(219,577)	(211,527)	-	-
ดอกเบี้ยรับ-สุทธิ		216,661	205,506	242,197	157,579
รายได้เงินปันผลจาก					
กองทุนรวม		140,331	208,304	140,331	208,304
กิจการย่อย	12	-	-	655,779	305,901
กิจการร่วม	13	-	-	15,743	12,595
กิจการร่วมค้า	13	-	-	-	2,047
กองทุนส่วนบุคคล		31	25	17	14
กิจการอื่น		3,536	2,668	3,536	2,668
กำไรที่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุน		420,168	206,316	396,471	202,290
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจาก					
หลักทรัพย์เพื่อค้า		90,398	(30,918)	18,118	(23,552)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน					
ของเงินลงทุนในตราสารต่างประเทศ		73,434	(5,527)	73,434	(5,527)
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า		3,395	-	3,395	-
อื่น ๆ		-	(189)	-	(189)
		<u>947,954</u>	<u>586,185</u>	<u>1,549,021</u>	<u>862,130</u>

28. รายได้อื่น

รายได้อื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายได้ค่าสินไหมทดแทน (ดูหมายเหตุข้อ 36.1)	145,088	-	145,088	-
รายได้ค่าปรับ	80,151	58,647	12,418	52,743
รายได้จากการเผยแพร่ความรู้การลงทุน	64,442	72,604	64,442	72,604
รายได้ค่าธรรมเนียมบริหารและจัดการกองทุน	36,657	41,821	840	770
รายได้ค่าบริการธุรกรรมซื้อคืน	34,461	14,103	-	-
รายได้จากการจัดกิจกรรมทางการตลาด	22,978	24,266	22,634	24,266
รายได้ค่าเช่าและสาธารณูปโภค	15,295	16,403	15,295	16,403
รายได้ค่าโอนสิทธิการเป็นสมาชิกของบริษัทหลักทรัพย์	11,200	-	10,000	-
รายได้ค่าบริการบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 7)	1,687	17,487	1,778,473	1,726,081
รายได้อื่น	42,294	24,668	10,926	8,960
	<u>454,253</u>	<u>269,999</u>	<u>2,060,116</u>	<u>1,901,827</u>

29. ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	232,216	211,189	232,216	211,189
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	11,053	9,744	11,053	9,744
	<u>243,269</u>	<u>220,933</u>	<u>243,269</u>	<u>220,933</u>
พนักงานอื่น ๆ				
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่น ๆ	1,622,193	1,397,436	1,620,982	1,397,256
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	74,009	69,383	74,009	69,366
	<u>1,696,202</u>	<u>1,466,819</u>	<u>1,694,991</u>	<u>1,466,622</u>
	<u>1,939,471</u>	<u>1,687,752</u>	<u>1,938,260</u>	<u>1,687,555</u>

กลุ่มกิจการได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3.00 ถึงร้อยละ 15.00 ของเงินเดือนทุกเดือน และกลุ่มกิจการจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 10.00 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาตแห่งหนึ่ง

30. เงินอุดหนุนให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.)

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ จ่ายเงินอุดหนุนให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. (“สำนักงาน”) ตามอัตราที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

ในปี 2559 คณะกรรมการ ก.ล.ต. มีมติให้เรียกเก็บเงินอุดหนุนจากตลาดหลักทรัพย์ โดยมีหลักเกณฑ์การเรียกเก็บสำหรับ ปี 2560 ถึงปี 2562 (ระยะเวลา 3 ปี) ดังนี้

- 1) เรียกเก็บในอัตราร้อยละ 0.002 ของมูลค่าการซื้อขายหลักทรัพย์ของปีที่เรียกเก็บ
- 2) เรียกเก็บจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ไม่เคยขออนุญาตเสนอขายหลักทรัพย์ต่อสำนักงานในอัตราเดียวกับที่สำนักงานเรียกค่าธรรมเนียมจากบริษัทจดทะเบียนที่มีหน้าที่จัดทำและส่งรายงานตามมาตรา 56 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2560 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ มีมติให้ยกเลิกเกณฑ์การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมส่วนเพิ่มตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559 ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 12 ธันวาคม 2559

อย่างไรก็ตาม หากในช่วงระยะเวลาดังกล่าวมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงหรือมีปัญหาจากการดำเนินการ อาจมีการทบทวนหลักเกณฑ์และเงื่อนไขข้างต้นได้

นอกจากนี้คณะกรรมการ ก.ล.ต. ยังมีมติให้เรียกเก็บค่าธรรมเนียมจากบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (กิจการย่อย) สำหรับการประกอบกิจการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมสำหรับปี 2560 ถึงปี 2562 ในอัตราร้อยละ 2 ล้านบาท

31. ค่าใช้จ่ายอื่น

ค่าใช้จ่ายอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ค่าธรรมเนียมและค่าตอบแทน	128,067	99,166	108,152	84,100
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาตลาดทุน	36,492	23,969	36,493	23,941
ค่าใช้จ่ายเดินทางและพาหนะ	35,985	36,524	34,318	35,331
ค่าใช้จ่ายการกุศลและกิจกรรมเพื่อสังคม	11,206	748	11,006	748
ค่าธรรมเนียมการเป็นสมาชิกสถาบันต่าง ๆ	4,897	5,160	3,661	3,898
ค่ารับรอง	3,170	2,850	3,130	2,799
ค่าใช้จ่ายในการประชุม	2,821	2,755	2,634	2,586
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,977	11,100	15,476	10,843
	238,615	182,272	214,870	164,246

32. เงินโอนให้กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดกูน

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 6) พ.ศ. 2562 ที่ประกาศ ณ วันที่ 16 เมษายน 2562 กำหนดให้ตลาดหลักทรัพย์ดำเนินการดังนี้

1) โอนเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดเป็นจำนวนหรือมูลค่า 5,700 ล้านบาทให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดกูน (“CMDF”) โดยให้คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดกูนร่วมกันกำหนดจำนวน หรือมูลค่า ประเภท และลักษณะของเงินหรือทรัพย์สินที่จะโอน

2) นำส่งเงินให้แก่กองทุนส่งเสริมการพัฒนาลาดกูน ภายใน 150 วันนับแต่วันสิ้นปีปฏิทิน ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของรายได้หลังหักค่าใช้จ่าย ภาษี และเงินสำรอง ทั้งนี้ ให้ใช้งบการเงินรวมของตลาดหลักทรัพย์ในการคำนวณเงินนำส่ง

ตลาดหลักทรัพย์ได้โอนเงินให้แก่กองทุน CMDF แล้วจำนวน 5,700 ล้านบาท เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2562 และบันทึกรายการดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายของกิจการในงบการเงินสำหรับปี 2562

33. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
ภาษีเงินได้ปีก่อน	-	-	(9,688)	-
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	236,452	530,565	-	287,051
รวมภาษีเงินได้ปัจจุบัน	236,452	530,565	(9,688)	287,051
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
รายการที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว	(22,181)	(51,903)	(36,999)	(50,765)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(22,181)	(51,903)	(36,999)	(50,765)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	214,271	478,662	(46,687)	236,286

ภาษีเงินได้สำหรับรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักภาษีเงินได้ของกลุ่มกิจการมีจำนวนเงินแตกต่างจากผลคูณทางทฤษฎีของกำไรทางบัญชีคูณกับอัตราภาษีของประเทศไทย โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนหักภาษีเงินได้	(2,384,728)	2,433,575	(3,064,912)	1,549,567
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษีร้อยละ 20	(476,945)	486,715	(612,982)	309,913
ภาษีเงินได้ยกมาจากรายได้อีก	(9,688)	(1,542)	(9,688)	(1,720)
ขาดทุนสะสมยกมาจากรายได้อีก	(953)	-	-	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	1,552	1,941	723	-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(197,659)	(77,905)	(182,843)	(77,318)
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักภาษีได้เพิ่ม	(2,795)	(2,656)	(2,795)	(2,656)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษีได้	775,701	44,672	760,898	42,874
รายการกำไรระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ จากภาษีเงินได้	125,228	62,382	-	-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย-กองทุนคุ้มครองผู้ลงทุน ในหลักทรัพย์และกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญา ซื้อขายล่วงหน้า-สุทธิจากภาษีเงินได้	(170)	(3,364)	-	(3,226)
เครดิตภาษีเงินได้รับรู้เพิ่มในงวดปัจจุบัน	-	(31,581)	-	(31,581)
ภาษีเงินได้	214,271	478,662	(46,687)	236,286
อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละ)	8.99	19.67	-	15.25

34. การผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2561	2562	2561
การผูกพันสำหรับรายจ่ายฝ่ายทุน				
คอมพิวเตอร์	14,460	-	14,460	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	12,760	4,736	12,760	4,736
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	-	1,081	-	1,081
	27,220	5,817	27,220	5,817
การผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้				
ภายในหนึ่งปี	20,887	17,502	20,887	17,502
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	30,906	35,757	30,906	35,757
	51,793	53,259	51,793	53,259
การผูกพันสำหรับค่าใช้จ่ายในการดูแลอาคารและระบบงานเทคโนโลยี				
ภายในหนึ่งปี	97,917	139,603	97,917	139,603
เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	40,463	56,373	40,463	56,373
	138,380	195,976	138,380	195,976

35. มูลค่ายุติธรรม

35.1 การประมาณการมูลค่ายุติธรรม

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ 3 ระดับ ดังนี้

- ข้อมูลระดับที่ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับที่ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้น หรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับที่ 3 ได้แก่ ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้)

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2562			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	10,472,702	-	10,472,702
หลักทรัพย์เพื่อขาย	1,543,835	6,949,265	-	8,493,100
รวม	1,543,835	17,421,967	-	18,965,802

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2561			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	10,035,852	-	10,035,852
หลักทรัพย์เพื่อขาย	666,596	10,798,050	-	11,464,646
รวม	666,596	20,833,902	-	21,500,498

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	1,198,404	-	1,198,404
หลักทรัพย์เพื่อขาย	1,543,835	6,949,265	-	8,493,100
รวม	1,543,835	8,147,669	-	9,691,504

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	3,448,908	-	3,448,908
หลักทรัพย์เพื่อขาย	666,596	10,798,050	-	11,464,646
รวม	666,596	14,246,958	-	14,913,554

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2562			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	8,772,169	-	8,772,169
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	36,861	36,861
รวม	-	8,772,169	36,861	8,809,030

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2561			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	9,318,107	-	9,318,107
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	12,361	12,361
รวม	-	9,318,107	12,361	9,330,468

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	1,411,316	-	1,411,316
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	36,861	36,861
รวม	-	1,411,316	36,861	1,448,177

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561			
	ข้อมูลระดับที่ 1	ข้อมูลระดับที่ 2	ข้อมูลระดับที่ 3	รวม
เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนด	-	1,229,584	-	1,229,584
เงินลงทุนทั่วไป	-	-	12,361	12,361
รวม	-	1,229,584	12,361	1,241,945

ไม่มีรายการโอนระหว่างระดับที่ 1 และระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างปี

เครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่ได้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงินเป็นรายการที่มีระยะเวลาครบกำหนดสั้น และมีการเปลี่ยนแปลงราคาตลาดปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้นมูลค่าตามบัญชีเป็นมูลค่าที่เทียบเคียงมูลค่ายุติธรรม เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคารสำหรับผลประโยชน์ทางการเงิน ร้อยละสินทรัพย์สินหลักประกันและผลประโยชน์ ลูกหนี้ ดอกเบี้ยค้างรับ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในทรัพย์สินเพื่อความมั่นคงและผลประโยชน์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ เงินฝากและผลประโยชน์อื่นในเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เจ้าหนี้และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการย่อย

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินจะไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าตามบัญชี

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 1

หลักทรัพย์เมื่อขายส่วนที่เป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือตลาดหลักทรัพย์ในต่างประเทศ ที่แสดงอยู่ในเงินลงทุนระยะยาว และเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ วัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนตามราคาเสนอซื้อ ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เผยแพร่จากตลาดหลักทรัพย์ ที่หลักทรัพย์ดังกล่าวจดทะเบียนอยู่

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 2

หลักทรัพย์เมื่อขายอื่น ๆ ที่แสดงอยู่ในเงินลงทุนระยะสั้น เงินลงทุนระยะยาว และเงินกองทุนคุ้มครองผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ วัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนตามราคาเสนอซื้อที่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนประกาศ ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

เงินลงทุนที่ถือจนครบกำหนดและหลักทรัพย์เพื่อค้า ได้แก่ เงินฝากประจำ พันธบัตร และหุ้นกู้ โดยเงินฝากประจำ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดตามสัญญาด้วยอัตราผลตอบแทนเฉลี่ยธนาคารพาณิชย์ 4 แห่ง สำหรับพันธบัตรและหุ้นกู้ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาที่เผยแพร่จากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่ทำการสุดท้ายของวันที่ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

เทคนิคการประเมินมูลค่าสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับที่ 3

เนื่องจากเงินลงทุนทั่วไปของกลุ่มกิจการเป็นเงินลงทุนในบริษัทจำกัดโดยที่กลุ่มกิจการมีสัดส่วนในการถือหุ้นอย่างไม่มีความสำคัญ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุมและตัดสินใจในบริษัทผู้ถูกลงทุน ทำให้การหาข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการประเมินมูลค่ายุติธรรมในเงินลงทุนเป็นไปได้ยากในทางปฏิบัติ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทผู้ถูกลงทุนไม่ได้อยู่ในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีราคาในการซื้อขายที่จะนำมาใช้เป็นมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้กลุ่มกิจการยังไม่มีแผนการที่จะขายเงินลงทุนทั่วไป จึงไม่ได้ทำการประเมินมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าว ด้วยเหตุนี้กลุ่มกิจการจึงไม่สามารถเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไปในหมายเหตุประกอบงบการเงินได้ และได้แสดงมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

36. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

36.1 สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มกิจการ

ในปี 2555 กลุ่มกิจการเป็นโจทก์ฟ้องกลุ่มบริษัทประกันภัยเพื่อเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนจากเหตุการณ์เพลิงไหม้อาคารสำนักงานของตลาดหลักทรัพย์ (อาคารเดิม) เมื่อปี 2553 เป็นจำนวนเงิน 123 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ทั้งนี้เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาให้กลุ่มบริษัทประกันภัยร่วมกันชำระเงินตามสัดส่วนให้แก่กลุ่มกิจการ พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ต่อมาเมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2562 กลุ่มกิจการได้รับชดเชยค่าสินไหมทดแทนดังกล่าวแล้ว (ดูหมายเหตุข้อ 28)

36.2 กรณีที่อาจเกิดขึ้น

36.2.1 ตลาดหลักทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตลาดหลักทรัพย์มีภาระเกี่ยวกับหนังสือคำประกันกับธนาคาร เป็นจำนวนเงินรวม 5.13 ล้านบาท (2561 : จำนวน 5.13 ล้านบาท) เพื่อคำประกันการใช้ไฟฟ้าในการดำเนินธุรกิจตามปกติ ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะไม่มีหนี้สินที่มีภาระสำคัญเกิดขึ้น

ตลาดหลักทรัพย์ได้ออกหนังสือรับทราบภาระหนี้สิน (Letter of Comfort) กับธนาคารเกี่ยวกับวงเงินเบิกเกินบัญชีให้กับบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด (“สำนักหักบัญชี”) ซึ่งเป็นกิจการย่อยแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,400 ล้านบาท (2561 : จำนวน 2,400 ล้านบาท) เพื่อรองรับงานชำระราคาหลักทรัพย์ตราสารทุนและสัญญาซื้อขายล่วงหน้า โดยตลาดหลักทรัพย์รับรองว่าจะดำรงสัดส่วนการถือหุ้นในสำนักหักบัญชีในอัตราร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน จนกระทั่งวันสิ้นสุดของระยะเวลาการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ยังต้องให้การสนับสนุนการดำเนินงานของสำนักหักบัญชีเพื่อให้สำนักหักบัญชีมีความสามารถในการชำระหนี้แก่ธนาคาร ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สำนักหักบัญชียังไม่มีภาระเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2560 ตลาดหลักทรัพย์ถูกฟ้องไล่เบี้ยเรียกค่าเสียหายจากการไม่กำกับดูแลบริษัทสมาชิกให้บังคับขายหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เป็นเหตุให้โจทก์ได้รับความเสียหาย โดยถูกเรียกร้องให้ชดเชยค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินรวม 12.65 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2562 ศาลอุทธรณ์พิพากษายกฟ้อง และไม่ปรากฏว่าโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกาภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด คดีจึงถึงที่สุด

36.2.2 กิจการย่อย

36.2.2.1 วันที่ 22 มกราคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องเพื่อใช้สิทธิไล่เบี้ยให้ชดเชยเงินค่าเสียหายซึ่งเป็นคดีที่เกี่ยวข้องกับคดีละเมิดเรียกทรัพย์สินคืนและค่าเสียหายจากการปลอมแปลงใบหุ้น โดยถูกเรียกร้องให้ชดเชยค่าเสียหาย เป็นจำนวนเงินรวม 76.23 ล้านบาท

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2562 ศาลชั้นต้นได้มีคำพิพากษาให้กิจการย่อยชำระเงิน จำนวน 62.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ย ร้อยละ 7.5 ต่อปี และให้ชดเชยค่าฤชาธรรมเนียม และค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดี จำนวน 400,000 บาท โดยกิจการย่อยอยู่ระหว่างการพิจารณายื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ เนื่องจากผลของคดียังไม่แน่นอน ดังนั้นกิจการย่อยจึงยังไม่ได้บันทึกรายการดังกล่าวในงบการเงินปี 2562

ทั้งนี้ กลุ่มกิจการได้ทำประกันภัยคุ้มครองความรับผิดของผู้ประกอบวิชาชีพ (Financial Institutional Professional Indemnity Insurance) ซึ่งครอบคลุมถึงความรับผิดสำหรับคดีนี้แล้ว

36.2.2.2 วันที่ 11 ธันวาคม 2562 กิจการย่อยแห่งหนึ่งได้รับคำฟ้องให้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อผู้ถือหุ้น หรือชำระราคาค่าหุ้น เป็นจำนวนเงิน 495 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อยู่ระหว่างจัดทำคำให้การเพื่อยื่นต่อศาล ดังนั้น กิจการย่อยจึงไม่ได้บันทึกค่าเสียหายดังกล่าวในงบการเงินปี 2562

37. เครื่องมือทางการเงิน-สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ตลาดหลักทรัพย์มีเครื่องมือทางการเงินซึ่งมีวันครบกำหนดงวดสุดท้ายในการชำระเงินของสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะ คือ วันที่ 30 มีนาคม 2563 จำนวนเงินที่จะต้องชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	2,197,292	1,501,243	2,197,292	1,501,243

มูลค่ายุติธรรมสุทธิของสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- กรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมเชิงบวก	93,623	3,739	93,623	3,739

สัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า วัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 โดยอ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเทียบบาทที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้

38. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ดังนี้

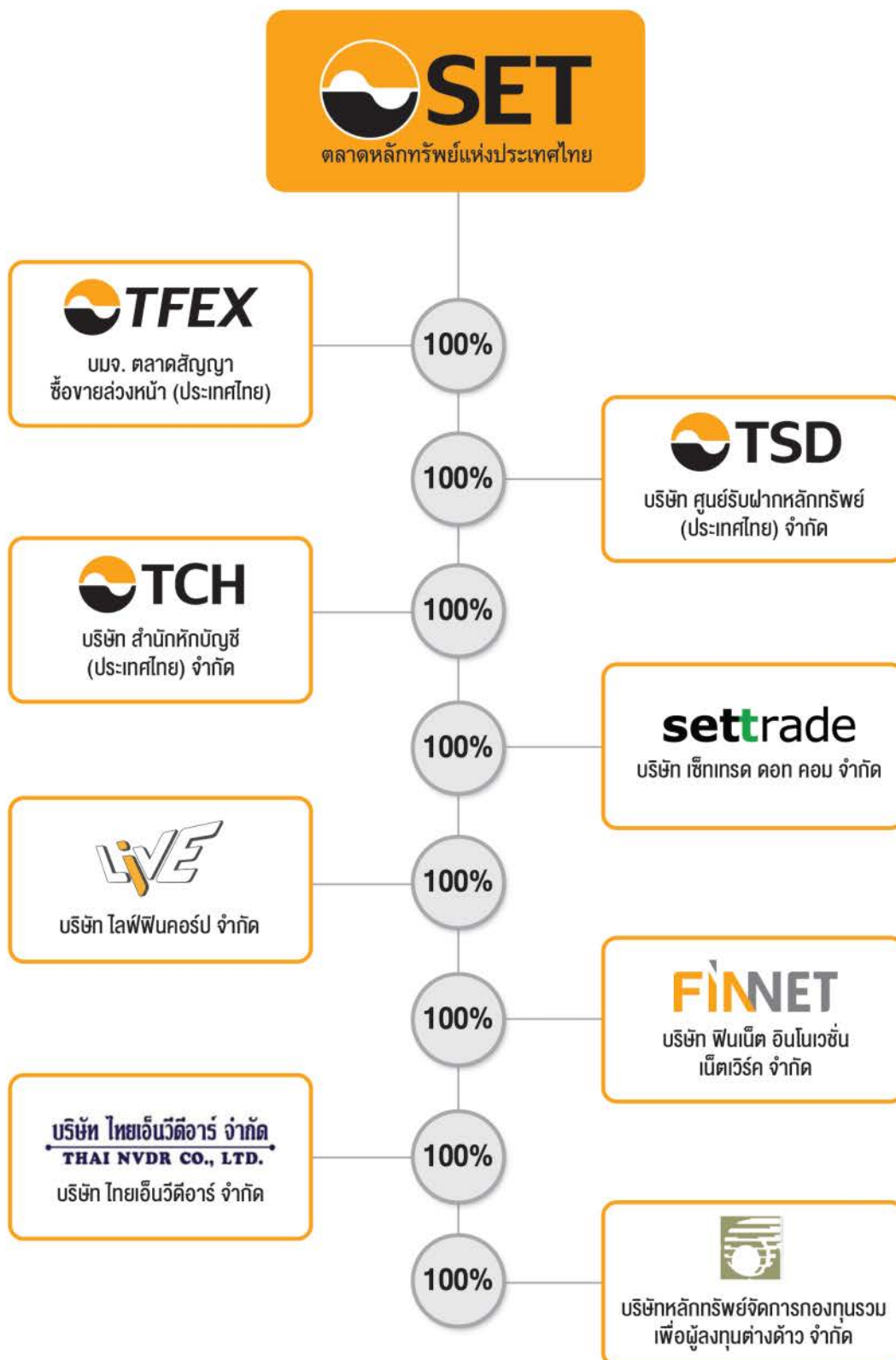
(หน่วย : พันบาท)

รายการ	การแสดงผลรายการที่แสดงไว้เดิม	การแสดงผลรายการที่แสดงปัจจุบัน	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สินทรัพย์				
ดอกเบี้ยค้างรับ	ดอกเบี้ยค้างรับ	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	21,177	106,121
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	150,000	150,000
เงินฝากธนาคารสำหรับบัญชีเงินปันผลเพื่อผู้ลงทุน	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	84,042	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	26,104	26,104
อื่น ๆ	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,311	2,465
หนี้สิน				
เงินปันผลรับจากงานนายทะเบียน	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	84,042	-
รอจ่ายคืนผู้ลงทุน				
ผลประโยชน์ทางการเงินค้างจ่าย	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	69,086	-
อื่น ๆ	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	24,777	19,672

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563

โครงสร้างการถือหุ้นของตลาดหลักทรัพย์ฯ



บริษัทย่อย

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) หรือ TFEX เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2547 เพื่อดำเนินการเป็นศูนย์กลางการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหรืออนุพันธ์ ตามพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 และได้รับใบอนุญาตการเป็นศูนย์ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้าจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2548 ทั้งนี้ได้เปลี่ยนชื่อจาก บริษัท ตลาดอนุพันธ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นมา และเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2559 ได้ดำเนินการควบรวมกับตลาดสินค้าเกษตรล่วงหน้าแห่งประเทศไทย

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นศูนย์กลางการซื้อขายอนุพันธ์เกี่ยวกับตราสารทุน ตราสารหนี้ สินค้าโภคภัณฑ์ และดัชนีราคาประเภทอื่น ๆ ภายใต้พระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 โดยมีสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นหน่วยงานกำกับดูแล สินค้าที่สามารถจัดให้มีการซื้อขายได้ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า คือ ฟิวเจอร์ส (futures) ออปชัน (options) และออปชันบนสัญญาฟิวเจอร์ส (options on futures) ของสินทรัพย์อ้างอิงประเภทต่าง ๆ ได้แก่

- อ้างอิงกับตราสารทุน ได้แก่ ดัชนีราคาหลักทรัพย์ หลักทรัพย์
- อ้างอิงกับตราสารหนี้ ได้แก่ พันธบัตรรัฐบาล อัตราดอกเบี้ย
- อ้างอิงกับราคาหรือดัชนีราคาอื่น ๆ ได้แก่ ทองคำ น้ำมันดิบ อัตราแลกเปลี่ยน หรืออื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มีเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นให้เกิดคุณค่าและประโยชน์แก่ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- เป็นศูนย์กลางการซื้อขายอนุพันธ์ที่มีมาตรฐานและมีประสิทธิภาพ ทำให้ผู้ลงทุนและผู้ประกอบการในธุรกิจสามารถใช้เป็นเครื่องมือบริหารความเสี่ยง (hedging instruments) ในการบริหารเงินลงทุนและธุรกิจของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีต้นทุนที่สมเหตุสมผล
- เป็นทางเลือกของการลงทุน ภายใต้ระบบการซื้อขายที่มีความยุติธรรม โปร่งใส และมีสภาพคล่อง รวมทั้งมั่นใจได้ในระบบการชำระราคาสำหรับทุกธุรกรรมที่เกิดขึ้นใน

ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เนื่องจากจะมีสำนักหักบัญชีที่มีความมั่นคงเป็นคู่สัญญา ทำให้ผู้ลงทุนมีแหล่งข้อมูลที่สะท้อนความคาดหวังของผู้ที่อยู่ในตลาดเกี่ยวกับราคาในอนาคตของสินค้าอ้างอิง ส่งผลให้ผู้ลงทุนและผู้ประกอบการสามารถวางแผนการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) มีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายงานคณะกรรมการ

1. ดร. ชัยวัฒน์	วิบูลย์สวัสดิ์	ประธานกรรมการ
2. ดร. ภากร	ปิตรวิชชัย	รองประธาน
3. นายชาญชัย	กองทองลักษณะ	กรรมการ
4. นางภัทธีรา	ดิลกรุ่งธีระภพ	กรรมการ
5. นางสาวภัทรวลี	สุวรรณนคร	กรรมการ
6. นายสุเทพ	พิตกานนท์	กรรมการ
7. ดร. สมจินต์	ศรไพศาล	กรรมการ
8. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวกับการค้า	กรรมการ
9. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2537 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 1 มกราคม 2538 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อพัฒนาและส่งเสริมการให้บริการที่ต่อเนื่องจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของตลาดทุนไทยให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและได้มาตรฐานสากล

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นศูนย์กลางในการให้บริการที่ต่อเนื่องจากการซื้อขายหลักทรัพย์อย่างครบวงจร โดยมีบริการ 2 ประเภทหลัก ดังนี้

- **ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์** เป็นศูนย์กลางในการรับฝากหลักทรัพย์ให้กับผู้ฝากหลักทรัพย์ (participant) เช่น บริษัทหลักทรัพย์ ธนาคารผู้เก็บรักษาหลักทรัพย์ (custodian bank) เป็นต้น โดยหลักทรัพย์ที่ฝากอาจเป็นได้ทั้งตราสารทุนและตราสารหนี้ ทั้งนี้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ จะบันทึกข้อมูลไว้ในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ (scripless) ที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ ยังให้บริการถอนหลักทรัพย์ โอนหลักทรัพย์ จำนำ และเพิกถอนจำนำหลักทรัพย์ทั้งที่เป็นแบบมีใบหลักทรัพย์ หรือในระบบไร้ใบหลักทรัพย์ ซึ่งผู้ลงทุนสามารถทำรายการเหล่านี้ผ่านบริษัทผู้ฝากหลักทรัพย์ หรือดำเนินการด้วยตนเองในกรณีที่ฝากไว้ในบัญชีของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ และทำหน้าที่ในการชำระราคาตราสารหนี้ที่ซื้อขายนอกตลาด (OTC markets) อีกด้วย
- **นายทะเบียนหลักทรัพย์** ให้บริการนายทะเบียนหลักทรัพย์ แก่บริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งบริษัทนอกตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีมอบหมายงานทะเบียนหลักทรัพย์ ทั้งในส่วนของหุ้นสามัญ หุ้นกู้ หน่วยลงทุน และใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยทำหน้าที่ในการดูแลและรักษาข้อมูลหลักทรัพย์ และจัดทำทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ รวมทั้งทำหน้าที่ในการควบคุมสัดส่วนการถือครองหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนต่างชาติที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้เป็นไปตามกฎและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์

ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพเชื่อมโยงกับระบบงานรับฝากหลักทรัพย์ นอกจากนี้ ยังมีระบบการเก็บรักษา รวบรวม และประมวลผลข้อมูลทะเบียนหลักทรัพย์ ตลอดจนระบบสำรองกรณีระบบหลักไม่สามารถใช้งานได้และมีระบบสำรองเผื่อฉุกเฉินเพื่อเก็บใบหลักทรัพย์และเอกสารสิทธิต่าง ๆ ให้ปลอดภัย ระบบบริหารข้อมูลสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น และระบบตรวจสอบกิจการภายในเพื่อลดความเสี่ยงด้านต่าง ๆ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปิตรรัชชัย	ประธานกรรมการ
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม	กรรมการ
3. นางนงราม	วงษ์วานิช	กรรมการ
4. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวกับการค้า	กรรมการ
6. นางสาวยุภาวรรณ	ศิริชัยนฤมิตร	กรรมการผู้จัดการ

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 โดยเริ่มแรกได้ทำหน้าที่ชำระราคาและส่งมอบสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) ต่อมาเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2553 ได้มีการโอนย้ายงานของสำนักหักบัญชีหลักทรัพย์ จากบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด มายังบริษัท สำนักหักบัญชีฯ ทำให้ในปัจจุบัน บริษัท สำนักหักบัญชีฯ ได้ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางการชำระราคาและส่งมอบหลักทรัพย์ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ตลาดตราสารหนี้ (TBX) ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) อีกด้วย ซึ่งทำให้เกิดการบริหารงานและการจัดการที่ชัดเจน ลดต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงและการวางหลักประกันโดยรวมของสมาชิก และสอดคล้องกับมาตรฐานสากล

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางการชำระราคาและส่งมอบตราสารการเงินในตลาดทุนไทย โดยเข้าแทนที่ป็นคู่สัญญา (central counterparty : CCP) และรับประกันการชำระราคาและส่งมอบในทุก ๆ รายการซื้อขายที่เกิดขึ้นในตลาดหลักทรัพย์ฯ (SET) ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ตลาดตราสารหนี้ (TBX) และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (TFEX) ซึ่งถือเป็นการลดความเสี่ยงจากการซื้อขายโดยรวม รวมทั้งเป็นการเสริมสร้างความเชื่อมั่นในการซื้อขายให้แก่ผู้มีส่วนร่วมในตลาดทุกฝ่าย รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุนไทยในระยะยาว

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปิตรวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. ดร. กุลภัทรา	สิโรดม	กรรมการ
3. นางนงราม	วงษ์วานิช	กรรมการ
4. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
5. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวกับการค้า	กรรมการ
6. นางสาวภัทรวดี	สุวรรณศรี	กรรมการผู้จัดการ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด มีทุนจดทะเบียน 600 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2543 และเปิดดำเนินการเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2543 มีวัตถุประสงค์เพื่อทำหน้าที่ให้บริการระบบซื้อขายหลักทรัพย์ผ่านอินเทอร์เน็ต และเทคโนโลยีการลงทุนแก่บริษัทหลักทรัพย์ เพื่อเพิ่มช่องทางการส่งคำสั่งซื้อขายหลักทรัพย์ และอำนวยความสะดวกแก่ผู้ลงทุน

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด ทำหน้าที่ให้บริการระบบซื้อขายหลักทรัพย์และอนุพันธ์ผ่านอินเทอร์เน็ต รวมถึงเทคโนโลยีการลงทุนแก่บริษัทสมาชิกของตลาดหลักทรัพย์ฯ และตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า เพื่อเพิ่มช่องทางการส่งคำสั่งซื้อขายและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ลงทุนรวมทั้งพัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักทรัพย์และอนุพันธ์

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปิตวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นายกิริติ	โกสีย์เจริญ	กรรมการ
3. ดร. กฤษฎา	เสกตระกูล	กรรมการ
4. นายธีรพันธุ์	สรรพกิจ	กรรมการ
5. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ
6. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ
7. นายอภิศักดิ์	เกี่ยวกับการค้า	กรรมการ
8. นางสาวอมตี	ประภาพันธ์	กรรมการผู้จัดการ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท เซ็ทเทรด ดอท คอม จำกัด มีทุนจดทะเบียน 80 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2543 บริษัทประกอบธุรกิจโดยการออกไปแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (non-voting depository receipt : NVDR) เพื่อขายให้แก่ผู้ลงทุน

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ประกอบธุรกิจโดยการออกตราสารเอ็นวีดีอาร์ ซึ่งเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอัตโนมัติเพื่อขายให้แก่ผู้ลงทุน และนำเงินได้จากการขายเอ็นวีดีอาร์ไปลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงไทยที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผู้ลงทุนที่ถือเอ็นวีดีอาร์สามารถรับสิทธิประโยชน์ทางการเงิน (financial benefit) ได้เสมือนลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนทุกประการ ไม่ว่าจะเป็นเงินปันผล สิทธิในการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนหรือใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ (warrant) แต่ไม่มีสิทธิในการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปิตรวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางสาวภัทรวสี	สุวรรณศรี	กรรมการ
3. นายแมนพงศ์	เสนานรงค์	กรรมการ
4. นายรองรักษ์	พนาปวุฒิกุล	กรรมการ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด มีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเพื่อผู้ลงทุนต่างดาว เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2539 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมการลงทุนของชาวต่างประเทศในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ลงทุนชาวต่างประเทศในการลงทุนในหลักทรัพย์ผ่านกองทุนรวมอีกทางหนึ่ง นอกเหนือจากการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ในกระดานต่างประเทศโดยตรงที่มีอยู่ในปัจจุบัน

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด ได้รับการอนุมัติจัดตั้งและจัดการโครงการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาวจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. โดยมีผู้บริหารจากตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ เป็นผู้บริหารกองทุน ลักษณะการบริหารงานเป็นแบบ passive management โดยจะลงทุนตามความประสงค์ของผู้ต้องการลงทุน ประเภทของกองทุนเป็นลักษณะกองทุนเปิด (open-ended fund) ซึ่งแต่ละกองทุนจะลงทุนในหุ้นของบริษัทจดทะเบียนบริษัทใดบริษัทหนึ่งเท่านั้น กองทุนรวมเหล่านี้มีสถานะเป็นนิติบุคคลที่มีสัญชาติไทยแม้ว่าจะถือโดยคนต่างดาว

ผู้ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนรวม

ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปัดธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นางสาวภัทรวลี	สุวรรณศร	กรรมการ
3. นางสาวยุภาวรรณ	ศิริชัยนฤมิตร	กรรมการ
4. นายรณรงค์	พนาปุณณกุล	กรรมการ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนต่างดาว จำกัด มีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ประกอบธุรกิจให้บริการระบบ หรือเครือข่ายอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการระดมทุน (funding portal) และพัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะ OTC trading platform สำหรับธุรกิจประเภท startup และ SME

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด ทำหน้าที่เป็นผู้ให้บริการโครงสร้างพื้นฐานสำหรับธุรกิจประเภท startup และ SME ลงทะเบียนเป็นสมาชิกเพื่อทำการระดมทุนในรูปแบบ crowdfunding โดยดูแลการเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และให้ผู้ลงทุนที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. สามารถดูข้อมูลและทำการจองซื้อผ่านระบบ

นอกจากนี้ยังอำนวยความสะดวกในการซื้อขายเปลี่ยนมือในรูปแบบการเจรจาต่อรองผ่านระบบซื้อขายในลักษณะ OTC trading platform เพื่อให้ผู้ลงทุนที่ต้องการเปลี่ยนมือสามารถทำการเจรจาต่อรอง ซื้อขายแลกเปลี่ยนผ่านระบบที่มีความปลอดภัยและน่าเชื่อถือได้

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ไลฟ์ฟินคอร์ป จำกัด มีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปัดธวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. ดร. กฤษฎา	เสกตระกูล	กรรมการ
3. นายถิรพันธุ์	สรรพกิจ	กรรมการ
4. นายประพันธ์	เจริญประวัติ	กรรมการ
5. ดร. รินใจ	ชาครพิพัฒน์	กรรมการ

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด เป็นบริษัทย่อยของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2560 มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการชำระเงินในตลาดทุน โดยเป็นสถาบันตัวกลางเชื่อมต่อธุรกรรมด้านการชำระเงินกับธนาคารพาณิชย์ให้เป็นมาตรฐาน และมีประสิทธิภาพสูงสุด

ลักษณะการดำเนินงาน

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด ประกอบธุรกิจให้บริการการชำระเงินโดยทำหน้าที่เป็นตัวกลางเชื่อมต่อการรับ-ส่งคำสั่ง รวมทั้งจัดการด้านข้อมูล ก่อนส่งคำสั่งเพื่อดำเนินการชำระเงินสำหรับผู้ประกอบการ เช่น บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทจัดการลงทุน บริษัทจดทะเบียน เป็นต้น เพื่อให้เป็นโครงสร้างพื้นฐานด้านการชำระเงินในตลาดทุน (market infrastructure) ที่รองรับการรับจ่ายเงินของสถาบันตัวกลางกับลูกค้าได้อย่างหลากหลายและมีประสิทธิภาพ ผ่านการดำเนินงานที่เป็นมาตรฐาน และการรวมศูนย์ก่อให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (economy of scale)

รายนามคณะกรรมการ

1. ดร. ภากร	ปิตรวัชชัย	ประธานกรรมการ
2. นายดิรพันธุ์	สรรพกิจ	กรรมการ
3. นางสาวภัทรวลี	สุวรรณศรี	กรรมการ
4. นางสาวยุภาวรรณ	ศิริชัยนฤมิตร	กรรมการ
5. นายกิตติ	สุทธิธรรณศิลป์	กรรมการผู้จัดการ

ทุนจดทะเบียนและการจัดองค์กร

บริษัท ฟินเน็ต อินโนเวชัน เน็ตเวิร์ค จำกัด มีทุนจดทะเบียน 200 ล้านบาท โดยมีตลาดหลักทรัพย์ฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน



0.39 Kg.Co₂eq/เล่ม

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ร่วมรักษ์สิ่งแวดล้อม ด้วยการใช้กระดาษ PS Green
และใช้หมึกที่ผลิตจากเมล็ดถั่วเหลือง (Soy Ink)
ช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเทียบเท่ากับการปิดไฟ 36 วัตต์ 149 ดวง/วัน





ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
93 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทร. 0 2009 9000
www.set.or.th

